



ISTITUTO COMPRENSIVO "Sergio Neri"

Comuni di Concordia sulla Secchia e San Possidonio

Sede: Via del Volontariato, 9 – 41033 CONCORDIA S/S (MO) - Tel. 0535-55127- 55102

Cod. Mecc. MOIC824005

C.F. 82001580362

E-mail istituz.: moic824005@istruzione.it

Sito: www.icsergioneri.edu.it

PROT. 2084/6.3 del 12 marzo 2024

RELAZIONE di accompagnamento al CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2023

- 1) Gli obiettivi
- 2) La gestione del Programma
- 3) La gestione dei residui
- 4) Il Conto del patrimonio

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale e.f. 2023 viene elaborato conformemente a quanto disposto dal Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche - Decreto 29 del 28 agosto 2018, n. 129 – Capo V - Articoli 22 e 23.

GLI OBIETTIVI

Punto di partenza della relazione sono senza dubbio gli obiettivi del Programma Annuale e.f. 2023, che erano i seguenti:

1. *Garantire una funzionale organizzazione e gestione delle attività del PTOF*
2. *Promuovere processi di autovalutazione per orientare la decisionalità e realizzare azioni di miglioramento*
3. *Migliorare la comunicazione e le relazioni all'interno dell'Istituzione Scolastica e verso l'esterno, in particolare con le famiglie*
4. *Individuazione precoce delle difficoltà di apprendimento e formazione dei docenti su strategie e strumenti per il successo formativo*
5. *Prosecuzione e messa a punto di interventi mirati, finalizzati al potenziamento delle competenze essenziali per la cittadinanza relative a conoscenza numerica e abilità di calcolo, linguistica, comprensione del testo, problem solving e delle strategie per lo studio nelle scuole primaria e secondaria*
6. *Attuazione del curricolo verticale d'Istituto*
7. *Somministrazione delle prove d'istituto, analisi degli esiti e loro utilizzo nella progettazione didattica; costruzione di ulteriori item/prove*
8. *Attuazione di un sistema di monitoraggio degli esiti a distanza*
9. *Sviluppo di progetti di arricchimento/potenziamento dell'offerta formativa collegati al curricolo per competenze; qualificare l'offerta formativa nelle seguenti aree del PTOF:*
 - *musica*
 - *lingue straniere*
 - *scienze e tecnologia*
 - *storia contemporanea*
 - *rispetto dell'ambiente*
 - *educazione alla salute*
10. **Aggiornare e rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche e tecnologiche**
11. *Assicurare agli alunni percorsi di accoglienza e orientamento nella continuità fra i diversi ordini di scuola. Consolidare in modo mirato la loro preparazione in settori specifici*
12. **Qualificare le diverse professionalità dell'Istituzione Scolastica con particolare riguardo all'utilizzo delle tecnologie**

Dati generali scuola dell'infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La composizione delle sezioni nell'anno scolastico **2023/2024** è la seguente

Tabella n. 1

(Schema verbale Athena)								
Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	7	7	127	0	128	128	7	0

Dati generali scuola primaria e secondaria di I grado - Data di riferimento: 15 marzo 2023

La composizione delle classi nell'anno scolastico **2023/2024** è la seguente:

Tabella n. 2

(Schema verbale Athena)												
	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° Settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	4	4	78	0	0	80	80	7	0	0
Seconde	0	0	4	4	88	0	0	87	87	5	0	0
Terze	0	0	4	4	90	0	0	92	92	4	0	0
Quarte	0	0	4	4	85	0	0	86	86	6	0	0
Quinte	0	1	4	5	101	0	14	84	98	11	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	1	20	21	442	0	14	429	443	33	0	0
Prime	0	6	0	6	117	0	121	0	121	8	0	0
Seconde	0	6	0	6	110	0	113	0	113	3	0	0
Terze	0	5	0	5	110	0	109	0	109	7	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	17	0	17	337	0	343	0	343	18	0	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2024

Il personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio è analiticamente riportato nella tabella n. 3:

Tabella n. 3

(Schema verbale Athena)	
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	16
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	132
<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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	28

Non è presente personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali, ne' personale beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65 e neppure soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66

Conto Finanziario (Mod. H):

Dall'esame degli aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché dalla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, il Conto Consuntivo e.f. 2023, presenta le seguenti risultanze:

Tabella n. 4

(Schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 167.177,25		
02) Finanziamenti Europa	€ 227.974,19	€ 227.974,19	
03) Finanziamenti Statali	€ 44.873,82	€ 44.873,82	0,00
04) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 60.488,00	€ 60.488,00	0,00
06) Contributi da privati	€ 61.610,70	€ 61.610,70	0,00
07) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	
12) Altre entrate	€ 0,02	€ 0,02	0,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00

Totale entrate	€ 562.124,00	€ 394.946,73	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 394.946,73	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 470.402,42	€ 300.566,67	0,00
P) Progetti	€ 88.555,19	€ 54.528,67	0,00
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 300,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 2.866,39	€ 0,00	
Totale Spese	€ 562.124,00	€ 355.085,34	
Avanzo di competenza		€ 39.861,39	
Totale a Pareggio		€ 394.946,73	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di **€ 39.861,39**.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Tabella n. 5

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi									
Iniziali al 1/1/2023	-	Riscossi nel 2023	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	= Totale Residui attivi
€ 159.758,79	-	€ 146.461,25	=	€ 13.297,54	+	€ 113.987,10	-	€ 12.297,54	= € 114.987,10

Residui Passivi									
Iniziali al 1/1/2023	-	Pagati nel 2023	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	= Totale Residui passivi
€ 28.738,85	-	€ 28.738,85	=	€ 0,00	+	€ 7.561,01	-	€ 0,00	= € 7.561,01

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2022	€ 1.000,00	€ 0,00
Anno 2023	€ 113.987,10	€ 7.561,01
Totale situazione residui al 31/12/2022	€ 114.987,10	€ 7.561,01

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

Tabella n. 6

(Schema verbale Athena)			
	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 59.612,64	€ 122.865,11	€ 182.477,75
Totale Disponibilità	€ 195.994,55	€ 6.386,25	€ 202.380,80
Totale dell'attivo	€ 255.607,19	€ 129.251,36	€ 384.858,55
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 255.607,19	€ 129.251,36	€ 384.858,55
PASSIVO			
Totale debiti	€ 28.738,85	-€ 21.177,84	€ 7.561,01
Consistenza Patrimoniale	€ 226.868,34	€ 150.429,20	€ 377.297,54
Totale a pareggio	€ 255.607,19	€ 129.251,36	€ 384.858,55

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023.

Alla fine dell'esercizio finanziario 2021, come da nota MIUR 4083 del 23/02/2021, si è proceduto al rinnovo dei beni mobili esistenti in inventario effettuando anche una nuova numerazione.

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

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2023, Modello J, risulta:

Tabella n. 7

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2023 di € 87.315,03 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 194.741,12 , tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2024.
C)	Un avanzo dell'esercizio 2023 di € 39.861,39

Dall'estratto del conto corrente postale n° **15373418** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2022 di **€ 78,67=**

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2023 è:

Bancari € 87.315,03 + Postali € 78,67 = Totale € 87.393,70=.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto-legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015, è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 313487, aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Tabella n. 8

				(Schema verbale Athena)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 36.157,33
	Residui esercizi precedenti	Competenza esercizio 2023	Totale	
Riscossi	€ 146.461,25	€ 280.959,63	€ 427.420,88	
Pagati	€ 28.738,85	€ 347.524,33	€ 376.263,18	
Fondo di cassa				€ 87.315,03
Residui Attivi	€ 1.000,00	€ 113.987,10		€ 114.987,10
Residui Passivi	€ 0,00	€ 7.561,01		€ 7.561,01
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023				€ 194.741,12

Spese per Attività e Progetti

Nel PTOF aa.ss. 2022/25 sono stati inseriti i progetti e le attività finalizzati al raggiungimento degli obiettivi sopra riportati.

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, anche in considerazione dello sfasamento temporale tra progettualità scolastica e programmazione e gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Tabella n. 9

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e 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	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	€ 3.296,99	€ 1.639,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 360,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.329,85	€ 5.296,72	€ 0,00
A02	€ 0,00	€ 22.717,46	€ 25.027,14	€ 0,00	€ 541,71	€ 8.134,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 20,00	€ 84.462,30	€ 56.440,97	€ 0,00
A03	€ 1.749,99	€ 118.598,81	€ 31.099,05	€ 14.084,33	€ 92,94	€ 35.771,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 80,10	€ 342.066,17	€ 201.476,98	€ 0,00
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.884,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.346,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 120,50	€ 38.544,10	€ 37.352,00	€ 0,00
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P01	€ 35,00	€ 0,00	€ 5.340,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.596,41	€ 5.375,82	€ 0,00
P02	€ 9.211,25	€ 743,70	€ 34.474,00	€ 90,43	€ 0,00	€ 183,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 69.021,73	€ 44.702,88	€ 0,00
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.439,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.937,05	€ 4.439,97	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Impegni	€ 14.293,23	€ 143.699,09	€ 136.265,64	€ 14.174,76	€ 634,65	€ 45.797,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 220,60	€ 558.957,61	€ 355.085,34	€ 0,00
Totale / Totale Impegni %	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 63,53%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 61,56%.

ANALISI DELLE ENTRATE

DESCRIZIONE avanzo amm.ne

Tabella n. 10

Aggr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni gennaio	Variazioni Maggio	Variazioni giugno	Variazioni Ottobre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	voce							
1	Avanzo di amm.ne presunto	€ 167.177,27		€			€	€ 167.177,27
	01 Non vincolato	€ 64.455,11		€			€	€ 64.455,11
	02 vincolato	€ 102.722,16						€ 102.722,16

DESCRIZIONE ENTRATE DALL'UNIONE EUROPEA

Tabella n. 11

Ag gr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazione febbraio	Variazioni marzo	Variazioni settembre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	voce							
2	Fondi dall'unione europea	€ 0,00			€			€ 227.974,19
3	Altri finanziamenti dall'unione europea	€ 0,00		€ 227.974,19				227.974,19

DESCRIZIONE ENTRATE STATALI

Tabella n. 12

Ag gr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni marzo	Variazioni giugno	Variazioni ottobre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	voce							
3	Finanziamenti dallo Stato	€ 21.814,47		€				€ 44.873,82
1	Dotazione ordinaria	€ 14.513,47		€	€			
1	Funzionamento amministrativo e didattico	€ 14.513,47		€		€ 7.288,67	8.491,51	€ 30.293,65
5	Altri finanziamenti non vincolati	0,00						
6	Altri finanziamenti vincolati	€ 7.301,00				€ 6.329,17	€ 950,00	€ 14.580,17

DESCRIZIONE ENTRATE DALLA REGIONE

Tabella n. 13

Ag gr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni febbraio	Programmazione definitiva
	voce			
4	Finanziamenti dalla Regione	€ 0,00		0,00
1	Dotazione ordinaria	€ 0,00		€ 0,00
2	Dotazione perequativa			
3	Altri finanziamenti non vincolati			€
4	Altri finanziamenti vincolati	€	€	€

DESCRIZIONE ENTRATE DA ENTI LOCALI

Tabella n. 14

Aggr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni giugno	Variazioni luglio	Variazioni settembre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	voce							
5	Finanziamenti da Enti locali	€ 49.467,00	€	€		€		€ 60.488,00
1	Provincia non vincolati							
2	Provincia vincolati							
3	Comune non vincolati							
4	Comuni vincolati	€ 49.467,00	€	€ -200,00		€ 100,00	€ 11.121,00	€ 60.488,00
5	Altre Istituzioni non vincolati	€						
6	Altre Istituzioni vincolati	€	€	€				€

DESCRIZIONE ENTRATE CONTRIBUTI DA PRIVATI

Tabella n. 15

Agg.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni febbraio	Variazioni marzo	Variazioni aprile	Variazioni maggio	Variazioni giugno	Variazioni settembre	Variazioni ottobre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	voce											
6	Contributi da privati	€24.016,00	€	€	€							€ 61.610,70
1	Contributi volontari da famiglie	€ 20.000,00				€ 26.674,60				€ 4.043,50	€ 2.497,00	€ 53.215,10
4												
6	Contr. per ass. pers.											€
7	Altri contr. da fam.				€							€
8	Contr. da impr.									€ 270,00		€ 270,00
11	Contr. da impr. vin.											€
12	Contributi da istituzioni sociali private...	€ 4.016,00						€ 2.759,60	€ 1.350,00			€ 8.125,60

DESCRIZIONE ENTRATE DA RIMBORSI E RESTITUZIONI SOMME

Tabella n. 16

Aggr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni giugno	Variazioni luglio	Variazioni settembre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	voce							
8		€ 0,00		€		€		0,00
5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese							

DESCRIZIONE ALTRE ENTRATE

Tabella n. 17

Aggr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni febbraio	Variazioni marzo	Variazioni giugno	Variazioni agosto	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	voce								
12	Altre entrate	€ 0,00	€	€		€	€		€ 0,02
1	Interessi	€ 0,00		€ 0,01				€ 0,01	€ 0,02

Al 31.12.2022 le entrate risultano così riassunte:

Tabella n. 18

Aggr.	ENTRATE	Programmazione iniziale	Variazioni febbraio	Variazioni marzo	Variazioni aprile	Variazioni maggio	Variazioni giugno	Variazioni settembre	Variazioni ottobre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
	Totale entrate	€262.474,74		227.974,20		26.674,60	-200,00		2.759,60	19.381,34	23.059,52	€ 562.124,00

In accordo con l'art 23 c. 1 del decreto 28.08.2018 n. 129 si evidenziano le entrate da parte delle famiglie e la loro distribuzione:

A03 ANDREOLI PRIMARIA	€ 277,00
P2008 MUSICA PRIMARIA	€ 3.798,00
P2007 MADRELINGUA	€ 1.516,00
P2005 AMPLIAMENTO OFFERTA	€ 2.046,00
P1004 IMPARAGIOCANDO	€ 725,00
P2003 MUSICA INFANZIA	€ 292,00
TOTALE	€ 8.654,00

Confrontiamo innanzitutto la Programmazione iniziale e quella definitiva esaminando i dati inseriti nella Tabella n. 18.

La differenza tra Programmazione iniziale e Programmazione definitiva è pari a euro 299.649,26. Per quanto riguarda l'AGG. 2 "*Fondi dell'unione Europea*", lo scostamento di € 227.974,19 è dovuto ai Progetti PNRR Piano scuola 4.0 per € 143.306,80 e PNRR Azioni a prevenzione e contrasto della dispersione per € 82.667,39.

Per quanto riguarda l'AGG. 3 "*Finanziamenti dello Stato*", lo scostamento complessivo di € 23.059,35 si rileva nella voce 1 - Dotazione ordinaria- (+ 15.780,18 euro) ed è dovuto alle maggiori entrate per Funzionamento amministrativo e didattico. Euro 7.279,17 si registrano nella voce 6 Altri finanziamenti vincolati- finalizzati a progetti didattici, orientamento e attività di formazione, tipo Ristori educativi e Leggere e Scrivere.

Si tratta di finanziamenti non prevedibili al momento della predisposizione del Programma annuale, pervenuti in corso d'anno, in aggiunta alla dotazione finanziaria determinata ai sensi del D.M. n. 21/2007.

Lo scostamento riscontrabile nell'AGG. 6 "*Contributi da privati*" (euro 10.981,00) è riconducibile a maggiori entrate provenienti dai genitori. In sede di programmazione si era deciso di non prevedere un'entrata da parte dei genitori, poiché dopo la pandemia non eravamo in grado di stabilirne l'entità. **Le somme rimaste da riscuotere in conto competenza sono dettagliatamente elencate nel Modello "L" e ammontano a euro 114.987,10.**

LE SPESE

Innanzitutto esaminiamo con l'aiuto di una tabella l'evolversi delle spese dalla programmazione iniziale a quella definitiva.

Tabella n. 19

A g g	USCITE	Programmazione iniziale	Variazioni febbraio	Variazioni marzo	Variazioni aprile	Variazioni maggio	Variazioni giugno	Variazioni luglio	Variazioni settembre	Variazioni ottobre	Variazioni novembre	Variazioni dicembre	Programmazione definitiva
A	Attività	€ 176.887,16			€	€	€	-200,00	€	€			€ 470.402,42
A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 5.529,85				€							€ 5.529,85
A02	Funzionamento amministrativo	€ 48.312,33		0,01						575,60	12.514,84	23.059,52	€ 84.462,30
A03	Didattica	€ 112.821,98								1.000,00	270,00		€ 342.066,17
A05	Visite, viaggi...	€ 10.223,00		227.974,19		26.674,50	1.600,00	€	€	€	46,50		€ 38.544,10
P	Progetti	€ 82.421,19			€		€	€					€ 88.555,19
P01	Progetti in ambito Scientifico, tecnico e professionale	€ 10.888,41						€		-642,00	1.350,00		€ 11.596,41
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	€ 63.595,73				€	€				5.426,00		€ 69.021,73
P04	Progetti per formazione/aggiornamento del personale	€ 7.937,05											€ 7.937,05
R													
R98	Fondo di riserva	€ 300,00											€ 300,00
	TOTALE USCITE	€ 259.608,35	€	€	€	€	€	€	€	€			€ 559.257,61
Z	Disponibilità finanziaria da programmare	€ 2.866,39	€										€ 2.866,39
	Totale a pareggio	€ 262.474,74						-					€ 562.124,00

Osservazioni

Per quanto riguarda le quattro voci dell'AGGREGATO ATTIVITA', rileviamo che la differenza fra Programmazione iniziale e Programmazione definitiva è imputabile

- nel caso del Funzionamento generale e decoro della scuola - A01 (**Euro -200,00**), a minor entrata da Comuni per funzioni miste.
- relativamente al Funzionamento didattico generale - A02 (**Euro 36.149,97**), a maggior entrata da MIUR altri finanziamenti vincolati (€ 17.959,35) a maggior entrata per interessi (€ 0,02), a maggior entrata da famiglie (€ 6.494,00), a maggior entrata da comuni (€ 11.121,00), a contributi da istituzioni sociali (€ 575,60) ;
- nel caso della Didattica - A03 (**Euro 229.244,19**) a maggior entrata per due progetti PNRR (€ 227.974,60), a maggior entrata da istituzioni sociali (€ 1.000,00), a maggior entrata da imprese (€ 270,00)

Relativamente all'AGGREGATO PROGETTI, possiamo rilevare che nell'anno 2023 sono intervenute in itinere variazioni, complessivamente pari a euro 6.134,00, per il rinnovo e la prosecuzione di Progetti già avviati negli anni scolastici precedenti e l'inserimento di nuovi Progetti nell'a. S. 2023/24.

Analizziamo ora la gestione delle SPESE per i Progetti e le Attività, che costituiscono la parte dominante del capitolo SPESE.

Si rimanda al Mod. H la lettura delle somme impegnate, pagate, rimaste da pagare, nonché delle economie al 31.12.2023

Tabella n. 20

A g g	USCITE	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Differenze in + o in -		Somme pagate "d"		Somme rimaste da pagare
		(a)	(b)	c=a-b	% su a	(d)	% su b	e=b-d
A	Attività	€ 470.402,42	300.566,67	169.835,75		293.005,66		7.561,01
	A01 Funzionamento generale e decoro	5.329,85	5.296,72	33,13		5.296,72	100	0,00
	A02 Funzionamento amministrativo	84.462,30	56.440,97	28.021,33		56.440,97		0,00
	A03 Didattica	342.066,17	201.476,98	140.589,19		193.915,97		7.561,01
	A05 Visite e viaggi...	38.544,10	37.352,00	1.192,10		37.352,00	0	0,00
P	Progetti	88.555,19	54.518,67	34.036,52		54.518,67		0,00
	P01 Progetti in ambito scientifico, tecnico e...	11.596,41	5.375,82	6.220,59		5.375,82		0,00
	P02 Progetti in ambito Umanistico e sociale	69.021,73	44.702,88	24.318,85		44.702,88	100	0,00
	P04 Progetti per formazione/aggiorn amento	7.937,05	4.439,97	3.497,08		4.439,97	100	0,00
R	R98 Fondi di riserva	€ 300,00	0,00	300,00	100%	0,00		0,00
	TOTALE USCITE PROGRAMMATE	559.257,61	355.085,34	204.172,27		347.524,33		7.561,01
Z	Z01 Disponibilità finanziaria da programmare	2.866,39	0,00	0,00		0,00		0,00
	Totale a pareggio	562.124,00	355.085,34			347.524,33		7.561,01

Osservazioni sulle spese per Attività

La differenza tra la Programmazione iniziale e la Programmazione definitiva dell'Aggregato Attività, di € 293.515,26, rappresenta il 62 % (€ 470.402,42).

Tale differenza è generata da:

- Euro -200,00, individuabili nell'Aggregato 01 - "Funzionamento Generale e decoro della scuola".
- Euro 36.149,97, individuabili nell'Aggregato 02 - "Funzionamento amm.vo".
- Euro 229.244,19, individuabili nell'Aggregato 03- "Didattica".
- Euro 28.321,10 individuabili nell'Aggregato 05- "Visite e viaggi...".

Osservazioni sulle spese per Progetti

Al 31.12.2023 sono stati chiusi i seguenti Aggregati: A01004 Risorse ex art 39, A03010 Sostegni bis, A03011 Pon Digital Board, A03012 Pon Reti cablate, A03013 Pon Edugreen, A03014 Pon Infanzia.

Al 31.12.2023 sono stati chiusi i seguenti Progetti: P02010 Pon Musica, P02011 Pon Lingua, P1006 Scuole Aperte.

La differenza tra Programmazione definitiva e Somme impegnate è pari a euro 34.036,52, le Somme impegnate corrispondono al 64% della Programmazione definitiva. Tale differenza è dovuta al fatto che i Progetti iniziano in un anno finanziario e trovano conclusione nel successivo per la discrepanza tra anno scolastico e anno finanziario.

Le Somme pagate sono pari a € 54.518,67, il 100 % delle Somme impegnate (54.518,67).

Avanzo di Amministrazione al 31.12.2023

Si ritiene opportuno, a questo punto, descrivere in modo analitico l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023.

Tabella n. 21

A01-001	non vinc	€ 32,86	
A01-002		€ -	€ 33,13
A01-003			
A01-004	vinc	€ 0,27	
A02-001	non vinc	€ 28.021,33	
A03-001	non vinc	€ 3.676,26	€ 94.212,86
A03-002	non vinc	€ 1.733,01	
A03-003	non vinc	€ 72,24	
A03-004	non vinc	€ 378,60	
A03-005	non vinc	€ 621,72	
A03-006	non vinc	€ 526,44	
A03-010	vinc		
A03-011	vinc	€ 37,18	
A03-012	vinc		
A03-013	vinc	€ 4.500,02	
A03-014	vinc	€ 7.094,12	
A03-015	vinc	€ 39.282,21	
a03-016	vinc	€ 82.667,39	
A05-001	vinc	€ 1.192,10	€ 1.192,10

P01-004	non vinc	€ 1.357,18	6.220,59 €
P01-006	non vinc	€ 4.863,41	
P02-001	non vinc	€ 13.184,49	€ 24.318,85
P02-003	non vinc	€ 2.800,59	
P02-004	non vinc	€ 718,96	
P02-005	non vinc	€ 3.348,37	
P02-007	non vinc	€ 1.274,83	
P02-008	non vinc	€ 721,80	
P02-009	non vinc	€ -	
P02-010	vinc	€ 1.691,59	
P02-011	vinc	€ 578,22	
P04-003	non vinc		€ 3.497,08
P04-004	non vinc	€ 1.422,09	
P04-005	vinc		
P04-006	vinc	€ 2.000,00	
P04-007	vinc		
p04-008	non vinc	€ 74,99	
		€ 203.872,27	

			z	
avanzo vincolato		€ 139.043,10		
avanzo non vincolato		€ 64.829,17	2.866,39 €	€ 67.695,56
		€ 203.872,27		

fondo riserva

z

€ 300,00
€ 2.866,39
€ 207.038,66
12.297,54 €
194.741,12 €

residui radiati

L'Avanzo di Amministrazione risulta prelevato nell'e.f. 2023 per € 194.741,12 secondo le modalità sopra descritte.

RISULTATI

Esaminiamo ora, con l'aiuto di una tabella, i risultati conseguiti nell'e.f. 2023 in relazione agli obiettivi programmati e ai Progetti ad essi correlati.

Il confronto viene svolto fra i risultati attesi ed i risultati effettivamente conseguiti.

Tabella n. 22

OBIETTIVI	PROGETTI/ ATTIVITA'	RISULTATI ATTESI	RISULTATI CONSEGUITI
1. <i>Garantire una funzionale organizzazione e gestione delle attività del PTOF</i>	Incarichi, attività e gruppi di lavoro retribuiti con il MOF	- organizzazione attività docenti e raccordo con Uffici di Segreteria e Direzione. - organizzazione attività personale ATA - servizi di pre-scuola, mensa, e post-scuola scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado	Nell'a.s. 2022/23 è stata mantenuta la rete di referenti a livello di plesso/Istituto. Le FS individuate sono state n. 10 relativamente alle aree curricolo e valutazione e inclusione. Oltre a esse, i docenti con incarichi di responsabilità sono stati i Referenti di Sede (n.7) e i 2 Collab. della DS. Altri docenti hanno svolto incarichi particolari, quali i Referenti di progetto (n.4), delle azioni di screening per la letto scrittura (n. 3), per lo sviluppo dell'intelligenza numerica (n.3), dell'orientamento (n.1) e i coordinatori dei Consigli di classe (n.16). In relazione al PNSD, sono state attivate le figure del team dell'innovazione (n.4). Responsabilità e compiti del personale vengono individuati chiaramente, esplicitati nel PTOF, e sono funzionali alle attività da svolgere. All'interno dell'Istituto hanno funzionato, infine, gruppi che si sono occupati di progettazione didattica per la realizzazione del curricolo per competenze, organizzati per sezioni-classi parallele e dipartimenti monodisciplinari, e gruppi organizzati per commissioni su mandato del Collegio dei docenti. E' stato garantito lo svolgimento delle funzioni miste nei plessi da parte dei collaboratori scolastici che hanno reso la disponibilità, con conseguente

			miglioramento del servizio per l'utenza. Si è provveduto sistematicamente alla sostituzione interna del personale amministrativo assente e alla sostituzione interna del personale collaboratore scolastico ogni volta che è stato necessario e possibile. Analoga impostazione è stata assunta nell'a.s. 2023/24 periodo settembre-dicembre 2023.
2. <i>Promuovere processi di autovalutazione per orientare la decisionalità e realizzare azioni di miglioramento</i>	Nucleo di autovalutazione retribuito con il MOF	- aggiornamento RAV - coordinamento e monitoraggio della realizzazione del Piano di Miglioramento	Obiettivi raggiunti.
<i>Migliorare la comunicazione e le relazioni all'interno dell'Istituzione Scolastica e verso l'esterno, in particolare con le famiglie</i>	Nucleo di autovalutazione P02 – 004 – Intercultura Progetto di Inserimento Territoriale	- utilizzo di strumenti e modalità sempre più efficaci di comunicazione scuola-famiglia - promozione di relazioni positive tra i genitori attraverso la condivisione di esperienze gratificanti - confronto e condivisione di linee educative - promozione di attività di scuola all'aperto anche come promozione di risorse del territorio.	E' stato ulteriormente potenziato l'utilizzo del ROL anche da parte delle scuole dell'infanzia. L'utilizzo delle applicazioni connesse agli account istituzionali, in particolare classroom, hanno permesso ai ragazzi di consolidare le abilità di organizzazione e gestione dei materiali didattici. E' stata curata la comunicazione attraverso il sito web rinnovato. All'interno del progetto di rete "Leggere e scrivere ... la scuola fa bene a tutti" sono stati promossi incontri informativi con esperto esterno rivolti ai genitori degli alunni 5 anno scuola dell'infanzia volti a sensibilizzare sui prerequisiti che favoriscono l'ingresso alla scuola primaria. Gli incontri sono stati molto apprezzati dalle famiglie. Nell'a.s. 2020/21 era stato rivisto il Patto di corresponsabilità educativa nella scuola secondaria e

			definito per la prima volta per le scuole dell'infanzia e primaria, come richiesto dalla normativa per fronteggiare la fase di emergenza. Il Patto è stato riconfermato nell'a.s. 2022/23. Al termine dell'anno scolastico 22/23 sono state realizzate iniziative di incontro scuola-famiglia per condividere i percorsi didattici e le progettualità svolte nel corso dell'a.s. in tutti gli ordini di scuola sfruttando l'opportunità di poter ripristinare momenti di socialità in presenza. Le iniziative hanno visto la partecipazione della quasi totalità delle famiglie.
4. <i>Individuazione precoce delle difficoltà di apprendimento e formazione dei docenti su strategie e strumenti per il successo formativo</i>	P01-001 - Leggere e scrivere P4- 008 Apprendo meglio	- individuazione precoce delle difficoltà nell'apprendimento della lettura e della scrittura - laboratori di recupero/ - potenziamento - invio mirato al Servizio NPI - formazione docenti	Nell'a.s. 2022/23 è proseguito il Progetto Leggere e scrivere..la scuola fa bene a tutti, nel quale rientrano anche le azioni di screening attivate dal Polo DSA del territorio. Sono state coinvolte: n. 2 sezioni di scuola dell'infanzia, n. 4 classi prime, n. 4 classi seconde e 4 classi terze. L'attività di somministrazione delle prove nei diversi ambiti ed i laboratori di potenziamento delle abilità matematiche e linguistiche sono stati portati a termine con efficacia. Nell'a.s. 22/23 nelle sezioni 4 e 5 anni sono stati utilizzati gli strumenti osservativi per individuare le fragilità in aree specifiche del neurosviluppo al fine di mettere in campo azioni di recupero tempestivo. Alla scuola primaria è stato attivato un progetto di formazione e accompagnamento ai docenti sul processo di acquisizione delle abilità di

			lettura e scrittura per le classi prime e seconde di scuola primaria.
5. <i>Attuazione del curricolo verticale d'Istituto</i>	Incarichi, attività e gruppi di lavoro retribuiti con il MOF	- utilizzo di strumenti di progettazione condivisi - applicazione del curricolo verticale nella pratica didattica - individuazione degli obiettivi imprescindibili e strategici da inserire nel documento di valutazione (scuola primaria) - sostegno ai docenti attraverso lo sviluppo di consapevolezza dell'agire educativo nella complessità: formazione e incontri di supervisione.	Terminato il lavoro di costruzione del Curricolo Verticale di Istituto con obiettivi specifici declinati in forma operativa, nell'a. s 22/23 si è lavorato a livello di sezioni e classi parallele e monodisciplinari per la sua attuazione nell'attività di aula anche attraverso l'utilizzo di strumenti di progettazione condivisi. A livello di scuola primaria sono stati revisionati e condivisi gli obiettivi prioritari e imprescindibili da perseguire per ciascuna annualità da inserire anche nel documento di valutazione e sui quali "incardinare" il percorso didattico in aula. I Protocolli di valutazione sono stati aggiornati.
6. <i>Somministrazione delle prove d'istituto, analisi degli esiti e loro utilizzo nella progettazione didattica; costruzione di ulteriori item/prove</i>	Incarichi, attività e gruppi di lavoro retribuiti con il MOF	somministrazione delle prove d'istituto, analisi degli esiti e loro utilizzo nella progettazione didattica	Nell'a.s 22/23 sono state somministrate le prove d'istituto di ITA, MATE e INGLESE nelle classi 3 ^a e 4 ^a della scuola primaria e 1 ^a e 2 ^a della scuola secondaria, prodotte negli anni passati e progressivamente aggiornate. inoltre sono stati effettuati incontri per l'analisi degli esiti in un'ottica di miglioramento e di riduzione della variabilità presente tra le classi in termini di livelli di apprendimento. Ha prodotto buoni risultati l'organizzazione della somministrazione delle prove affidata ai docenti con incarico di funzione strumentale.
7. <i>Attuazione di un sistema di monitoraggio degli esiti a distanza</i>	Incarichi, attività e gruppi di lavoro retribuiti con il MOF	- un sistema di monitoraggio degli esiti a distanza	E' stato avviato un sistema di monitoraggio degli esiti a distanza. La docente referente dell'orientamento ha raccolto e rielaborato per la riflessione collegiale dati

			relativi ai risultati scolastici degli studenti riguardanti il passaggio dalla scuola primaria alla scuola secondaria di I grado e al passaggio alla secondaria di II grado.
8. Sviluppo di progetti di arricchimento/potenziamento dell'offerta formativa collegati al curriculum per competenze; qualificare l'offerta formativa nelle seguenti aree del PTOF: - musica - lingue straniere - scienze e tecnologia - storia contemporanea - rispetto dell'ambiente - educazione alla salute - educazione civica - laboratori di scienze	P01 - 004 - Imparagiocando P02 - 003 - Musica nell'infanzia P02 - 007 - Madrelingua P02 - 008 - Propedeutica musicale P2-005 – Ampliamento dell'offerta formativa nella scuola secondaria Laboratorio "La scelta"* Laboratori "Res publica"* Laboratori Educazione ambientale* Laboratori Educazione alla salute*	- Rete consolidata nel territorio (Scuola, Comuni, Associazioni ed Enti) - Apprendimento e socializzazione alunni - Riduzione del rischio di dispersione scolastica - Sensibilizzazione dei genitori - Arricchimento professionalità dei docenti	Nell'a.s. 2022/23 tutti i progetti di arricchimento/potenziamento dell'offerta formativa collegati al curriculum per competenze sono stati realizzati con buoni risultati. I progetti hanno riguardato le seguenti aree - potenziamento della lingua inglese tra scuola primaria e secondaria con docenti madrelingua; - attività musicale con esperto alla scuola primaria - laboratori pomeridiani di scienze per gli alunni di scuola secondaria di 1° grado - progetto banda scolastica che ha coinvolto le classi di scuola secondaria di 1° grado Don Andreoli in orario scolastico per la scuola secondaria.
9. Assicurare agli alunni percorsi di accoglienza e orientamento nella continuità fra i diversi ordini di scuola; consolidare in modo mirato la loro preparazione in settori specifici	Incarichi, attività e gruppi di lavoro retribuiti con il MOF	- realizzazione delle azioni di raccordo tra i vari ordini di scuola - realizzazione delle attività di orientamento	E' stata utilizzata la nuova documentazione messa a punto relativamente agli apprendimenti e alle competenze degli alunni nella fase di passaggio scuola primaria-secondaria. Il progetto continuità nido-infanzia, avviato a giugno 2021, ha favorito il passaggio delle informazioni per gli alunni in ingresso. La continuità tra scuola dell'infanzia e primaria è stata realizzata anche

			attraverso la proposta della lettura condivisa di un albo illustrato volto ad accompagnare gli alunni nel nuovo contesto scolastico.
1. Qualificare le diverse professionalità dell'Istituzione Scolastica con particolare riguardo all'utilizzo delle tecnologie.	P04 - 004 - Progettazione e valutazione in DAD P04 - 001 - Alpha	- Formazione docenti e ricaduta nella didattica	I docenti hanno dichiarato soddisfazione per la formazione svolta.

LA GESTIONE DEI RESIDUI

Alla chiusura dell'e.f. 2023 sono presenti residui attivi dell'anno in corso per € 113.987,10 e dell'anno 2022 per € 1.000,00.

IL CONTO DEL PATRIMONIO

Dall'esame del Mod. K, risulta che la consistenza patrimoniale dell'Istituzione Scolastica al 31/12/2023 ammonta a euro 384.858,55.

Concordia s/S, 12 marzo 2024

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Prof.ssa Giovanna Manfredi

