



ISTITUTO COMPRENSIVO DI ALBINEA

Via Quasimodo, 2 – 42020 Albinea (RE)

Tel.: 0522599153 - 0522597118 Fax: 0522348434

Codice fiscale: 80012790350 - Codice meccanografico: REIC84300X

E-mail: reic84300x@istruzione.it - P.E.C.: reic84300x@pec.istruzione.it

Sito: <https://icalbinea.edu.it>

Codice Univoco Ufficio: UFMTSM



Relazione Illustrativa al Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2023

Normativa di Riferimento

- artt. 22, 23 del Decreto Ministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 (*Nuovo Regolamento amministrativo contabile delle Istituzioni Scolastiche*)

Il Conto Consuntivo per l'anno 2023, predisposto dal Direttore dei Servizi generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dalla normativa indicata in premessa, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere e quindi al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Programmazione iniziale, verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale 2023, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 16/12/2022.

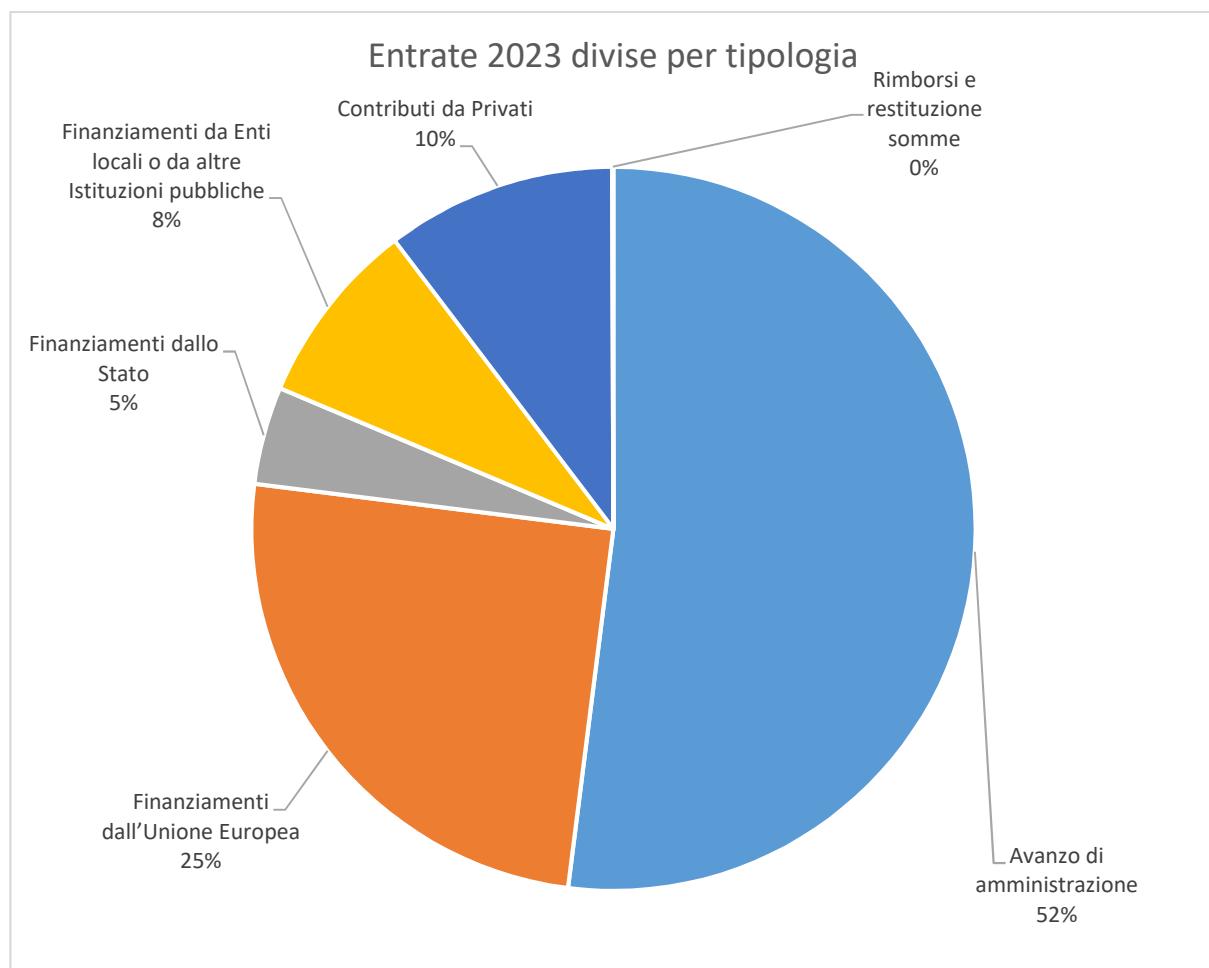
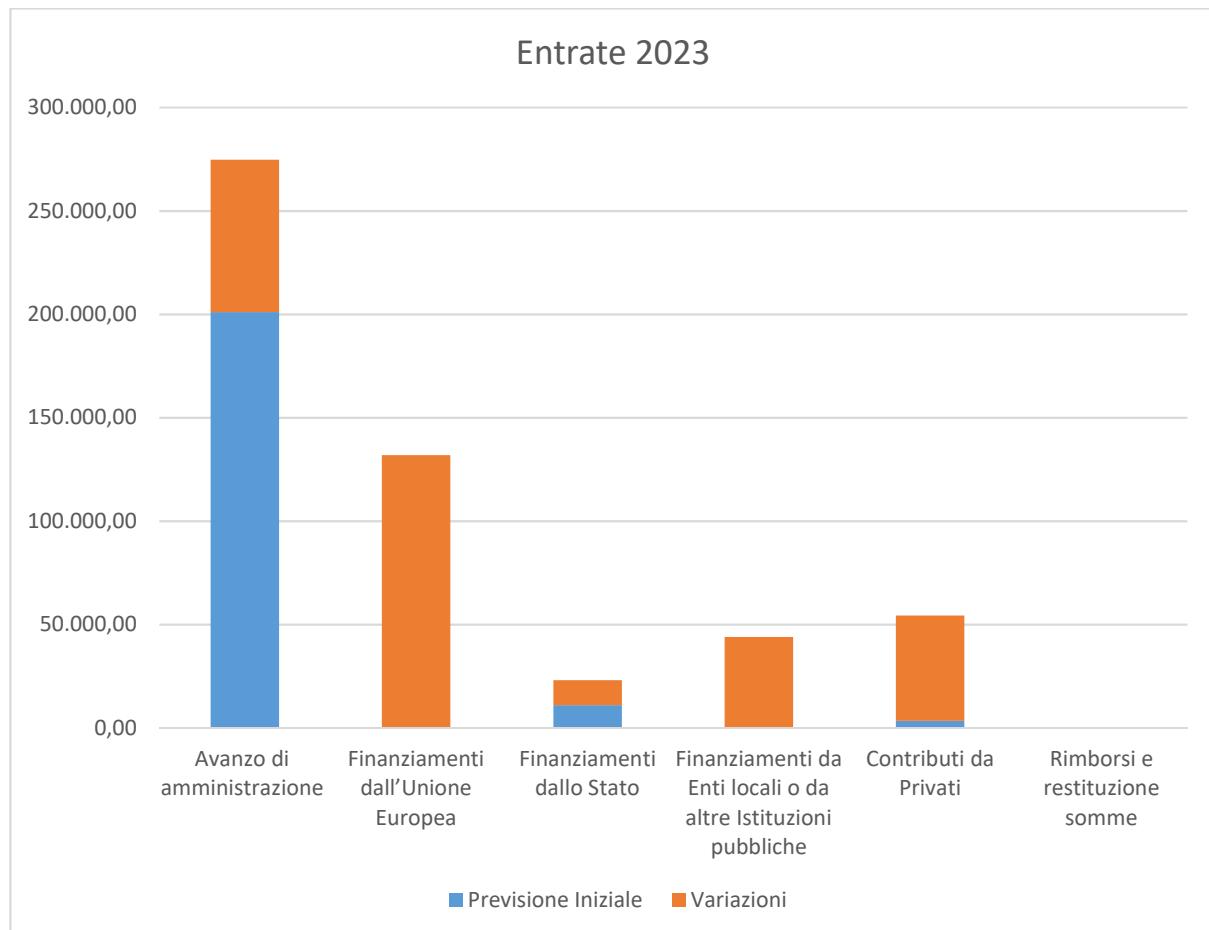
In corso di esercizio sono stati emessi i seguenti provvedimenti di variazione:

- n. 4 provvedimenti del Consiglio di Istituto:
Modifica predisposta dal Dirigente il 21/02/2023 e approvata il 21/02/2023;
Modifica predisposta dal Dirigente il 26/06/2023 e approvata il 27/06/2023;
Modifica predisposta dal Dirigente il 09/10/2023 e approvata il 09/10/2023;
Modifica predisposta dal Dirigente il 30/11/2023 e approvata il 04/12/2023;
- n. 2 provvedimenti del Dirigente Scolastico:
Modifica del 20/04/2023; Modifica del 30/12/2023.

A seguito di quanto sopra al 31 dicembre 2023 si è determinata la situazione evidenziata nelle tabelle e grafici che seguono.

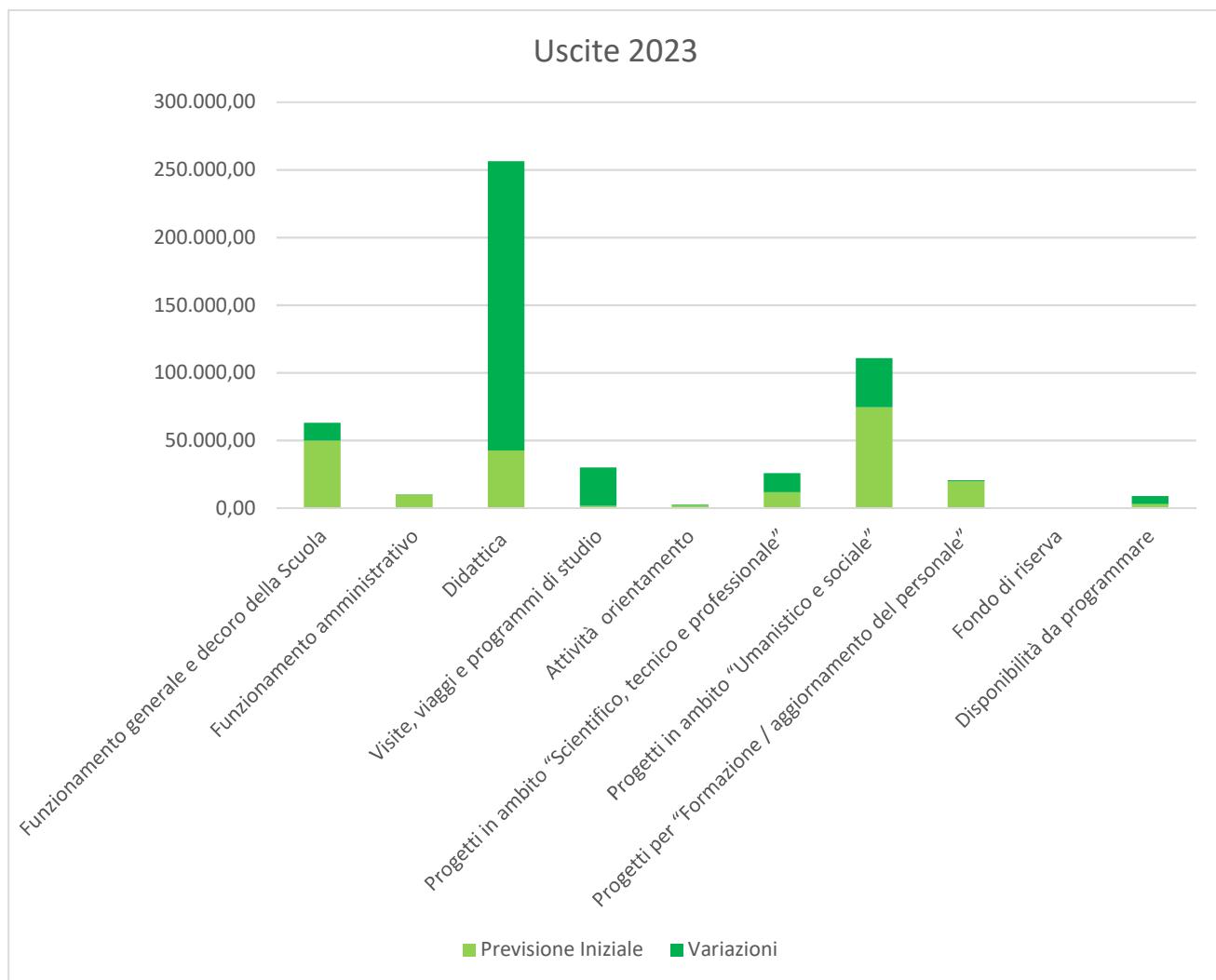
ENTRATE

Aggregato	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
01	Avanzo di amministrazione	201.059,96	73.680,69	274.740,65
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	131.956,53	131.956,53
03	Finanziamenti dallo Stato	10.972,55	12.067,00	23.039,55
04	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	43.934,88	43.934,88
06	Contributi da Privati	3.500,00	50.789,10	54.289,10
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e restituzione somme	0,00	295,26	295,26
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00
12	Altre entrate	0,00	0,14	0,14
13	Mutui	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE		215.532,51	312.723,60	528.256,11



USCITE

Attività / Progetto	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni	Previsione Definitiva
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	49.891,63	13.198,14	63.089,77
A02	Funzionamento amministrativo	9.901,71	200,00	10.101,71
A03	Didattica	42.482,84	213.762,76	256.245,60
A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.666,71	28.243,00	29.909,71
A06	Attività e orientamento	2.295,64	321,04	2.616,68
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.778,38	13.999,88	25.778,26
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	74.410,59	36.346,96	110.757,55
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	19.828,88	668,07	20.496,95
P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
R98	Fondo di Riserva	300,00	0,00	300,00
TOTALE USCITE		212.556,38	306.739,85	519.296,23
Z01	Disponibilità da programmare	2.976,13	5.983,75	8.959,88
TOTALE A PAREGGIO		215.532,51	312.723,60	528.256,11



Andamento della gestione

La gestione economico finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi che si allegano alla presente relazione:

- Modello H – Conto finanziario
- Modello I – Rendiconto per Progetto/Attività
- Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2023
- Modello K – Conto del patrimonio
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa

Conto finanziario esercizio 2023 (modello H)

Analisi delle Entrate

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2023 relativamente alle entrate delle varie aggregazioni e delle diverse voci, si ritiene di renderle esplicite con il seguente prospetto:

Aggregato	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme riscosse	% riscossioni
01	Avanzo di amministrazione	274.740,65		
02	Finanziamenti dall'Unione Europea	131.956,53	65.201,76	49,41
03	Finanziamenti dallo Stato	23.039,55	22.915,05	99,46
04	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	43.934,88	43.934,88	100,00
06	Contributi da Privati	54.289,10	54.105,60	99,66
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08	Rimborsi e restituzione somme	295,26	295,26	100,00
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12	Altre entrate	0,14	0,14	100,00
13	Mutui	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE		528.256,11	186.452,69	

Scendiamo ora ad analizzare nel dettaglio le singole voci di entrata.

AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione definitivo dell'esercizio finanziario 2022, pari ad euro **274.740,65**, vincolato per euro 191.027,60 è stato reso disponibile nell'anno 2023 nel rispetto delle prescritte finalizzazioni, come risulta dal seguente prospetto:

Att./ Prog. 2023		Avanzo effettivo 2022	vincolato	non vincolato
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	51.794,42	10.515,25	41.279,17
A02	Funzionamento amministrativo	8.101,71	0,00	8.101,71
A03	Didattica	104.782,92	78.671,05	26.111,87
A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.795,71	1.795,71	0,00
A06	Attività e orientamento	2.280,64	2.280,64	0,00

P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.778,38	8.778,38	0,00
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	74.357,79	67.487,49	6.870,30
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	19.872,95	19.872,95	0,00
P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
Totale avanzo utilizzato		271.764,52	189.401,47	82.363,05

Gli importi di avanzo vincolato di euro 1626,13 e di avanzo non vincolato di euro 1.350,00 sono stati invece accantonati nell'aggregato Z.

AGGREGATO 2 – FINANZIAMENTI DALL’UNIONE EUROPEA

Aggr. 02/03 Finanziamenti dall’Unione Europea - Altri finanziamenti dall’Unione Europea

Finanziamento Progetto PNRR Next generation classroom	130.403,53
Finanziamento Progetto PNRR misura 1.2 Abilitazione Al Cloud Per Le Pa Locali – Scuole	553,00
Saldo Finanziamento Progetto PNRR misura 1. ANIMATORI DIGITALI	1.000,00
TOTALE	131.956,53

AGGREGATO 3 – FINANZIAMENTI DALLO STATO

Aggregato 03/01 – Finanziamento dello Stato – Dotazione Ordinaria

Su questo aggregato sono state accertate le seguenti entrate:

Dotazione ordinaria funzionamento gennaio-agosto 2023	10.972,55
Dotazione ordinaria funzionamento settembre - dicembre 2023	5.242,34
Integrazione funzionamento 2023	5.864,62
Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti	336,04
TOTALE	22.415,55

Aggregato 03/06 –Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Su questo aggregato sono stati accertati i seguenti finanziamenti dello Stato:

Contributo stato per formazione 2022/2023(da scuola capofila)	624,00
---	--------

AGGREGATO 5 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

Aggregato 05/04 – Finanziamenti del Comune Vincolati

Nell’anno 2023 il Comune di Albinea ha erogato all’Istituto i seguenti contributi vincolati, per un totale di 38.135,00 euro:

Funzioni Miste 2023/2024	5.500,00
Contributo Progetti 2023/2024	27.500,00
Fondi per funzionamento scuole infanzia, primaria e secondaria a.s 2023/2024	5.135,00

Aggregato 05/06 – Finanziamenti Altre Istituzioni Vincolati

Nel 2023 sono stati assegnati dal Parco Nazionale dell’Appennino Tosco Emiliano 5.799,88 euro quale Contributo per il progetto Siti naturali UNESCO e ZEA per l’educazione ambientale.

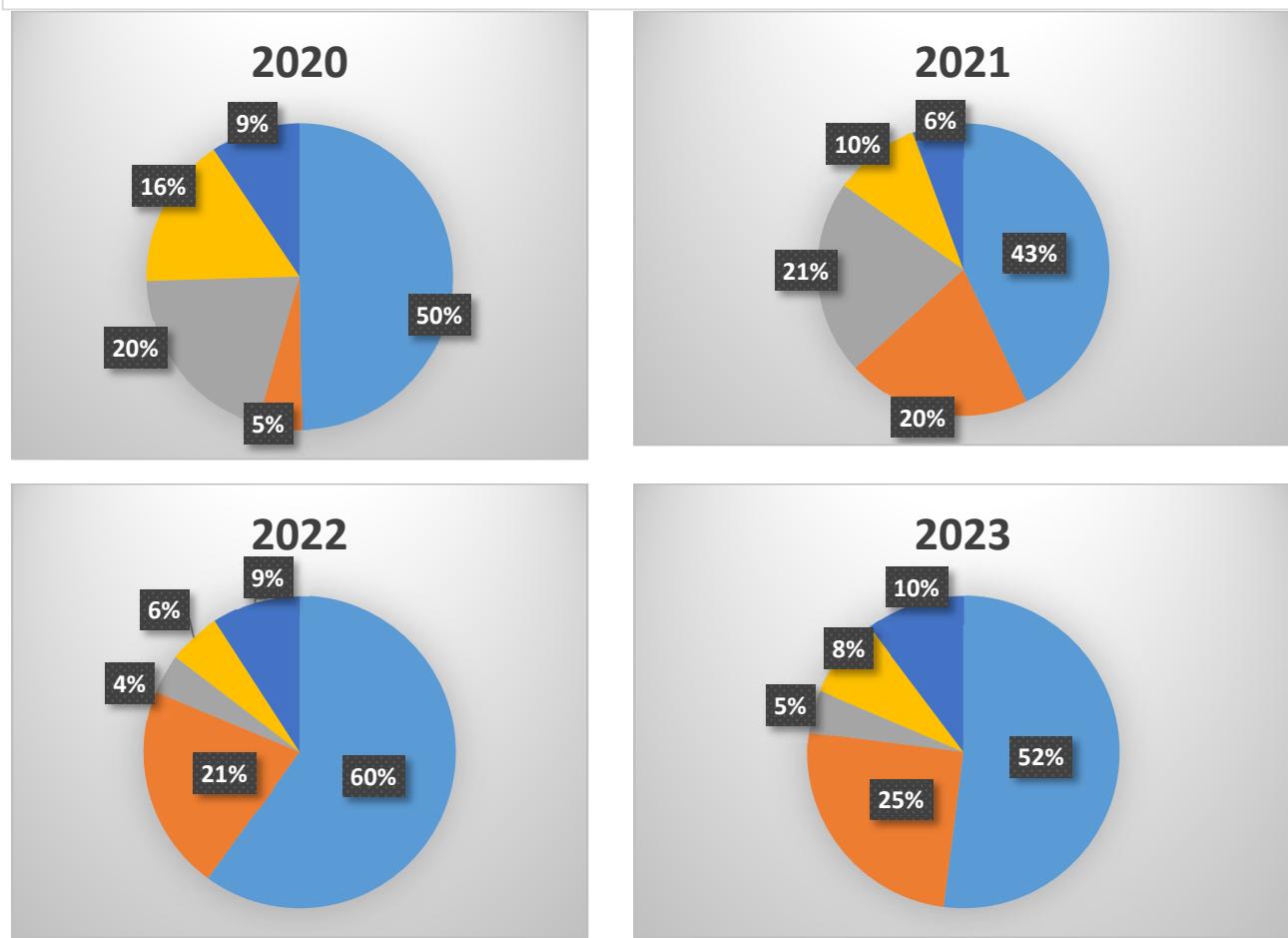
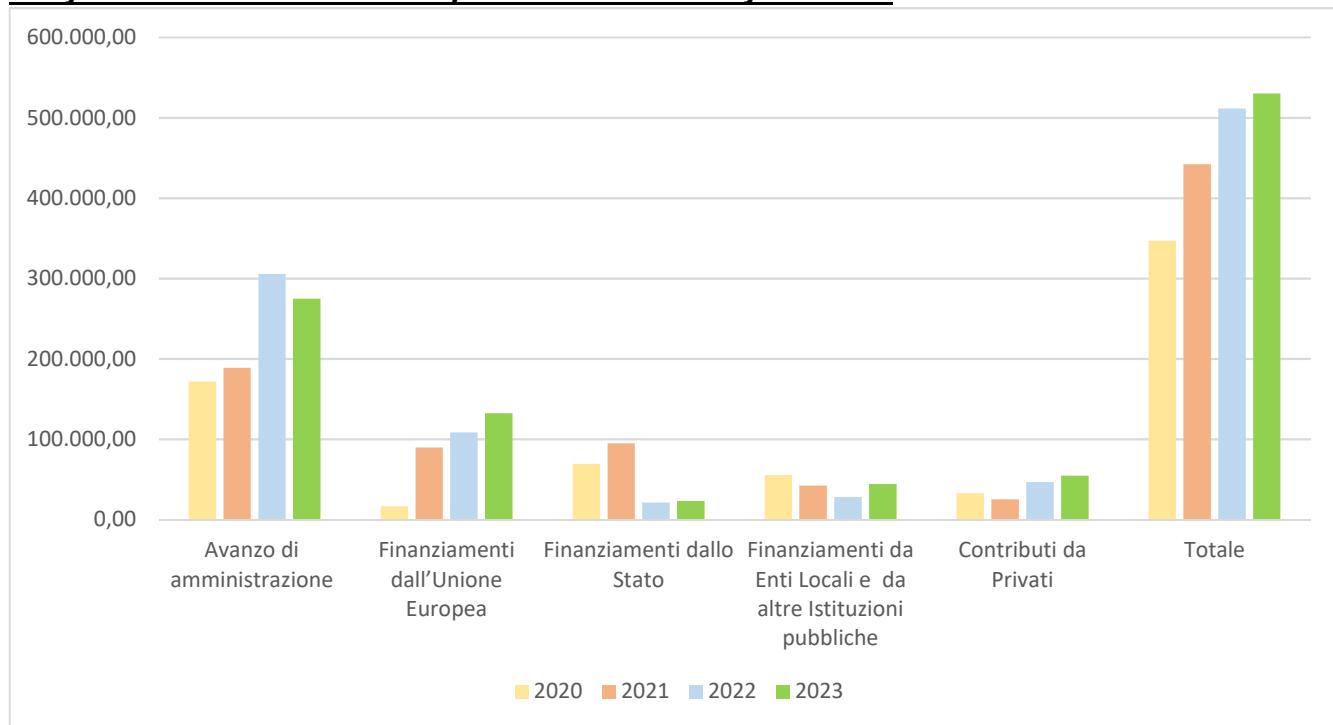
AGGREGATO 6 – FINANZIAMENTI DA PRIVATI

Le somme accertate su questo aggregato per un totale di euro 54.289,10 riguardano:

- € 19.267,00 contributo dei genitori per assicurazione, ampliamento offerta formativa e diario;
- € 28.114,00 contributo dei genitori per visite di istruzione e gite;
- € 414,00 contributi del personale per l’assicurazione;
- € 6.494,10 contributi dei genitori per i progetti.

AGGREGATO 8 – RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME

Su questo aggregato sono stati riscossi 295,26 euro per rimborso di somma per erroneo pagamento.

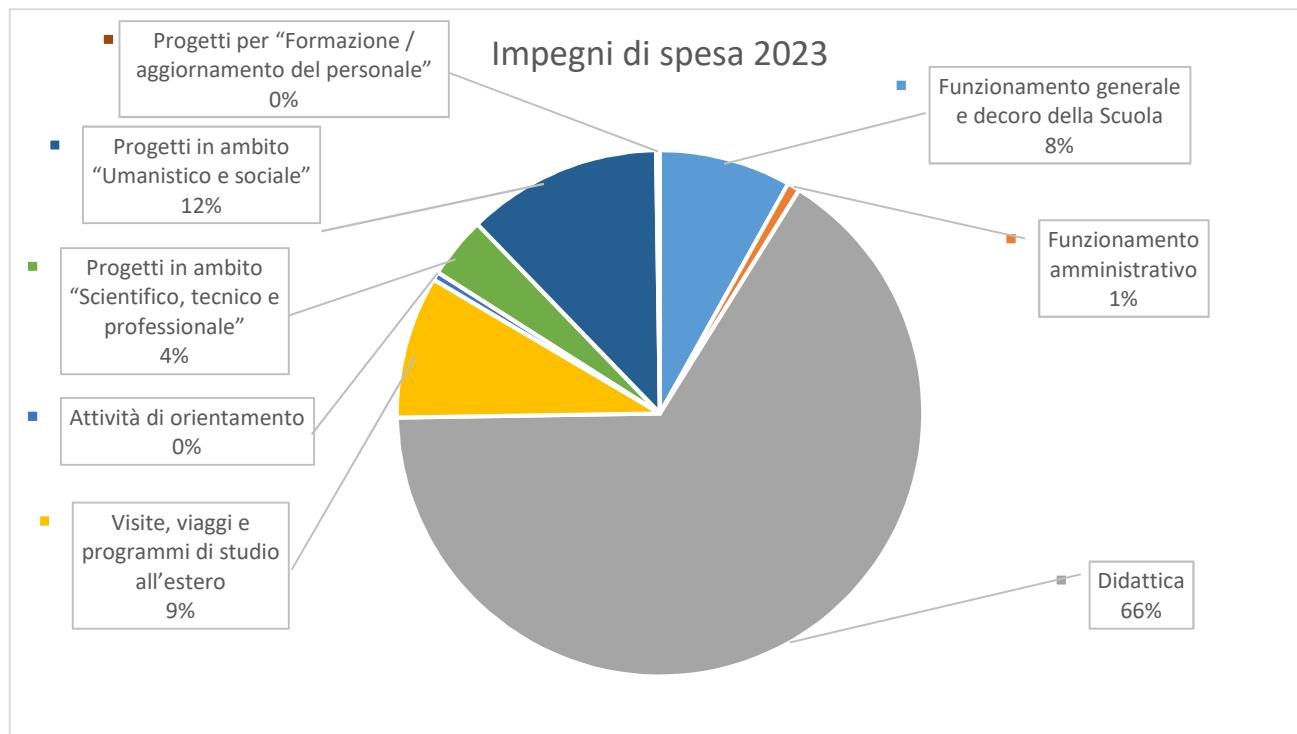
Confronto con le Entrate dei precedenti esercizi finanziari

Analisi delle Spese

Per quanto riguarda l'illustrazione delle somme che compongono il Conto finanziario 2023 relativamente alle spese per le varie attività e progetti si ritiene utile descriverle con la seguente tabella:

Attività/ Progetto	Descrizione	Programm. definitiva	Somme impegnate	% utilizzo	Disponibilità residua
A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	63.089,77	25.721,48	40,77	37.368,29
A02	Funzionamento amministrativo	10.101,71	2.442,35	24,18	7.659,36
A03	Didattica	256.245,60	209.073,53	81,59	47.172,07
A04	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	29.909,71	27.790,45	92,91	2.119,26
A06	Attività di orientamento	2.616,68	1.596,00	60,99	1.020,68
Totale attività		361.963,47	266.623,81		95.339,66
Attività/ Progetto	Descrizione	Programm. definitiva	Somme impegnate	% utilizzo	Disponibilità residua
P1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.778,26	11.992,07	46,52	13.786,19
P2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	110.757,55	38.039,61	34,34	72.717,94
P3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00	0,00
P4	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	20.496,95	774,00	3,78	19.722,95
P5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Progetti		157.032,76	50.805,68		106.227,08
R98	Fondo di Riserva	300,00			300,00
TOTALE USCITE		519.296,23	317.429,49		201.866,74
Z01	Disponibilità da programmare	8.959,88			
TOTALE A PAREGGIO		528.256,11	317.429,49		

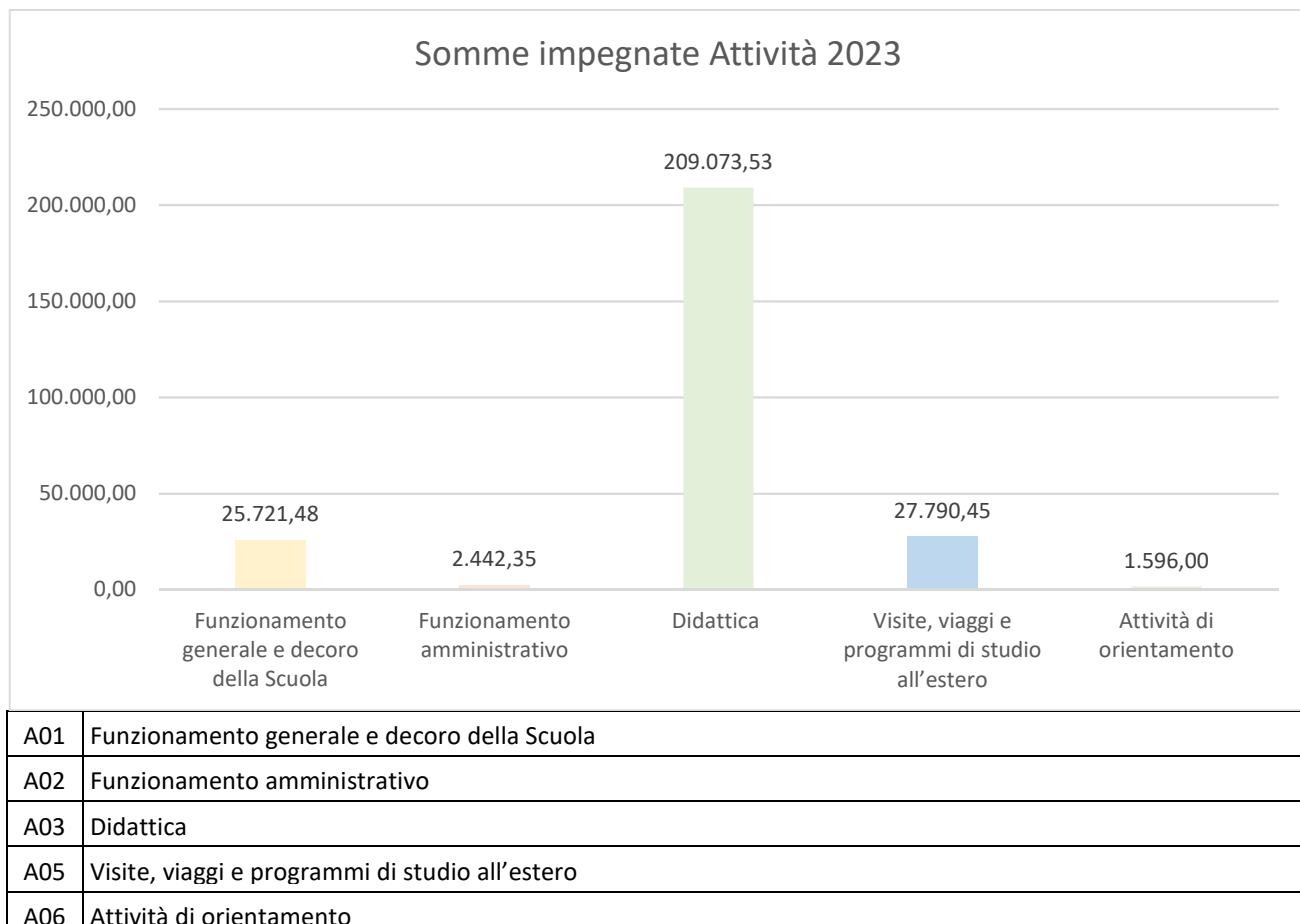
Gli impegni di spesa sono riassunti nel seguente grafico:



ATTIVITA' 2023

Gli impegni per le attività si possono riassumere nel prospetto e nel grafico che seguono:

Voce Att./Prog	Personale	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Beni di invest.	Altre spese	Rimborsi e poste correttivi	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	7.023,79	8.231,39	9.270,70	1.195,60	0,00	0,00	63.089,77	25.721,48	40,77
A02	0,00	511,92	1.590,40	0,00	340,03	0,00	10.101,71	2.442,35	24,18
A03	6.482,70	22.170,16	17.572,62	162.297,45	486,60	64,00	256.245,60	209.073,53	81,59
A05	0,00	0,00	27.790,45	0,00	0,00	0,00	29.909,71	27.790,45	92,91
A06	0,00	0,00	1.596,00	0,00	0,00	0,00	2.616,68	1.596,00	60,99



Esaminiamo ora nel dettaglio le spese per le singole attività.

A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola

Su questa attività, finanziata principalmente dallo Stato (dotazione ordinaria e progetti PNRR PA digitale 2026), ma anche dal Comune per le funzioni miste e da avanzo non vincolato, sono stati effettuati i seguenti impegni di spesa:

Attrezzature, materiali e detergenti vari per le pulizie e la disinfezione e materiale igienico sanitario	6.997,67
Funzioni miste a.s. 2022/2023	5.497,74
Licenze d'uso per software (registro elettronico, amministrazione digitale, sito web)	5.244,77
Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza	2.098,40
Compensi accessori docenti (compensi sicurezza)	1.526,05
Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dati	1.098,00

Materiale informatico	996,05
Macchinari	793,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	779,53
Attrezzature informatiche	402,60
Materiali vari (minute spese)	287,67
TOTALE	25.721,48

A02 Funzionamento amministrativo

Su questa attività, finanziata principalmente dallo Stato (dotazione ordinaria) e da avanzo non vincolato, sono stati effettuati i seguenti impegni di spesa:

Spese bancarie per servizio di cassa	1.200,00
Noleggio e costo copia fotocopiatore segreteria	390,40
Cancelleria	350,89
Spese postali	340,03
Giornali, riviste e pubblicazioni	129,00
Materiali vari (minute spese)	32,03
TOTALE	2.442,35

A 03 Didattica

Per quanto riguarda l'attività didattica A03.001, finanziata per la maggior parte dallo stato e da contributi del Comune per il funzionamento didattico, si sono invece effettuate le seguenti spese:

Noleggio fotocopiatori e conguaglio costo copie	5.937,42
Materiali e accessori	4.872,87
Assicurazioni per alunni e personale	3.606,00
Carta per fotocopie	3.118,99
Stampati	2.643,11
Materiale informatico	1.375,63
Materiali e servizi vari (minute spese)	1.039,33
Libri	726,94
Trasferimento ad associazione donazione degli alunni	486,60
Software	339,16
Rimborso spese per missioni docenti	106,20
Rimborsi vari	64,00
TOTALE	24.316,25

Erano presenti poi le seguenti sotto-attività finanziate con fondi specifici, su cui nel 2023 sono stati assunti i seguenti impegni di spesa:

A03.002	Pon 13.1.3A-FESRPON-EM-2022-71 - Edu Green	4.621,83
A03.003	PON 13.1.5A-FESRPON-EM-2022-35 - Infanzia	66.653,81
A03.004	PNRR Animatori Digitali	0,00
A03.005	Pon 13.1.1A-FESRPON-EM-2021-110 - Reti	2.301,41
A03.006	Pon 13.1.2A-FESRPON-EM-2021-377 - Digital Board	140,54
A03.007	PNRR Classroom 4.0	111.039,69

A 05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Su questa attività sono state sostenute nel 2023 le seguenti spese:

Servizi trasporto per gite e visite istruzione	21.589,01
Servizi per attività didattiche o ingressi a mostre, musei, parchi o spettacoli	6.201,44
TOTALE	27.790,45

A 06 Attività di orientamento

Su questa attività nel 2023 sono stati impegnati euro 1.596,00, relativi a servizi di esperti per attività di orientamento per gli studenti delle classi terze di scuola secondaria.

PROGETTI 2023

Gli impegni per i progetti si possono riassumere nel prospetto che segue:

Voce Att./Prog.	Impegnato						Programma- zione Definitiva	Totale Impegni	% Impegni
	Personale	Beni di consumo	Servizi e ut. beni di terzi	Acquisto di beni duraturi	Altre spese	Rimborsi e poste corr.			
P01	5921,76		6070,31				25778,26	11992,07	46,52
P02	25961,61		12078,00				110757,55	38039,61	34,34
P04	0,00		774,00				20496,95	774,00	3,78
Totale	31.883,37	0,00	18.922,31	0,00	0,00	0,00	157.032,76	50805,68	32,35

Esaminiamo ora nel dettaglio le spese per i singoli progetti.

P01 - Progetti in ambito “tecnico-scientifico”

Il progetto è stato finanziato da fondi statali, fondi comunali per i progetti e fondi per progetto di educazione ambientale dell'Ente Parchi.

Sono stati effettuati i seguenti impegni di spesa:

Ore aggiuntive docenti	€ 5.921,76
Esperti esterni	€ 4.100,11
Spese di trasporto per progetto ente parchi	€ 720,20
Attività con guide per progetto ente parchi	€ 1.250,00

P02 - Progetti in ambito “Umanistico e sociale”

Il progetto è stato finanziato da avanzo di amministrazione vincolato, da fondi statali specifici, da fondi dell'amministrazione comunale e dei genitori.

Comprende i seguenti sottoprogetti:

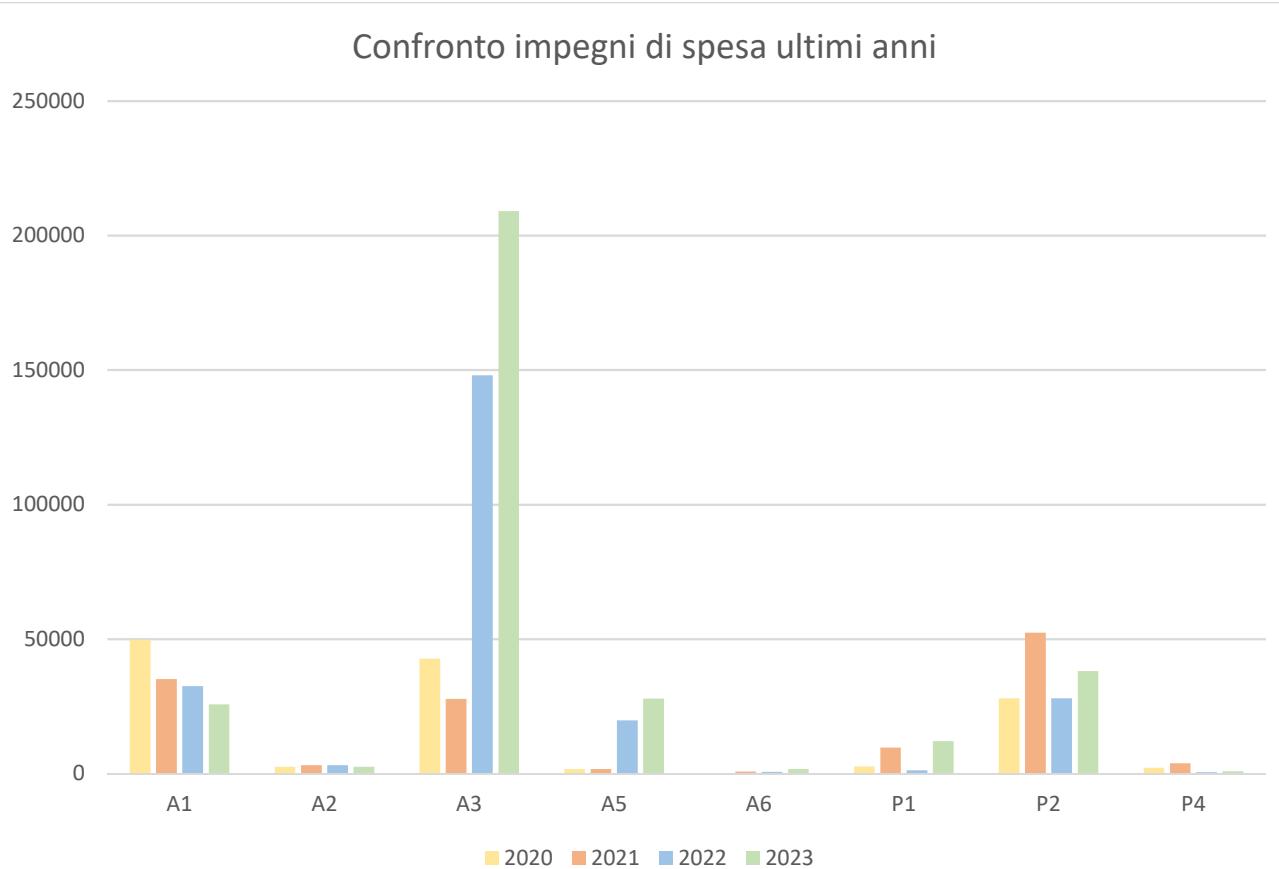
		Impegni di spesa 2023
P02.001	AREA DELL'ACCOGLIENZA, SOCIALIZZAZIONE, CONTINUITA', INCLUSIONE	3.582,17
P02.002	AREA DELL'ALFABETIZZAZIONE, RECUPERO, APPROFONDIMENTO	22.891,72
P02.003	AREA MOTORIA	0,00
P02.004	AREA ARTISTICO-MUSICALE	0,00
P02.005	AREA DELLA SICUREZZA, LEGALITA' E CITTADINANZA	11.565,72
P02.006	AREA FORMAZIONE GENITORI	0,00
P02.007	PON COMPETENZE DI BASE SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA	0,00
P02.008	PON COMPETENZE DI BASE SCUOLA INFANZIA	0,00

Sono state sostenute spese per esperti esterni e ore aggiuntive docenti.

P04 - Progetti di formazione/aggiornamento personale

Il progetto è finanziato con avanzo di amministrazione vincolato e fondi specifici per la formazione.

Sono stati impegnati euro 624,00 per incarichi a esperti esterni per formazione docenti ed euro 150,00 per adesione a rete formazione ata con capofila l'IC Carpineti-Casina.

Confronto con gli impegni di spesa dei precedenti esercizi finanziari

A1	Funzionamento generale e decoro della Scuola
A2	Funzionamento amministrativo
A3	Didattica
A5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero
A6	Attività di orientamento
P1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"
P2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"
P4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

AGGREGATO Z - DISPONIBILITÀ DA PROGRAMMARE

Nell'aggregato in esame al 31/12/2023 sono confluiti:

MIM Ulteriore Assegnazione per funzionamento	5.864,62
Avanzo vincolato: Formazione Ambito 18	1.626,13
Avanzo non vincolato	1.350,00
Contributi volontari da famiglie	105,00
Altri contributi da famiglie	14,00
Interessi su ccp	0,13
TOTALE	8.959,88

PARTITE DI GIRO

Nel 2023 sono stati effettuati i seguenti acquisti con il fondo delle minute spese:

Acquisto materiali urgenti per funzionamento generale	287,67
Acquisto materiali urgenti per funzionamento amministrativo	32,03
Acquisto materiali e servizi urgenti per funzionamento didattico	1.039,33
TOTALE	1.359,03

IMPIEGO DEI CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE E DEI PRIVATI

(Come previsto dall'art 23 comma 1 D.L. 129/2018)

Nell'anno 2023 sono stati riscossi dalle famiglie complessivamente contributi per 53.691,60 euro.

Sono stati utilizzati nel 2023 e saranno utilizzati entro la fine dell'anno scolastico 2023/2024 per:

- Assicurazione infortuni, diari, spese didattiche	€ 7.772,60
- Progetti ampliamento offerta formativa	€ 17.948,50
- Visite di istruzione	€ 27.970,50

Per quanto riguarda le erogazioni di privati nel 2023 si riassume la situazione nell'elenco seguente:

- Contributo del personale per l'assicurazione	€ 414,00	Assicurazione infortuni e RC
--	----------	------------------------------

Residui attivi e passivi (Modello L)

La situazione dei residui si sintetizza nella tabella seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui attivi	204.349,43	182.570,01	21.779,42	67.062,77	0,00	88.842,19
	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui passivi	90.475,33	82.613,05	7.862,28	135.893,91	0,00	143.756,19

Descrizione residui attivi.

Al termine dell'anno 2023 non sono ancora stati incassati i seguenti finanziamenti:

Anno	Descrizione	Importo
2018	Saldo finanziamento autoformazione dirigenti scolastici	1.072,00
2019	Saldo finanziamento Formazione ambito 18 a.s. 2018/2019	1.626,13
2021	Progetto PNSD STEM	8.000,00
2021	Pon 13.1.1A-FESRPON-EM-2021-110 Pon Reti Locali	1.862,23
2021	Pon 13.1.2A-FESRPON-EM-2021-377 Pon Digital Board	415,01
2022	Pon 13.1.3A-FESRPON-EM-2022-71 Pon Edugreen	2.348,10
2022	Pon 13.1.5A-FESRPON-EM-2022-35 Pon FESR Infanzia	6.455,95
2023	Saldo Finanziamento Progetto PNRR Next generation classroom	65.201,77
2023	PNRR - fondi ANIMATORE DIGITALE	1000,00
2023	Fondi PNRR Misura 1.2 Abilitazione al Cloud per le PA locali - Scuole	553,00
2023	Contributo per visite di istruzione dicembre	143,50
2023	Contributo stato per formazione 2022/2023	124,50
2023	Contributo per Corso di latino 2023 24	40,00
Totale		88.842,19

Descrizione residui passivi

Al termine dell'anno 2023 non sono ancora stati pagati i seguenti importi:

Anno	Descrizione	Importo
2019	Spese ancora da liquidare per formazione Ambito 18	1.546,69
2022	Spese ancora da liquidare per incarichi a personale su progetti	563,92
2022	Ordini per beni e servizi e relativa iva	5.751,67
2023	Iva su fatture pagate a dicembre 2023	1.186,13
2023	Ordini per beni e servizi funzionamento generale e relativa iva	5.364,42
2023	Ordini per beni e servizi funzionamento amministrativo e relativa iva	577,38
2023	Ordini per beni e servizi didattica e relativa iva	4.656,29
2023	Spese impegnate per progetto PNRR Classroom	111.039,69

2023	Ordini per servizi visite di istruzione e relativa iva	734,00
2023	Spese impegnate per progetti (personale, esperti e servizi)	12.336,00
Totale		143.756,19

Risultato complessivo di esercizio (Modello J)

Dal modello J si evidenzia un avanzo complessivo al 31/12/2023 di € 210.826,62 dovuto a:

Saldo c/c al 31/12/2023	€ 265.740,62
Residui attivi	€ 88.842,19
Residui passivi	€ 143.756,19
Avanzo complessivo	€ 210.826,62

Per quanto riguarda la gestione 2023 si ha un disavanzo di € 63.914,03 dovuto a:

Entrate accertate 2023	€ 253.515,46
Spese impegnate 2023	€ 317.429,49
Disavanzo 2023	€ 63.914,03

Consistenza patrimoniale (Modello K)

Dal modello K si evince la seguente situazione al 31/12/2023

Beni in inventario.....	142.955,79
Crediti (Residui attivi).....	88.842,19
Liquidità (C/c bancario).....	265.740,62
Totale attivo.....	497.538,60

Debiti (Residui passivi) € 143.756,19

Totale passivo € 143.756,19

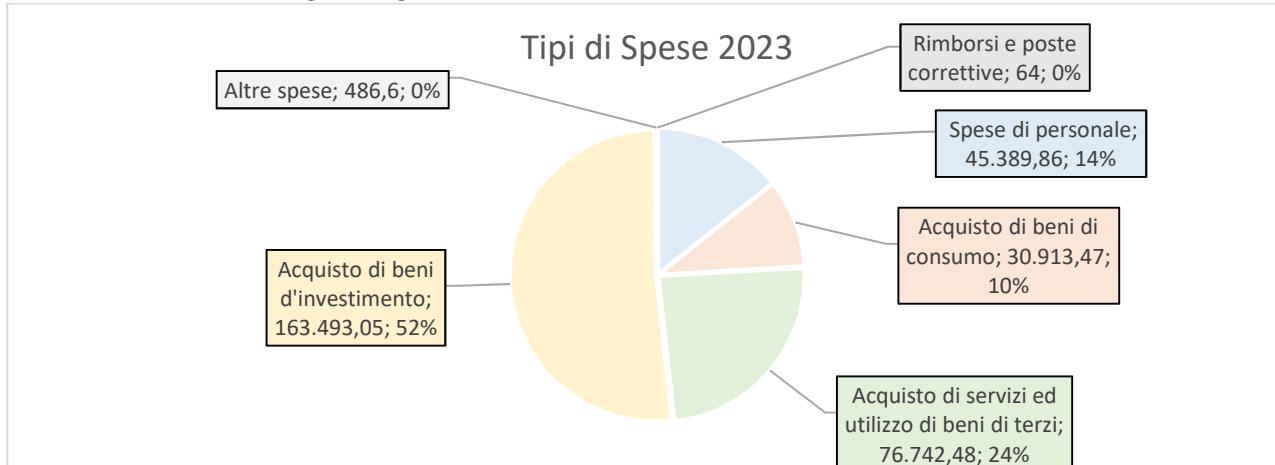
Consistenza patrimoniale.....€ 353.782,41

Prospetto riepilogativo (Modello N)

Dal modello N si deducono gli importi impegnati su tutte le attività e i progetti per singola tipologia di spesa:

- Spese di personale	45.389,86
- Acquisto di beni di consumo	30.913,47
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	76.742,48
- Acquisto di beni d'investimento	163.493,05
- Altre spese	826,63
- Rimborsi e poste correttive	64,00

I dati si riassumono nel seguente grafico:



Indice di tempestività dei pagamenti dell'amministrazione (D.L. 66/2014 convertito con modificazioni L 89/2014)

Come previsto dalla Circolare MEF RGS 22 del 22/07/2015, si allega alla presente relazione il prospetto di calcolo dell'Indicatore annuo di tempestività dei pagamenti (giorni di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture).

Il calcolo si effettua considerando tutte le fatture pagate nell'anno 2023 e facendo il rapporto tra:

numeratore: somma dell'importo di ciascuna fattura moltiplicato per la differenza tra data di pagamento e data di scadenza (se è pagata prima della scadenza il prodotto sarà negativo);

denominatore: somma degli importi pagati nell'anno 2023.

Indice tempestività pagamenti calcolato anno 2023: 24,46

Si riportano anche gli indici trimestrali, debitamente calcolati e pubblicati nella sezione amministrazione trasparente del sito di Istituto:

Indice tempestività 1 trimestre	2,52
Indice tempestività 2 trimestre	1,84
Indice tempestività 3 trimestre	68,80
Indice tempestività 4 trimestre	1,21

Hanno inciso molto sul calcolo degli indici i pagamenti delle fatture relative alle forniture PON, fatture con importi elevati, che sono state finanziate con tempi più lunghi del solito dall'autorità di gestione MIM e quindi pagate in ritardo.

Indici di bilancio

Descrizione dell'indice	Valore calcolato	Valutazione del dato
N. 1 – INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Rapporto tra accertamenti competenza ed il totale delle entrate.	0,4800	<i>Varia da zero, dipendenza nulla, ad uno, dipendenza massima</i>
N. 2- INCIDENZA RESIDUI ATTIVI Rapporto tra gli accertamenti non riscossi e totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.	0,2650	<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 e totale degli impegni dell'esercizio di competenza.	0,4280	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui.</i>
N. 4 – SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI Rapporto tra le riscossioni a residuo ed i residui attivi iniziali.	0,8930	<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 a residuo ed i residui passivi iniziali.	0,9130	<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).	0,6480	<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).	0,3520	<i>Varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.</i>

Andamento della gestione

Le attività e i progetti inseriti nel programma annuale 2023 sono in rapporto funzionale con il Piano Triennale dell’offerta formativa dell’Istituzione scolastica e ne sostanziano l’aspetto finanziario.

E’ dalla lettura integrata di questi due documenti fondamentali che si evincono le scelte di politica scolastica dell’istituzione e risultano individuabili le finalità e gli obiettivi generali della scuola, nonché quelli specifici perseguiti attraverso le singole attività e i singoli progetti.

Ciascuna attività e progetto, compresi nel programma annuale 2023 e nel piano dell’offerta formativa, sono stati declinati in termini di obiettivi e risultati attesi e proprio in base a queste due voci è possibile, in fase di consuntivo, valutare l’andamento complessivo della istituzione scolastica in termini di raggiungimento degli obiettivi, conseguimento dei risultati attesi od eventuale discostamento da essi.

Le spese effettuate sono state connesse alla realizzazione dei progetti di:

- ampliamento dell’Offerta Formativa per rafforzare la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento sulla base delle finalità e degli obiettivi enunciati nel Piano Triennale dell’Offerta Formativa con attività progettuali diversificate qualificate, anche di natura laboratoriale;
- attuazione di azioni specifiche per la realizzazione del Piano di Miglioramento di istituto in relazione alle priorità e ai traguardi individuati nel Rapporto di Autovalutazione;
- attuazione di alcuni progetti di ampliamento dell’Offerta Formativa per i quali l’Istituto ha ottenuto finanziamenti specifici dal Ministero o dall’Ente Locale;
- attenzione alle situazioni di disagio e di svantaggio per favorire il più possibile l’inclusione all’interno della comunità scolastica, il recupero delle abilità di base e il personale successo formativo;
- attuazione di percorsi miranti al benessere fisico, psichico e relazionale dei bambini e dei ragazzi anche attraverso il supporto professionale specifico di professionisti esperti esterni;
- attenzione a promuovere sani stili di vita anche mediante le attività psicomotorie, motorie e sportive favorendo l’acquisizione dei valori degli sport;
- attenzione allo sviluppo delle eccellenze con progettualità specifiche legate al potenziamento in particolare nell’area linguistica, matematica, tecnologica e scientifica con la finalità di abbattere anche gli stereotipi di genere;
- attuazione di percorsi destinati ai bambini e ragazzi di accoglienza, continuità e orientamento, ma anche partecipazione, da parte dei docenti, a tavoli di lavoro per la predisposizione di strumenti comuni di continuità e orientamento, tavoli realizzati all’interno dell’istituto e in continuità con il territorio anche provinciale per gli anni ponte;
- realizzazione di uscite didattiche e viaggi di istruzione;
- coinvolgimento delle famiglie nella realizzazione di alcune iniziative/progetti per una maggiore apertura e conoscenza del territorio;
- aggiornamento e formazione del personale scolastico in servizio in modo da promuovere il confronto, lo scambio e occasioni di crescita professionale.

A fronte di risorse statali non sempre sufficienti per la realizzazione della progettualità delle diverse scuole, l’istituto ha partecipato a bandi e avvisi pubblici, ha usufruito delle risorse messe a disposizione dall’Ente Locale e, per alcuni progetti, ha potuto contare sulla compartecipazione economica dei genitori. Molti sono stati anche i progetti realizzati senza oneri a carico delle famiglie e dell’Istituzione Scolastica.

L’Offerta Formativa che ha complessivamente bene interpretato le esigenze degli utenti, delle famiglie e del territorio, è stata portata avanti con responsabilità professionale dal Collegio Docenti. Per la realizzazione di alcuni progetti si è ricorso al supporto di esperti esterni. La valutazione dei progetti, effettuata dai docenti referenti è risultata soddisfacente in riferimento agli obiettivi conseguiti, alle metodologie utilizzate e alle risorse umane e strumenti impiegati.

Risultati conseguiti

Tutti i progetti realizzati e conclusi nell’ E.F. 2023 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. Per ogni progetto, infatti, è stata predisposta una scheda di verifica finale.

L’attività amministrativa nell’esercizio finanziario 2023 è stata costantemente improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l’aspetto

contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curricolari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica e ad altre attività, conseguendo pienamente gli obiettivi prefissati dai vari progetti.

In particolare, si ritiene che le finalità formative previste dal Piano dell'offerta formativa e gli obiettivi stabiliti nel Programma annuale 2023, quali:

- fornire gli strumenti culturali necessari alla conoscenza e alla comprensione della realtà;
 - promuovere le potenzialità di tutti;
 - valorizzare le diversità culturali;
 - rispondere alle esigenze di una società che cambia
- siano stati pienamente raggiunti.

Dichiarazioni finali

Si dichiara infine che:

- L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti delle risorse stanziate nella previsione definitiva;
- I pagamenti emessi a favore dei diretti beneficiari sono regolarmente documentati e quietanzati;
- I Giustificativi di spesa sono regolari secondo normativa, per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80, 83 D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'Ufficio di segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio 2023;
- Sulle fatture risultano gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196 (*Codice in materia di protezione dei dati personali*) e s.m.i. ai sensi del GDPR (Reg. UE 2016/679);
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- le scritture del giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- L'anticipazione del Fondo Economale è stata reintegrata in bilancio con reversale n. 153 del 22/12/2023;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Albinea, 12/04/2024

La D.S.G.A.

Cristiana Corsini

(firmato digitalmente)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Fausto Fiorani

(firmato digitalmente)