



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE**  
**“L. Docimo”**  
Viale Italia, 103 - 87040 R O S E (CS) - Tel. e Fax 0984/901068  
C.F.: 80003940782 ♦ e-mail: [csic0900L@istruzione.it](mailto:csic0900L@istruzione.it)  
[www.istitutoconsensivoro.se.edu.it](http://www.istitutoconsensivoro.se.edu.it)

# **CONTO CONSUNTIVO**

**Esercizio Finanziario 2023**

## **RELAZIONE**

*Proposta ai Revisori dei ed al Consiglio di Istituto per la conseguente deliberazione*

# RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

## Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2023 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto Consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P. T. O. F. e nel Piano annuale delle attività, nonché nel Rapporto di Autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*;

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12 E. F. 2023** con la **Nota Miur Prot. 46445 del 04/10/2022** e per i successivi **4/12 E. F. 2023** con la **Nota Miur Prot. 28362 del 19/10/2023**.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

## Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

### 1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

#### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	5	5	82	0	82	82	5	16,40

**B) Dati sul personale in servizio**

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

**Data di riferimento: 15 Marzo**

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

Dirigente Scolastico	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	50
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	0
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	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>66</b>

*N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto*

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
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	0
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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>18</b>

**Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo**  
 La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti i=f+g+h	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1°settembre e alunni frequentanti (l=c-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	0	3		36		0	36	3	0	12,00
Seconde	0	3	0	3		40		0	40		0	13,90
Terze	0	3	0	3		39		0	39	3	0	11,00
Quarte	0	2	0	2		33		0	33	1	0	16,50
Quinte	0	2	0	2		29		0	29		0	14,50
Pluri-classi	0	2	0	2		24		0	24		0	12,00
Totale	15		0	15		201		0	201	7	0	
Prime	2		0	2		28		0	29	2	0	14,50
Seconde	2		0	2		30		0	30	2	0	15,00
Terze	2		0	2		37		0	37	1	0	18,50
Pluri-classi	0		0	0		0		0	0		0	
Totale	6		0	6		96		0	96	5	0	

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.**

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

**RISULTANZE DATI CONTABILI**

<b>CONTO DI CASSA</b>		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023		<b>6.430,45</b>
	Competenza	88.632,89
<b>SOMME RISCOSSE</b>		
	Residui	147.020,18
	Totale(1)	235.653,07
	Competenza	194.111,10
<b>SOMME PAGATE</b>		
	Residui	1.259,88
	Totale(2)	195.370,98
	Differenza (1-2)	<b>40.282,09</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023</b>		<b>46.712,54</b>

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro 84.926,59 così determinato:

<b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
	Esercizio Corrente	45.750,97
<b>ATTIVI</b>		
	Esercizi Precedenti	60.464,43
	Totale(1)	106.215,40
	Esercizio Corrente	51.429,69
<b>PASSIVI</b>		
	Esercizi Precedenti	16.571,66
	Totale(2)	68.001,35
	Differenza (1-2)	<b>38.214,05</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023</b>		<b>46.712,54</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023</b>		<b>84.926,59</b>

L'avanzo di Esercizio 2023 di Euro -111.156,93 è così determinato:

<b>ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023</b>	<b>134.383,86</b>
<b>SPESE EFFETTIVE E.F. 2023</b>	<b>245.540,79</b>
<b>AVANZO ESERCIZIO 2023</b>	<b>-111.156,93</b>

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

<b>Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO</b>	
Previsione iniziale	2.262,99
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2.262,99

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	193.820,53
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	193.820,53

Aggregato 02 voce 02 09 - FINANZIAMENTO PONFESR 13.1.3A Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2023	5	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	25.000,00
Previsione definitiva			25.000,00
Somme Riscosse			22.622,00
Somme da riscuotere			2.378,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 01 - Piano "Scuola 4.0" - Azione 1 - Next generation classroom - M4C1I3.2-2022-961-P-13558			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/06/2023	1	Piano "Scuola 4.0" - Azione 1 - Next digital classroom - M4C1I3.2-2022-961-P-13558	81.120,41
Previsione definitiva			81.120,41
Somme Riscosse			40.560,20
Somme da riscuotere			40.560,21
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 01 - Funzionamento Amministrativo			
Previsione iniziale			7.373,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2023	5	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	3.650,00
27/11/2023	6	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	4.271,25
Previsione definitiva			15.294,54
Somme Riscosse			15.294,54
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 01 - Finanziamento Atti Vandalici				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/11/2023	6	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	3.093,30	
			Previsione definitiva	3.093,30
			Somme Riscosse	3.093,30
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 02 - Orientamento				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/11/2023	5	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	112,01	
			Previsione definitiva	112,01
			Somme Riscosse	112,01
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 09 - PNF				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/11/2023	5	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	742,00	
			Previsione definitiva	742,00
			Somme Riscosse	371,00
			Somme da riscuotere	371,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 21 - PA DIGITALE 2026 Avviso 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA locali - Scuole"				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/06/2023	3	PA DIGITALE 2026 Avviso 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA locali - Scuole"	2.212,00	
			Previsione definitiva	2.212,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	2.212,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21/06/2023	4	Assicurazione alunni a. s. 2022/2023	810,00	
27/11/2023	5	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	1.741,00	
27/11/2023	6	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	1.393,00	
			Previsione definitiva	3.944,00
			Somme Riscosse	3.944,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/11/2023	6	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	1.545,60	
			Previsione definitiva	1.545,60
			Somme Riscosse	1.315,84
			Somme da riscuotere	229,76
			Differenza	0,00

RIASSUMENDO:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
330.467,38	134.383,86	88.632,89	45.750,97	196.083,52

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
			Previsione iniziale	6.317,97
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/11/2023	5	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	3.000,00	
27/11/2023	6	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	5.364,55	
			Previsione definitiva	14.682,52
			Somme Pagate	9.220,53
			Somme da pagare	845,70
			Economic	4.616,29

Aggregato A voce 02 01 - ASSICURAZIONI				
			Previsione iniziale	3.030,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21/06/2023	4	Assicurazione alunni a. s. 2022/2023	810,00	
27/11/2023	5	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	1.741,00	
27/11/2023	6	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	587,00	
			Previsione definitiva	6.168,00
			Somme Pagate	6.168,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA				
			Previsione iniziale	2.945,02
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/11/2023	5	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	453,05	
27/11/2023	6	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	4.121,84	
			Previsione definitiva	7.519,91
			Somme Pagate	1.809,59
			Somme da pagare	59,55
			Economie	5.650,77

Aggregato A voce 03 03 - BIMED - STAFFETTA CREATIVA				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/11/2023	5	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	760,00	
			Previsione definitiva	760,00
			Somme Pagate	760,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato A voce 03 11 - "Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021"				
			Previsione iniziale	39.626,55
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/11/2023	5	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	133,61	
			Previsione definitiva	39.760,16
			Somme Pagate	39.760,16
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

--

<b>Aggregato A voce 03 12 - "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nella organizzazione - Avviso 28966/2021"</b>	
Previsione iniziale	24.625,31
Somme Pagate	24.595,47
Somme da pagare	0,00
Economie	29,84

<b>Aggregato A voce 03 15 - Risorse ex art. 36 comma 4 D.L. 115-2022- Dispositivi Protezione e Materiale Igiene</b>			
Previsione iniziale	1.598,67		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2023	5	Variazioni c/o assestamenti al Programma Annuale 2023	63,34
Previsione definitiva			1.662,01
Somme Pagate			1.662,01
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
<b>Aggregato A voce 03 17 - Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom - M4C1I3.2-2022-961-P-13558</b>			
Previsione iniziale	0,00		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/06/2023	1	Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom - M4C1I3.2-2022-961-P-13558	81.120,41
Previsione definitiva			81.120,41
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			48.595,92
Economie			32.524,49

<b>Aggregato A voce 03 18 - PA DIGITALE 2026 Avviso 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA locali - Scuole"</b>			
Previsione iniziale	0,00		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/06/2023	3	PA DIGITALE 2026 Avviso 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA locali - Scuole"	2.212,00
Previsione definitiva			2.212,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.212,00

<b>Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/06/2023	2	Uscita didattica a Coretto	560,00	
			Previsione definitiva	560,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	560,00

<b>Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO</b>				
			Previsione iniziale	232,04
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/11/2023	5	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	112,01	
			Previsione definitiva	344,05
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	344,05

<b>Aggregato P voce 01 09 - AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI INFANZIA 13.1.5A FESRPN-CL-2022-98</b>		
	Previsione iniziale	75.000,00
	Somme Pagate	74.998,32
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1,68

<b>Aggregato P voce 01 10 - Progetto: PONFESR 13.1.3A Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/11/2023	5	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	25.000,00	
			Previsione definitiva	25.000,00
			Somme Pagate	24.997,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	3,00

<b>Aggregato P voce 01 11 - Finanziamento progetto SFTO Scolastico</b>		
	Previsione iniziale	7.301,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00

Economie	7.301,00
----------	----------

<b>Aggregato P voce 02 12 - 10.1.1A FDRPOC-CL-2022-30 -La Scuola d'estate 2022 - adesso o mai più!!</b>	
Previsione iniziale	25.928,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	25.928,00

<b>Aggregato P voce 02 13 - 10.2.2A-FDRPOC-CL-2022-33 - La Scuola d'Estate - Scuola aperta ...per nuovi orizzonti!!</b>	
Previsione iniziale	12.964,00
Somme Pagate	8.013,40
Somme da pagare	1.928,52
Economie	3.022,08

<b>Aggregato P voce 04 01 - Formazione Docenti</b>	
Previsione iniziale	429,29
Somme Pagate	200,00
Somme da pagare	0,00
Economie	229,29

<b>Aggregato P voce 04 03 - PNSD - ANIMATORE DIGITALE</b>	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

<b>Aggregato P voce 04 04 - PNF DOCENTI</b>			
Previsione iniziale		0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2023	5	Variazioni e/o assestamenti al Programma Annuale 2023	742,00
		Previsione definitiva	742,00
		Somme Pagate	696,86
		Somme da pagare	0,00
		Economie	45,14

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
330.381,71	245.540,79	194.111,10	51.429,69	84.840,92

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2023 si evincono le seguenti risultanze:

La situazione patrimoniale si evince dal modello K dove sono stati caricati tutti i beni acquistati ed è stato effettuato l'ammortamento relativo al 31-12-2023.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2023, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E. F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2023, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

### Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

- 1° - La scuola I.C. "L. Docimo", collocato nella zona centrale del Comune di Rose (CS), accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comune.  
La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.
- 2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.
- 3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico, a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed

educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..  
Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

### **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.I. 129/2018 e del D. L.vo 50/2016 come modificato dal D. L.vo 56/2017;
- 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 di 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;
- 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 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 all'art. 22 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 Agosto 2018 e successive disposizioni, 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 come scaturiscono dal conto consuntivo 2023 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

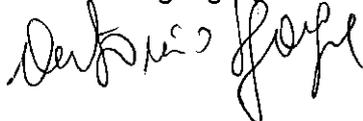
Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2023, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell' E. F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

### Obiettivi della gestione finanziaria 2023

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell'Offerta Formativa;
- c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza

Rose, 02/04/2024

Il Direttore S. G. A.  
Antonio Sganga



Il Dirigente Scolastico  
Prof.ssa Emilia Imbrogno

