



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2024 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dall'art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo, così come indicato dall'art. 22 del D.I. 129/2018, si compone di:

- Conto finanziario: riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'Entrata e di Spesa del Programma Annuale, rilevando lo stato di attuazione dei fondi in rapporto alle attività ed ai progetti ed individua la destinazione delle risorse;
- Conto del patrimonio: evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, oltre al totale complessivo dei debiti e dei crediti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario.

Ad esso sono dunque allegati:

- 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 in modo accessibile e trasparente la gestione delle Entrate, delle Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/01/2024 con provvedimento n. 22, nonché di rendere conto dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. 2022/2025, aggiornato con delibera del Consiglio d'Istituto n. 46 del 24/10/2024.

Per l'esercizio finanziario 2024, con le risorse a disposizione si è cercato, in generale, di:

- perseguire le finalità istituzionali della scuola secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- predisporre un'offerta formativa ampia e qualificata, rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza, per favorirne il successo formativo;
- migliorare la qualità del servizio scolastico;
- valorizzare le diverse professionalità esistenti all'interno dell'istituto;
- garantire una corretta trasparenza amministrativa;
- proseguire con l'attuazione del piano digitale di "dematerializzazione" dell'azione amministrativa, del piano di formazione del personale docente e ATA, del progetto FAMI FINC 3 della progettualità PNRR, dei cui fondi la scuola è beneficiaria.

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con la piattaforma ministeriale SIDI con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegata alla presente relazione.

Si dichiara che:

1. Le scritture del libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario.
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere. Alla scuola è intestato il conto corrente bancario, identificato con il seguente IBAN: IT0310538766320000003383733, acceso presso la BPER Banca. Il Conto di Tesoreria ha il seguente IBAN IT73R0100003245247300319514. Il conto corrente postale BANCO POSTA è identificato con il n. 1028892923. Non è stata attivata nessuna carta di credito.
5. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della riservatezza, come previsto dal Decreto Legislativo n. 196/2003, così come modificato dal Decreto Legislativo n. 101/2018, di attuazione del Regolamento U.E. n. 679/2016.
6. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.
7. Le liquidazioni dei compensi sono state contenute nei limiti delle disponibilità dei singoli accreditamenti ricevuti e finalizzati al predetto scopo e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico a fronte di prestazioni



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CIA REGGIO NORD

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 22 C.F. 91171510356 C.M. REMM133007

richieste ed effettivamente rese dal personale.

8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

1.2 Dati strutturali e complessità dell'istituzione scolastica

Il CIA Reggio Nord è articolato in 4 Centri territoriali, ivi compresa la sede principale. I punti di erogazione in ciascun Centro Territoriale sono complessivamente 27 e rispondono ai bisogni formativi delle 4 Unioni dei Comuni Pianura Reggiana, Val d'Enza, Bassa Reggiana, Tresinaro-Secchia. Le sedi sono prevalentemente di proprietà dei Comuni o di altre Istituzioni scolastiche; al CIA viene chiesta la garanzia della vigilanza e pulizia dei locali da parte dei collaboratori scolastici, aspetto di difficile gestione dato il numero esiguo dei collaborati in organico rispetto al numero delle sedi. Ciò comporta spese ulteriori di personale, unitamente a quelle già alte relative al funzionamento amministrativo e didattico.

| ORDINE SCUOLA | PLESSO | INDIRIZZO | CODICE MECCANOGRAFICO |
|---------------|-----------------|--|-----------------------|
| CT | C.T. CAVRIAGO | VIA DELLA REPUBBLICA 23 - 42025 CAVRIAGO RE | RECT70100P |
| CT | C.T. CORREGGIO | VIA CONTE IPPOLITO,22 - 42015 CORREGGIO RE | RECT70200E |
| CT | C.T. LUZZARA | VIA ALCIDE DE GASPERI 8 - 42045 LUZZARA RE | RECT70300A |
| CT | C.T. SCANDIANO | VIA DELLA REPUBBLICA 64 - 42019 SCANDIANO RE | RECT704006 |
| MM | CIA REGGIO NORD | VIA CONTE IPPOLITO, 22 - 42015 CORREGGIO RE | REMM133007 |

1.3 Numero classi e studenti per classe

Nel corrente anno la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. 1347 alunni frequentanti, distribuiti su 73 classi

| Numero classi non terminali (a) | Numero classi terminali (b) | Totale classi (c=a+b) | Totale alunni iscritti al 16 ottobre (d) | Totale alunni frequentanti (e) | Di cui div. abili |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--|--------------------------------|-------------------|
| 35 | 38 | 73 | 1000 | 1347 | 0 |

I corsi sono così ripartiti:

| ORDINE SCUOLA | PLESSO | NUMERO CLASSI | ALUNNI FREQUENTANTI |
|---------------|-----------------|---------------|---------------------|
| CT | C.T. CAVRIAGO | 15 | 257 |
| CT | C.T. CORREGGIO | 23 | 412 |
| CT | C.T. LUZZARA | 18 | 391 |
| CT | C.T. SCANDIANO | 15 | 243 |
| MM | CIA REGGIO NORD | 2 | 44 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CPIA REGGIO NORD

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 22 C.F. 91171510356 C.M. REMM133007

1.4 Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

| DIRIGENTE SCOLASTICO | 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 | 20 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 0 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 3 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 0 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 0 |
| 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 la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i> | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 24 |
| <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 | 1 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| 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 | 3 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| 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 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CPIA REGGIO NORD

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 22 C.F. 91171510356 C.M. REMM133007

| | |
|---|-----------|
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time | 0 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 16 |

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|------------|---|------------|---|
| Programmazione definitiva | 735.405,96 | Programmazione definitiva | 728.560,03 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 6.845,93 |
| Accertamenti | 556.796,93 | Impegni | 101.044,73 | <i>Avanzo di competenza</i> 455.752,20 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A) | | | | 63.593,82 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 286.857,72 | Pagamenti competenza residui (C) | 97.133,39 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C) | | | | 253.318,15 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 277.240,21 | Somme rimaste da pagare (F) | 8.509,98 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 268.730,23 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 7.987,49 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 5.682,92 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 285.227,70 | Totale residui passivi (L=F+H) | 14.192,90 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 271.034,80 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CPIA REGGIO NORD

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 22 C.F. 91171510356 C.M. REMM133007

3. Conto Finanziario

Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2024

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Avanzo di amministrazione presunto | 178.609,03 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 288.043,62 | 288.043,62 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 48.306,29 | 48.306,29 | 100,00 % |
| 4. Finanziamenti dalla Regione | 190.685,00 | 190.685,00 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 258,00 | 258,00 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 24.785,00 | 24.785,00 | 100,00 % |
| 8. Rimborsi e restituzione somme | 4.718,02 | 4.718,02 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 1,00 | 1,00 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 735.405,96 | 556.796,93 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 556.796,93 | |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CIA REGGIO NORD

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 22 C.F. 91171510356 C.M. REMM133007

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 | 178.609,03 | 0,00 | 178.609,03 |
| | 2 | Vincolato | 141.074,40 | 0,00 | 141.074,40 |
| | 1 | Non vincolato | 37.534,63 | 0,00 | 37.534,63 |

L'Avanzo di amministrazione vincolato è destinato alla realizzazione, sia dal punto amministrativo che didattico, di azioni e progetti PNRR Piano scuola 4.0 Next generation classroom CIA D.M. 222/2022; PNRR Investimento 3.1 Nuove competenze e nuovi linguaggi. Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche - D.M. 65/2023; PNRR Investimento 2.1 Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali - D.M. 66/2023; PNRR Investimento 1.4 Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di primo e di secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica - D.M. 19/2024; FAMI "Futuro in corso 3", Piano regionale per la formazione civico-linguistica del cittadino 2021/2027.

L'avanzo di amministrazione presunto non vincolato, invece, è destinato al Funzionamento amministrativo - didattico, al decoro generale della scuola, alla realizzazione di progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa e alla formazione del personale docente e ATA.

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 | 288.043,62 | 288.043,62 | 154.127,74 | 133.915,88 | 0,00 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | 288.043,62 | 288.043,62 | 154.127,74 | 133.915,88 | 0,00 |

I finanziamenti provenienti dall'Unione Europea sono stati tutti inizialmente previsti in sede di stesura di Programma Annuale, sono pervenuti nel corso dell'anno finanziario 2024, per un ammontare complessivo di euro 288.043,62. Essi si riferiscono ai Progetti sopracitati finanziati da fondi PNRR.

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 16.346,66 | 48.306,29 | 48.306,29 | 38.486,19 | 9.820,10 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 16.346,66 | 48.306,29 | 48.306,29 | 38.486,19 | 9.820,10 | 0,00 |

- Finanziamenti dalla Regione

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 4 | | Finanziamenti dalla Regione | 0,00 | 190.685,00 | 190.685,00 | 60.065,77 | 130.619,23 | 0,00 |
| | 4 | Altri finanziamenti vincolati | 0,00 | 190.685,00 | 190.685,00 | 60.065,77 | 130.619,23 | 0,00 |

Si considerano tali perché erogati dalla Regione Emilia Romagna beneficiaria e capofila del Progetto FAMI FINC 3 2021/2027, di cui il CIA Reggio Nord è partner e a cui la Regione ER ha destinato la cifra di euro 190.685,00, da utilizzare fino al 2027 per attività di formazione linguistica lingua italiana L2 rivolte a cittadini di Paesi Terzi.

4 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CPIA REGGIO NORD

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 22 C.F. 91171510356 C.M. REMM133007

| 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 | 258,00 | 258,00 | 258,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Altre Istituzioni non vincolati | 0,00 | 258,00 | 258,00 | 258,00 | 0,00 | 0,00 |

5 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 9.000,00 | 24.785,00 | 24.785,00 | 21.900,00 | 2.885,00 | 0,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 9.000,00 | 13.550,00 | 13.550,00 | 10.665,00 | 2.885,00 | 0,00 |
| | | | | | | | | |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 0,00 | 75,00 | 75,00 | 75,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 7 | Altri contributi da famiglie non vincolati | 0,00 | 5.400,00 | 5.400,00 | 5.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 0,00 | 5.760,00 | 5.760,00 | 5.760,00 | 0,00 | 0,00 |

I contributi da privati hanno diversa natura e funzione. I primi riguardano il versamento da parte delle famiglie/studenti adulti del contributo volontario, destinato sia alla copertura assicurativa sia alla realizzazione nei quattro CT (Correggio, Luzzara, Scandiano, Cavriago) di progetti di ampliamento dell'offerta formativa e di uscite didattiche sul territorio. Gli "altri contributi da famiglia/studenti adulti" sono relativi al pagamento della quota di iscrizione agli esami di certificazione della conoscenza della lingua italiana livello B1, che si svolgono in diverse date durante l'intero anno scolastico presso la sede centrale del CPIA Reggio Nord, e la cui gestione amministrativo-didattica è in capo al Centro Linguistico di Ateneo dell'Università degli Studi Roma Tre, con cui il CPIA Reggio Nord ha stipulato Convenzione.

I contributi vincolati sono relativi al pagamento della quota di partecipazione agli esami e destinati all'Università Roma Tre; quelli non vincolati sono utilizzati per il pagamento dei compensi ai docenti interni all'Istituzione scolastica, somministratori delle prove ed esaminatori; per il pagamento dei compensi al docente referente per la gestione delle attività connesse; per il pagamento della copertura assicurativa del personale impegnato nelle attività; infine, per le spese di gestione amministrativa e di funzionamento didattico (acquisto di materiale di cancelleria, carta, costo stampe e fotocopie, etc.).

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 | 4.718,02 | 4.718,02 | 4.718,02 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP | 0,00 | 4.718,02 | 4.718,02 | 4.718,02 | 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 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Altre entrate n.a.c. | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 |

| Aggregato | Importo |
|------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 178.609,03 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 288.043,62 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CPIA REGGIO NORD

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 22 C.F. 91171510356 C.M. REMM133007

| | |
|---|------------|
| Finanziamenti dallo Stato | 48.306,29 |
| Finanziamenti dalla Regione | 190.685,00 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 258,00 |
| Contributi da privati | 24.785,00 |
| Rimborsi e restituzione somme | 4.718,02 |
| Altre entrate | 1,00 |

Tale quadro mette in evidenza, a consuntivo, le entrate di bilancio sulle quali l'istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio di riferimento, aggregate per provenienza.

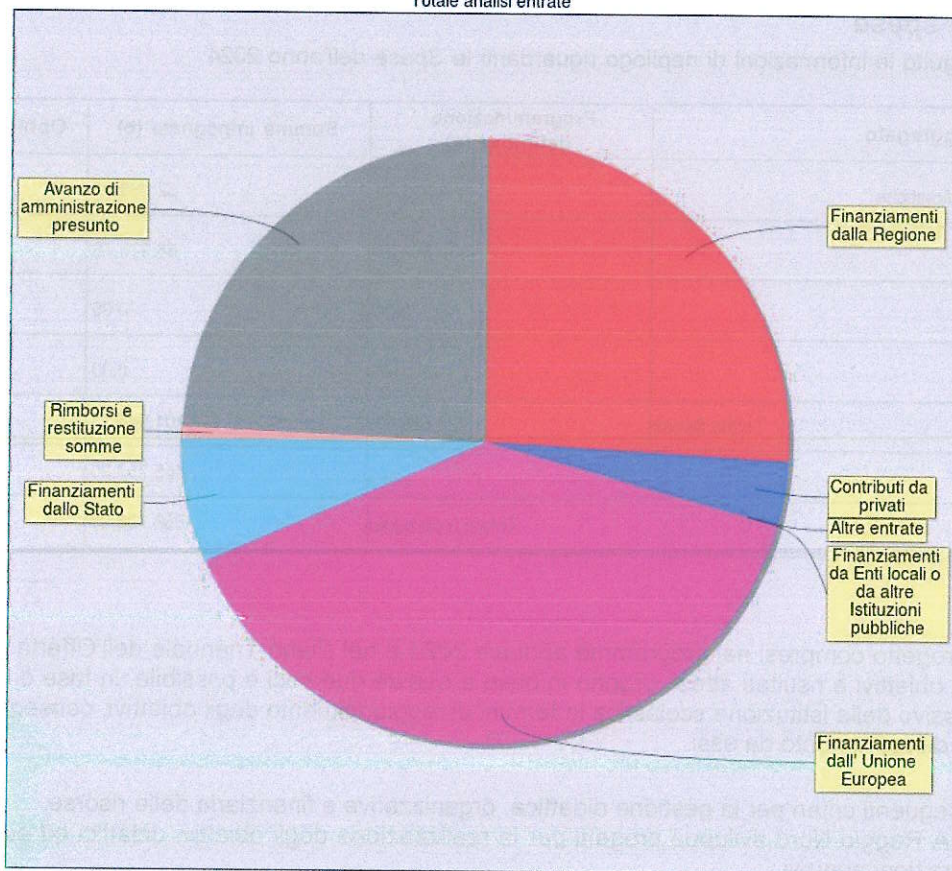
Si riportano di seguito anche le rappresentazioni grafiche dei principali indicatori di Bilancio per le Entrate



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CPIA REGGIO NORD

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 22 C.F. 91171510356 C.M. REMM133007

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● 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 2024

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|
| A. Attività amministrativo-didattiche | 358.833,32 | 32.068,97 | 8,94 % |
| P. Progetti | 369.563,25 | 68.975,76 | 18,66 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 163,46 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 728.560,03 | 101.044,73 | |
| Avanzo di competenza | | 455.752,20 | |
| Totale a pareggio | | 556.796,93 | |

Ciascuna attività e progetto compresi nel programma annuale 2024 e nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa sono stati declinati in termini di obiettivi e risultati attesi; 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 sperati od eventuale discostamento da essi.

Sono stati adottati i seguenti criteri per la gestione didattica, organizzativa e finanziaria delle risorse:

Progettualità: il CPIA Reggio Nord sviluppa progetti per la realizzazione degli obiettivi didattici ed educativi dichiarati nel PTOF e/o nelle integrazioni annuali.

Fattibilità: tutte le attività programmate sono "monitorate" in itinere ed a consuntivo mediante la comparazione tra gli obiettivi prefissati ed i risultati raggiunti.

Integrazione: è stata stabilita una linea di coerenza progettuale di tutte le attività con i bisogni dell'utenza e le risorse offerte dal territorio.

Flessibilità: i responsabili di ogni attività/progetto sviluppano gli obiettivi adattandoli alle esigenze dell'utenza ed ai mutamenti del contesto.

Efficacia: il CPIA Reggio Nord si prefigge il raggiungimento degli obiettivi finali.

Efficienza ed economicità: ogni obiettivo deve essere raggiunto sfruttando tutte le risorse disponibili.

Responsabilità: è valorizzata la responsabilità degli operatori scolastici nel senso del loro coinvolgimento nei processi decisionali e degli obiettivi dell'Istituto, anche mediante procedure di valutazione ed autovalutazione dell'attività svolta.

Trasparenza: il CPIA Reggio Nord ha adottato un comportamento trasparente nei confronti dei singoli e delle componenti scolastiche del territorio.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CIA REGGIO NORD

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 22 C.F. 91171510356 C.M. REMM133007

Il prospetto seguente comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata. Le attività e i progetti sono stati declinati in termini di obiettivi e risultati attesi.

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 | 65.960,07 | 292.873,25 | 358.833,32 | 32.068,97 | 31.823,65 | 245,32 | 326.764,35 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 27.836,34 | 8.069,44 | 35.905,78 | 9.557,10 | 9.550,72 | 6,38 | 26.348,68 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 23.897,78 | 5.301,00 | 29.198,78 | 10.522,25 | 10.482,26 | 39,99 | 18.676,53 |
| | 3 | Didattica | 13.725,95 | 279.502,81 | 293.228,76 | 11.989,62 | 11.790,67 | 198,95 | 281.239,14 |
| | 6 | Attività di orientamento | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 133.086,23 | 236.477,02 | 369.563,25 | 68.975,76 | 60.711,10 | 8.264,66 | 300.587,49 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 1.816,00 | 0,00 | 1.816,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.816,00 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 124.072,32 | 202.245,00 | 326.317,32 | 45.740,96 | 37.476,30 | 8.264,66 | 280.576,36 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 7.197,91 | 34.232,02 | 41.429,93 | 23.234,80 | 23.234,80 | 0,00 | 18.195,13 |

Con le spese relative alle attività amministrativo-didattiche si fa fronte sia ai costi di funzionamento degli uffici, sia agli oneri necessari per lo svolgimento di attività didattiche non riconducibili a specifici progetti.

Attività A.1 "Funzionamento generale e decoro della scuola":

Obiettivi:

- garantire il decoro e la sicurezza dei 27 punti di erogazione del CPIA Reggio Nord a supporto dell'Ente Locale o di altra Istituzione scolastica ospitanti, che ne hanno la competenza per legge

Risultati:

- acquisto di materiale igienico e sanitario per garantire l'igienizzazione, la pulizia, la sanificazione degli ambienti scolastici;
- vigilanza sulla salute del personale scolastico ai sensi del D. Lgs 81/2008;

Attività A.2 "Funzionamento amministrativo": fa riferimento alle spese di acquisti di materiali ed attrezzature necessarie al funzionamento scolastico, come a titolo di esempio, carta, cancelleria, nuovo hardware, software, ma anche di servizi, quali quelli di assistenza informatica, manutenzione pc, assicurativi, di noleggio fotocopiatrici, etc. Inoltre è inerente alla spesa di personale esperto esterno che svolge compiti essenziali per la sicurezza del personale scolastico: RSPP; medico competente scolastico; Responsabile Protezione Dati.

Obiettivi:

- mantenere alto il livello delle prestazioni e dei servizi offerti all'utenza razionalizzando le spese e i consumi e di consentire il buon funzionamento amministrativo dell'Istituto;
- applicazione delle norme previste dal Regolamento UE 679/2016 in termini di sicurezza dei dati/privacy.

Risultati:

- gestione efficiente, efficace delle risorse a disposizione della scuola e buon funzionamento amministrativo
- gestione dei servizi informatici per gli uffici di segreteria
- gestione delle convenzioni per il funzionamento amministrativo quali: convenzione di cassa, convenzioni per il noleggio delle fotocopiatrici, convenzioni per assistenza strumentazione informatica e linea ADSL, ecc.;

Attività A.3 "Didattica" è riferibile principalmente alla spesa dei Progetti PNRR e ai costi del funzionamento didattico.

Obiettivi:

- ampliare l'offerta formativa attraverso l'acquisto di beni e servizi necessari per il funzionamento delle attività didattiche generali deiplessi;
- rinnovo canone annuale per registro elettronico "Nuvola"
- rinnovo canone annuale linea ADSL punti di erogazione
- noleggio fotocopiatrici e costo copie ad uso didattico per tutti i plessi scolastici



- acquisto materiale di cancelleria, carta, stampati, strumenti e sussidi didattici, manutenzione e assistenza attrezzature, materiale librario, materiale audio e video e acquisti a supporto di tutte attività di ampliamento dell'offerta formativa non inserite in specifici progetti previsti nel PTOF

Risultati:

- svolgimento di un'attività scolastica regolare con pari opportunità di istruzione per tutti gli studenti
- sussidi didattici e materiale a supporto dell'attività didattica di alunni e docenti per tutti i punti di erogazione
- gestione delle convenzioni per il noleggio delle fotocopiatrici necessarie per il funzionamento didattico;
- garanzia della connessione internet in tutti i punti di erogazione;
- gestione informatizzata del registro elettronico e dematerializzazione della valutazione degli alunni;
- gestione attività di ampliamento dell'offerta formativa non inserite in specifici progetti ma previsti nel PTOF .

Attività A.6 "Attività di orientamento"

Obiettivi:

- organizzare sportelli e attività di orientamento e ri-orientamento a livello d'Istituto

Risultati:

- attivare rapporti con i soggetti del territorio (realità amministrative comunali, Centri di Formazione Professionale, Uffici del Lavoro, etc) per realizzare in modo condiviso e partecipato attività di inclusione socio-culturale, migliorare la conoscenza del mondo del lavoro nel territorio, e favorire l'inserimento lavorativo degli studenti nel tessuto produttivo e occupazionale locale

Progetti

Sono tutte quelle iniziative a supporto e approfondimento del curriculum, anche extracurricolari, per rispondere ai bisogni formativi degli studenti e del territorio.

Vengono realizzati dai docenti, anche esperti esterni selezionati con Avvisi pubblici, e anche grazie all'interazione con gli Enti locali o con le Agenzie educative e culturali presenti sul territorio.

I Consigli di Intersezione/Interclasse/Classe decidono, anche sulla base dei criteri stabiliti dal Collegio dei Docenti, quante e quali corsi/alunni partecipano a ogni singolo progetto nonché ulteriori attività nel corso dell'anno, non programmate, ma ritenute particolarmente interessanti.

Progetti P.1 "Ambito scientifico, tecnico e professionale"

Obiettivi:

- potenziamento delle competenze digitali
- superamento dei divari di genere

Risultati:

- interventi di formazione
- acquisto di materiale informatico

Progetti P.2 "Ambito umanistico sociale"

Obiettivi:

- alfabetizzazione in lingua italiana L2
- sostegno mirato attraverso programmi di integrazione incentrati anche su corsi di educazione civica e orientamento professionale

Risultati:

- ampia collaborazione ai fini della corretta esecuzione del progetto sia sotto gli aspetti formativi che amministrativo-contabili
- aumento del tasso di studenti alfabetizzati e scolarizzati per una reale integrazione nel contesto di vita e di lavoro

Progetti P.2.6 "Ampliamento dell'offerta formativa"

Obiettivi:

- sviluppo e potenziamento di competenze base
- sviluppo e potenziamento di competenze di cittadinanza attiva
- prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica

Risultati:

- valorizzazione della scuola intesa come comunità attiva, aperta al territorio e in grado di sviluppare e aumentare l'interazione con la comunità locale, comprese le organizzazioni del terzo settore e le imprese

Progetto P.4.1. "Formazione e aggiornamento del personale"

Obiettivi:

- organizzazione e implementazione di software per la gestione delle pratiche amministrative e di tecnologie dell'informazione e della comunicazione
- partecipazione a conferenze, seminari ed eventi formativi

Risultati:

- buone pratiche didattiche che mirano alla personalizzazione degli apprendimenti, in modo laboratoriale e con il protagonismo attivo degli studenti
- gestione consapevole delle procedure di informatizzazione, comunicazione e privacy

Tutti i progetti sono stati potenziati anche grazie ai fondi PNRR che hanno permesso la realizzazione di ambienti innovativi di apprendimento e di lavoro, la formazione per personale docente e ATA, la messa in campo di azioni per la prevenzione e il contrasto della dispersione scolastica, il coinvolgimento e la partecipazione di tutto il personale alle iniziative della scuola, la valorizzazione del personale docente e ATA.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CPIA REGGIO NORD

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 22 C.F. 91171510356 C.M. REMM133007

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 |

Non vi sono spese per gestioni economiche.

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 | 163,46 | 0,00 | 163,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 163,46 |
| | 98 | Fondo di riserva | 163,46 | 0,00 | 163,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 163,46 |

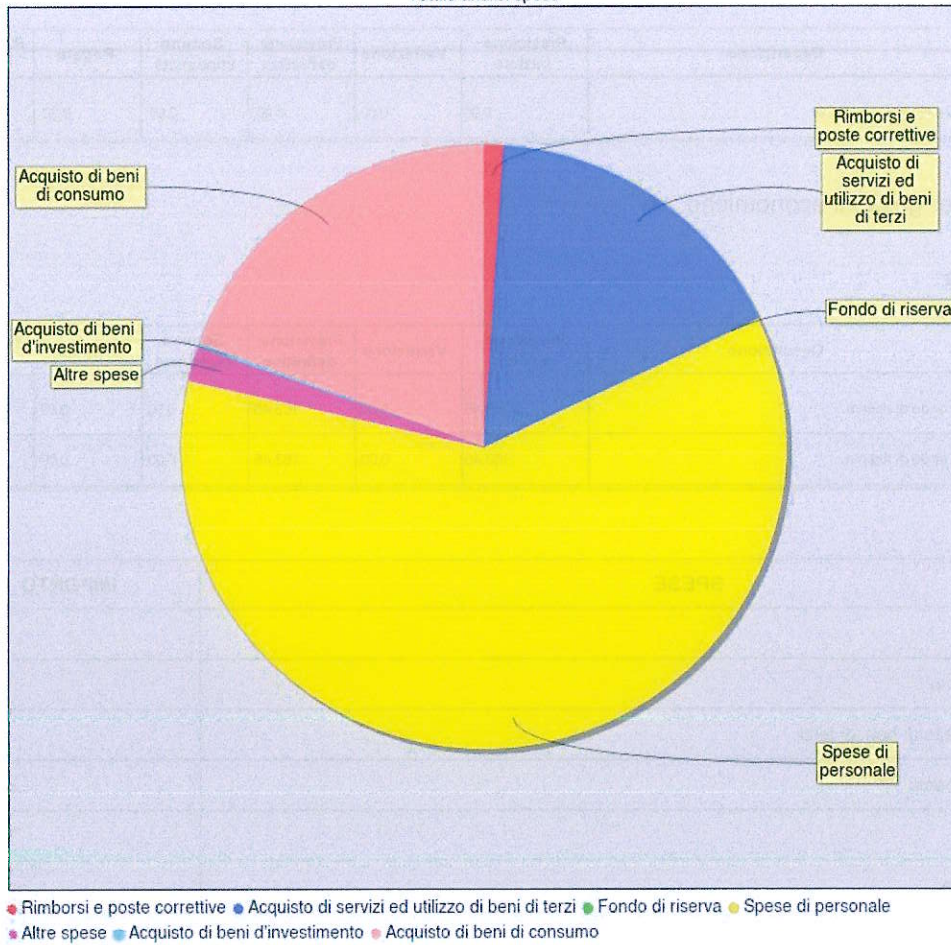
| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale | 440.981,21 |
| Acquisto di beni di consumo | 141.423,32 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 123.620,44 |
| Acquisto di beni d'investimento | 1.150,00 |
| Altre spese | 13.658,01 |
| Rimborsi e poste correttive | 7.563,59 |
| Fondo di riserva | 163,46 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM CPIA REGGIO NORD

42015 CORREGGIO (RE) VIA CONTE IPPOLITO, 22 C.F. 91171510356 C.M. REMM133007

Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



I finanziamenti dello Stato costituiscono la percentuale più bassa tra quelli accertati.

La differenza tra accertamenti non riscossi e il totale degli accertamenti è dovuta a finanziamenti legati al Progetti PNRR, la cui riscossione avviene con acconti e saldo finale, a progetti terminati e controllati, e a finanziamenti FAMI, che hanno una programmazione economica fino al 2027, e che vengono periodicamente assegnati, su decisione della Regione ER.

L'incidenza dei residui attivi è del 50% per la mancata riscossione dei saldi di cui sopra detto.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Gli impegni nella spesa didattica rappresentano il 72%, in particolar modo perché molti progetti sono ascrivibili a Progetti PNRR, ancora in corso di attuazione, per i quali non vi sono stati ancora impegni formali di spesa.

Gli impegni non pagati sono dell'8%, per spese le cui fatture non sono ancora pervenute.

Il totale dei residui a fine anno rispetto al totale degli impegni correnti e dei residui passivi di altri anni si assesta ad una proporzione del 13%.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2024 è di - 0.52.

Per tale indicatore, così come per quelli trimestrali, è stato assolto l'obbligo di pubblicazione sul sito web istituzionale "Amministrazione trasparente".



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Per quanto sopra esposto si ritiene che il Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2024, come predisposto, descriva in maniera esauriente le linee generali dell'azione amministrativa, didattica e progettuale che il CIA Reggio Nord ha cercato di perseguire, in coerenza con le finalità istituzionali della scuola e gli obiettivi strategici, indicati in sede di PTOF, e le risorse disponibili tradotte in termini economico-finanziari all'interno del Programma Annuale 2024.

Alla luce della documentazione amministrativo-contabile agli atti della scuola si dichiara che:

- Non esiste contenzioso
- La consistenza mobiliare concorda con le risultanze inventariali contenute nei relativi registri
- Non esistono gestioni fuori bilancio
- Nella predisposizione dei documenti contabili sottoposti all'esame della Giunta Esecutiva e del Consiglio d'Istituto sono puntualmente rispettate le norme ed assolti gli adempimenti di cui alla normativa vigente in materia
- Le spese deliberate dal Consiglio d'Istituto non sono in contrasto con le vigenti disposizioni normative
- Le relative deliberazioni del Consiglio d'Istituto non sono irregolari o illegittime
- Per quanto riguarda l'attività negoziale, sia per i normali contratti di fornitura di beni e servizi che per le procedure di affidamento di lavori, servizi e forniture la scuola ha operato nel rispetto del Decreto Legislativo n. 36/2023 e delle competenze del Consiglio di Istituto.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati, sono sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prevista approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato dal verbale redatto dai Revisori dei Conti, sarà portato all'approvazione del Consiglio di Istituto per essere successivamente pubblicato nel sito web dell'Istituto.

CORREGGIO, 14-04-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO