



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

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 22/12/2022 con provvedimento n. 6 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Dichiarazioni

Si dichiara che:

- Le scritture contabili di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'istituto cassiere;
- La gestione del programma Annuale si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere BPER;
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC CORREGGIO 1

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 18 C.F. 91160750351 C.M. REIC85300E

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/prorolungato (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/prorolungato (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 | 4 | 5 | 103 | 0 | 22 | 72 | 94 | 6 | 9 | 18,80 |
| Seconde | 0 | 1 | 3 | 4 | 66 | 0 | 14 | 52 | 66 | 4 | 0 | 16,50 |
| Terze | 0 | 1 | 4 | 5 | 84 | 0 | 18 | 68 | 86 | 8 | -2 | 17,20 |
| Quarte | 0 | 1 | 4 | 5 | 93 | 0 | 21 | 75 | 96 | 4 | -3 | 19,20 |
| Quinte | 0 | 1 | 4 | 5 | 98 | 0 | 23 | 76 | 99 | 8 | -1 | 19,80 |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Totale | 0 | 5 | 19 | 24 | 444 | 0 | 98 | 343 | 441 | 30 | 3 | 18,38 |
| Prime | 0 | 6 | 6 | 12 | 131 | 0 | 131 | 0 | 131 | 4 | 0 | 10,92 |
| Seconde | 0 | 5 | 5 | 10 | 108 | 0 | 108 | 0 | 108 | 4 | 0 | 10,80 |
| Terze | 0 | 6 | 6 | 12 | 139 | 0 | 139 | 0 | 139 | 7 | 0 | 11,58 |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Totale | 0 | 17 | 17 | 34 | 378 | 0 | 378 | 0 | 378 | 15 | 0 | 11,12 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC CORREGGIO 1

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 18 C.F. 91160750351 C.M. REIC85300E

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 |
|---|---------------|
| | NUMERO |
| <i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 79 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 3 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 7 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 3 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 13 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 6 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 1 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 2 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 1 |
| <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 | 117 |
| | |
| <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 | 2 |
| 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 | 7 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 7 |
| 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 | 0 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 24 |



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|------------|---|------------|---|
| Programmazione definitiva | 451.848,58 | Programmazione definitiva | 451.848,58 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00 |
| Accertamenti | 290.649,30 | Impegni | 256.040,20 | <i>Avanzo di competenza</i> 34.609,10 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A) | | | | 130.681,34 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 292.704,15 | Pagamenti competenza residui (C) | 217.458,05 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C) | | | | 205.927,44 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 80.108,48 | Somme rimaste da pagare (F) | 121.918,15 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -41.809,67 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 12.031,35 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 92.139,83 | Totale residui passivi (L=F+H) | 121.918,15 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -29.778,32 |

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad effettuare la radiazione di residui attivi inerenti ad attività ormai chiuse e pertanto non più riscuotibili per un ammontare complessivo pari ad € 28.140,44 e la radiazione di residui passivi inerenti ad impegni inesigibili per un importo pari ad € 8.481,18 (v. elenco radiazioni).

In tal modo, si è voluto ottenere un avanzo di amministrazione quanto più corrispondente alla reale ed attuale situazione finanziaria complessiva dell'Istituto.

Tutte le suddette variazioni sono state deliberate in Consiglio d'Istituto.



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 | 161.199,28 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 171.882,43 | 171.882,43 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 46.770,54 | 46.770,54 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 25.560,00 | 25.560,00 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 46.417,50 | 46.417,50 | 100,00 % |
| 8. Rimborsi e restituzione somme | 18,82 | 18,82 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 0,01 | 0,01 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 451.848,58 | 290.649,30 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| | Totale a pareggio | 290.649,30 | |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC CORREGGIO 1

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 18 C.F. 91160750351 C.M. REIC85300E

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 | 111.343,42 | 49.855,86 | 161.199,28 |
| | 1 | Non vincolato | 30.237,54 | 25.000,00 | 55.237,54 |
| | 2 | Vincolato | 81.105,88 | 24.855,86 | 105.961,74 |

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 | 171.882,43 | 171.882,43 | 91.773,95 | 80.108,48 | 0,00 |
| | 1 | Fondi sociali europei (FSE) | 0,00 | 10.164,00 | 10.164,00 | 8.093,74 | 2.070,26 | 0,00 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | 161.718,43 | 161.718,43 | 83.680,21 | 78.038,22 | 0,00 |

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 12.982,39 | 46.770,54 | 46.770,54 | 46.770,54 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 12.982,39 | 26.632,45 | 26.632,45 | 26.632,45 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 20.138,09 | 20.138,09 | 20.138,09 | 0,00 | 0,00 |

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 5 | | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 0,00 | 25.560,00 | 25.560,00 | 25.560,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Comune vincolati | 0,00 | 11.224,00 | 11.224,00 | 11.224,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Altre Istituzioni non vincolati | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 14.236,00 | 14.236,00 | 14.236,00 | 0,00 | 0,00 |

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 0,00 | 46.417,50 | 46.417,50 | 46.417,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 15.650,00 | 15.650,00 | 15.650,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 0,00 | 4.871,00 | 4.871,00 | 4.871,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa | 0,00 | 403,00 | 403,00 | 403,00 | 0,00 | 0,00 |

Firmato digitalmente da ANNITA VERTICILÒ



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC CORREGGIO 1

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 18 C.F. 91160750351 C.M. REIC85300E

| | | | | | | | | |
|--|----|--|------|-----------|-----------|-----------|------|------|
| | | personale | | | | | | |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 0,00 | 25.493,50 | 25.493,50 | 25.493,50 | 0,00 | 0,00 |

8 - Rimborsi e restituzione somme

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 8 | | Rimborsi e restituzione somme | 0,00 | 18,82 | 18,82 | 18,82 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | 0,00 | 18,82 | 18,82 | 18,82 | 0,00 | 0,00 |

12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12 | | Altre entrate | 0,00 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |

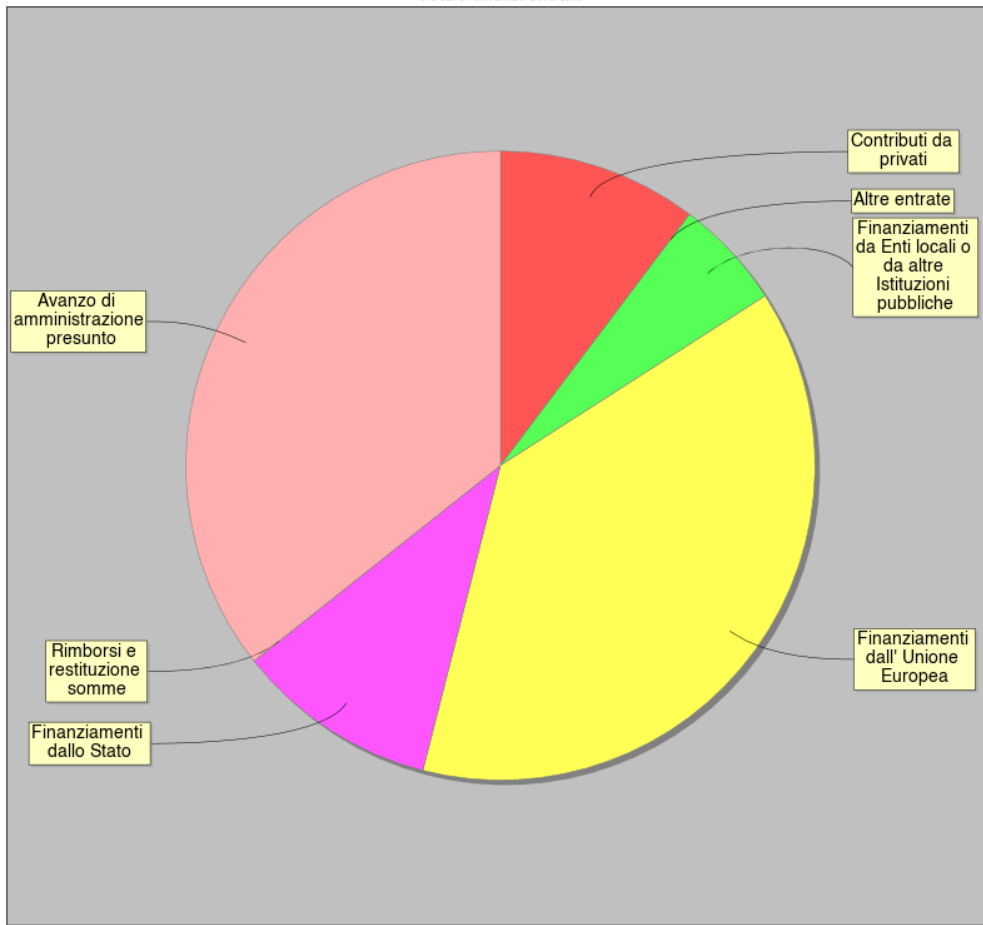
| Aggregato | Importo |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 161.199,28 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 171.882,43 |
| Finanziamenti dallo Stato | 46.770,54 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 25.560,00 |
| Contributi da privati | 46.417,50 |
| Rimborsi e restituzione somme | 18,82 |
| Altre entrate | 0,01 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC CORREGGIO 1

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 18 C.F. 91160750351 C.M. REIC85300E

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



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 | 228.568,22 | 102.766,98 | 44,96 % |
| P. Progetti | 223.097,97 | 153.273,22 | 68,70 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 182,39 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 451.848,58 | 256.040,20 | |
| Avanzo di competenza | | 34.609,10 | |
| Totale a pareggio | | 290.649,30 | |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC CORREGGIO 1

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 18 C.F. 91160750351 C.M. REIC85300E

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 | 110.343,48 | 118.224,74 | 228.568,22 | 102.766,98 | 102.766,98 | 0,00 | 125.801,24 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 13.265,85 | 21.127,00 | 34.392,85 | 22.387,09 | 22.387,09 | 0,00 | 12.005,76 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 22.237,54 | 31.119,36 | 53.356,90 | 24.275,97 | 24.275,97 | 0,00 | 29.080,93 |
| | 3 | Didattica | 69.818,00 | 37.805,34 | 107.623,34 | 26.380,22 | 26.380,22 | 0,00 | 81.243,12 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 4.702,34 | 27.837,00 | 32.539,34 | 29.723,70 | 29.723,70 | 0,00 | 2.815,64 |
| | 6 | Attività di orientamento | 319,75 | 336,04 | 655,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 655,79 |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 13.799,94 | 209.298,03 | 223.097,97 | 153.273,22 | 31.355,07 | 121.918,15 | 69.824,75 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 0,00 | 14.103,94 | 14.103,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.103,94 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 2.359,14 | 188.378,29 | 190.737,43 | 142.966,15 | 21.048,00 | 121.918,15 | 47.771,28 |
| | 3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 1.070,00 | 5.542,80 | 6.612,80 | 5.538,44 | 5.538,44 | 0,00 | 1.074,36 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 10.370,80 | 1.273,00 | 11.643,80 | 4.768,63 | 4.768,63 | 0,00 | 6.875,17 |

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 | 182,39 | 0,00 | 182,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 182,39 |
| | 98 | Fondo di riserva | 182,39 | 0,00 | 182,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 182,39 |

| SPESE | | | | | | IMPORTO DESTINATO | | | |
|--|--|--|--|--|--|-------------------|--|--|--|
| Spese di personale | | | | | | 45.199,57 | | | |
| Acquisto di beni di consumo | | | | | | 104.759,76 | | | |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | | | | | | 138.423,09 | | | |
| Acquisto di beni d'investimento | | | | | | 151.167,05 | | | |

Firmato digitalmente da ANNITA VERTICIOLO

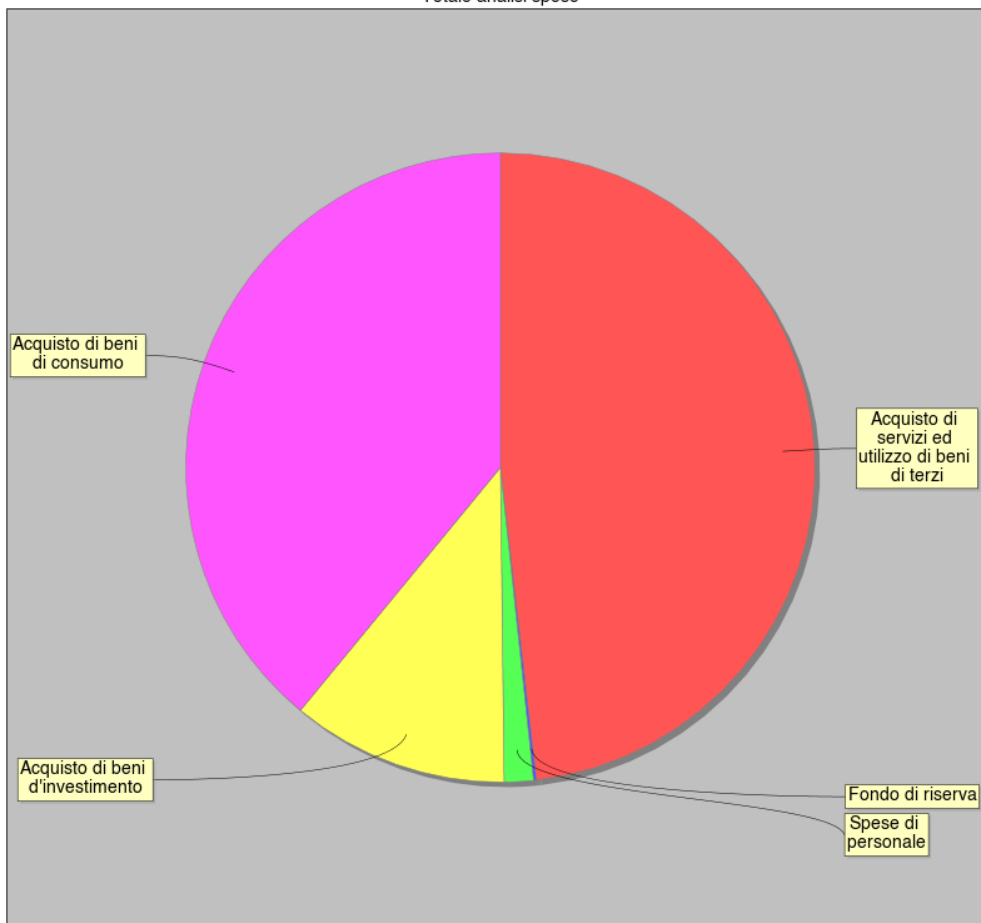


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC CORREGGIO 1

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 18 C.F. 91160750351 C.M. REIC85300E

| | |
|-----------------------------|-----------|
| Altre spese | 1.048,48 |
| Rimborsi e poste correttive | 11.068,24 |
| Fondo di riserva | 182,39 |

Totale analisi spese



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Acquisto di beni d'investimento
● Acquisto di beni di consumo



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC CORREGGIO 1

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 18 C.F. 91160750351 C.M. REIC85300E

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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.

| SPESE | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---|---------------------------------------|-------------|-----------------|---|------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------|----------------------|
| | Impegni | | | | | | | | | Programmazio ne definitiva | Totale Impegni | Impegni / Spese % |
| | Spese di personale | Acquisto di beni di consumo | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | Acquisto di beni d'investimento | Altre spese | Imposte e tasse | Oneri straordinari e da contenzioso | Oneri finanziari | Rimborsi e poste correttive | | | |
| A01 | € 1.820,20 | € 4.295,61 | € 3.080,67 | € 0,00 | € 0,00 | € 9.549,63 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.640,98 | € 34.392,85 | € 22.387,09 | 65.09 % |
| A02 | € 0,00 | € 6.006,53 | € 11.201,73 | € 0,00 | € 1.033,56 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 6.034,15 | € 53.356,90 | € 24.275,97 | 45.5 % |
| A03 | € 163,80 | € 6.883,75 | € 18.399,02 | € 475,34 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 458,31 | € 107.623,34 | € 26.380,22 | 24.51 % |
| A04 | € 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 | € 29.723,70 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 32.539,34 | € 29.723,70 | 91.35 % |
| A06 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 655,79 | € 0,00 | 0 % |
| P01 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 14.103,94 | € 0,00 | 0 % |
| P02 | € 15.289,79 | € 5.758,21 | € 0,00 | € 121.918,15 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 190.737,43 | € 142.966,15 | 74.95 % |
| P03 | € 396,12 | € 0,00 | € 4.267,52 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 874,80 | € 6.612,80 | € 5.538,44 | 83.75 % |
| P04 | € 1.602,65 | € 0,00 | € 3.165,98 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 11.643,80 | € 4.768,63 | 40.95 % |
| P05 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | |
| TOTALE | € 19.272,56 | € 22.944,1 | € 69.838,62 | € 122,393,49 | € 1,033,56 | € 9,549,63 | € 0 | € 0 | € 11,008,24 | € 451,666,19 | € 256,040,20 | 56.69 % |
| TOTALE / TOTALE IMPEGNI % | 7.53 % | 8.96 % | 27.28 % | 47.8 % | 0.4 % | 3.73 % | 0 % | 0 % | 4.3 % | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 56.69 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 68.7 %.



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

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.l. 129/2018 e nel D.Lgs. 50/2016 così come modificato dal D.Lgs. 56/2017 e ss.mm.ii.;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2023 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola.

Aderendo in pieno alla "logica di budget", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle

Firmato digitalmente da ANNITA VERTICIOLO



entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza al Decreto Interministeriale n. 129/2018, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati che si evincono dal conto consuntivo 2023 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, in relazione al programma annuale 2023, tutti gli aspetti della gestione dell' E.F. hanno delineato gli obiettivi che sono stati conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali che permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti sia in termini qualitativi e quantitativi, in quanto i programmi sono stati realizzati al fine di garantire il conseguimento degli stessi.

RISULTATI CONSEGUITI IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI

Considerati:

- gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- la coerenza con le previsioni del P.T.O.F ;
- i risultati conseguiti in relazioni agli obiettivi programmati;
- le analisi del dirigente scolastico sull'andamento del programma annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

Si può affermare che i progetti raggruppano una serie di attività previste per i vari ordini di scuola, realizzate in orario curriculare ed extracurriculare; alcuni sono stati finanziati prevalentemente con fondi dell'Amministrazione Comunale, altri interamente da FIS. L'andamento della gestione nel suo complesso è risultata in ogni caso funzionale, in termini di efficacia ed efficienza, al perseguimento degli obiettivi prefissati.

CORREGGIO, 16-02-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

dott. Stefano Ragone

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Annita Verticilo