


ISTITUTO COMPRENSIVO DI LUZZARA

Scuola dell'infanzia – Scuola Primaria - Scuola Secondaria di Primo grado
 Viale Filippini, 42 – 42045 Luzzara (RE) - ☎ 0522/223137 – Fax 0522/976631
 Codice Fiscale: 81002390359 – Sito istituzionale: www.icluzzara.edu.it
 E-mail: reic83200d@istruzione.it - pec: reic83200d@pec.istruzione.it

Ai revisori dei conti
 Ai Consiglieri di Istituto

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023
LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Visto l'art. 23 del Regolamento adottato con il D.I. n. 129/2018 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107;

Esaminati i modelli facenti parte del Conto Consuntivo predisposti dal DSGA che verrà sottoposto al parere dei Revisori dei Conti per la successiva approvazione del Consiglio di Istituto;

Premesso che le risorse disponibili sono state utilizzate secondo quanto previsto dalla Programmazione Annuale per l'esercizio finanziario 2023 ed in coerenza con gli obiettivi del PTOF di istituto;

A conclusione del processo gestionale inerente a quanto definito nella Relazione del programma Annuale 2023 e conformemente alla dotazione delle risorse finanziarie, predispone la seguente relazione. Prima di procedere all'esposizione dei dati contabili si forniscono dati di carattere generale:

Dati di carattere generale dell'Istituto Comprensivo di Luzzara:

L'Istituto Comprensivo di Luzzara è ubicato nel Comune di Luzzara: la sede centrale è sita in Viale Filippini, 42 a Luzzara.

La fascia di età degli alunni comprende l'intero *I ciclo di istruzione* : il target ha un'età compresa tra i 3 e i 14 anni; la *mission* istituzionale è afferente all'area dell'*alfabetizzazione, istruzione e formazione*.

I processi di alfabetizzazione per l'acquisizione dell'italiano come seconda lingua rappresentano un importante asse culturale, tenuto conto della presenza significativa di alunni stranieri (35- 40 % e nel caso dell'infanzia anche 80 %) spesso caratterizzata da pendolarismi di rientro verso il paese di origine o in uscita verso altri paesi nord-europei.

L'Istituto si compone di 6 plessi scolastici: il plesso centrale ospita la scuola primaria , gli uffici di segreteria , e la scuola secondaria (in altro edificio afferente al polo didattico); in edificio separato e poco distante dalla centrale è ubicata la scuola dell'infanzia. Nella frazione di Codisotto è presente 1 plesso di scuola dell'infanzia mentre , nell'abitato di Villarotta sono presenti rispettivamente , a poco distanza l'uno dall'altro, una sede di scuola primaria e una scuola dell'infanzia.

La popolazione scolastica è così suddivisa:

Scuole dell'infanzia statali:		6 sezioni con un totale alunni	123
3 scuole dell'infanzia di cui una nel capoluogo			
1 nella frazione di Villarotta			
1 nella frazione di Codisotto			
Scuola primaria:	Luzzara	10 classi con un totale alunni	229
	Villarotta	5 classi con un totale alunni	88
Scuola secondaria di 1° grado		10 classi con un totale alunni	239

Totale alunni dell'Istituto Comprensivo di Luzzara n. 679
Docenti:

n. 20 docenti di scuola materna di cui 8 a tempo indeterminato full time e 3 a part-time, 6 a tempo determinato e 1 docente per la religione cattolica assegnato dalla Diocesi di Reggio Emilia per 9 ore settimanali e nr. 2 docenti part-time a tempo determinato;

n. 41 docenti di scuola primaria di cui 23 a tempo indeterminato, 14 a tempo determinato; 1 docente per la religione cattolica assegnato dalla Diocesi per 22 ore settimanali + 2 ore di programmazione, e tre docenti part-time a tempo determinato;

n. 28 docenti di scuola media di cui 13 a tempo indeterminato compreso il docente di religione (a scavalco con l'Istituto di Guastalla), di cui uno con distacco, e 10 a tempo determinato e 6 spezzoni orario.

Il personale A.T.A. è composto di 24 unità così distribuite:

- n. 1 direttore dei servizi generali ed amministrativi con rapporto di lavoro a tempo indeterminato;
- n. 7 assistenti amministrativi di cui 1 con rapporto a tempo indeterminato, 2 a tempo determinato fino al 31/08/2024 + 1 tempo determinato per 6 ore al 31/08/2024 e 3 a tempo determinato fino al 30/06/2024 (n. 2 assistenti per 18 ore cadauno + 1 assistente per 30 ore);
- n. 19 collaboratori scolastici di cui 11 a tempo indeterminato, n. 3 con contratto a tempo determinato al 31/08/2024 e n. 4 con lavoro a tempo determinato fino al 30/06/2024 e 1 unità a Tempo determinato fino al 15/04/2024 assunto con fondi PNRR.

A fianco del personale docente prestano servizio 4 assistenti ad personam per alunni disabili, forniti dal Comune di Luzzara, operanti nei vari plessi dell'Istituto (così come evidenziato anche nel progetto, finanziato direttamente dal Comune, "Tutti a scuola") e una docente sempre finanziata da fondi Comunali, che viene utilizzata nel laboratorio per alunni stranieri della scuola media.

Il Conto Consuntivo si compone dei seguenti modelli e viene presentato corredato da ulteriori modelli:

- Mod. H – conto finanziario
- Mod. I - rendiconto attività / progetti di tutte le attività e di tutti i progetti
- Mod. J - situazione amministrativa definitiva
- Mod. K – conto patrimoniale
- Mod. L - elenco residui attivi e passivi
- Mod. M – spese personale
- Mod. N – riepilogo spese

Il Conto Consuntivo si compone di:

- A: Conto Finanziario**
- B: Conto del Patrimonio**

Il Conto Consuntivo 2023 chiude con un Avanzo di Amministrazione definitivo di € 65.245,46, che rispetto all'avanzo presunto iscritto nel PA 2024 è maggiore di € 61,74.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A.F. 2023		VINCOLATO	NON VINCOLATO
Aggregato Z	50.891,49	29.971,75	20.919,74
A1	341,70		341,70
A2	852,21		852,21
A3	19.418,83	19.417,39	1,44
A5	1.250,87		1.250,87
Totale Progetti	2.941,66	2.532,80	408,86
Fondo di riserva	338,49		338,49
1° Totale	76.035,25	51.921,94	24.113,31
Minori accertamenti	8.295,00	8.295,00	
residui passivi	99,53		99,53
Residui Attivi	2.594,32	2.528,30	66,02
Avanzo Amm.ne	65.245,46	41.098,64	24.146,82

Nell'aggregato Z risultante alla data del 31/12/2023 per totali € 50.891,49 sono allocati i seguenti fondi:

Aggregato Z al 31/12/2023		
FONTE DI FINANZIAMENTO	VINCOLATO	NON VINCOLATO
Fondi ex Sabar per ed. ambientale	3.435,79	
Ctb genitori Pr. Luzzara anni precedenti		691,89
Fondi Comune per uffici di segreteria a.f. 2023	925,83	
Fondi Comune per acquisto arredi a.f. 2023	1.320,26	
Residuo 2022 Fondi Comune per arredi	61,95	
Ctr genitori a.s. 2022/2023		1.695,61
Residuo dotazione ordinaria 2022		67,07
Residuo dotazione ordinaria 2023		1.967,27
Residuo avanzo amm.ne non vincolato a.f. 2022		124,16
Economia progetto apprendimento e socialità Azione 1		458,23
Economia progetto apprendimento e socialità Azione 2 e lieve economia su altri progetti		1.346,54
Animatore Digitale	686,17	
Fondi per abilitazione al cloud 1.2	8.295,00	
2^ annualità AD 22/24	1.000,00	
Stima contributo volontario 23/24		5.000,00
Fondi rimborso banca precedente		135,49
Fondi ricevuti da London School		238,25
Residuo Parte dotazione ord. Set/dic 2023		2.634,74
Fondi Ristori Educativi DM 850/2023 art. 2	950,00	
Fondi Provincia RE per progetti sc. Infanzia	2.797,75	
Fondi ANFFAS per pr. Cambiamo punto di vista	2.000,00	
Fondi ABL Technic per progetti 23/24	1.000,00	

Fondi VIMEC per progetti 23/24	3.000,00	
Fondi Comune per progetti	4.499,00	
Integrazione dotazione ordinaria		264,80
Integrazione dotazione ordinaria		6.295,69
Totale Aggregato Z al 31/12/2023	29.971,75	20.919,74

PARTE PRIMA: ENTRATE

Le varie entrate, sotto riportate, sono differenziate per fonte di finanziamento ed in base alle singole assegnazioni ricevute.

Dal confronto dei dati di inizio anno compresi nel mod. A del Piano Annuale 2023 e di quelli compresi nel Conto Consuntivo 2023 emergono le variazioni in entrata che sono state registrate in corso d'anno per le varie tipologie di fonte di finanziamento e si possono riassumere nel seguente prospetto sintetico che viene invece analiticamente dettagliato nella sezione delle entrate, suddivise per singole voci e per aggregato di destinazione, del **Modello N, sezione Entrate**.

VARIAZIONI IN ENTRATA	
FONTE DEL FINANZIAMENTO	
	IMPORTO
COMUNITA' EUROPEA	
Fondi per rinnovo sito web	7.301,00
Fondi per abilitazione al Cloud - Scuole	8.295,00
Fondi per Animatore Digitale	1.000,00
Fondi Investimento 3.2 - Scuola 4.0	104.322,83
Finanziamenti dallo Stato	
Dotazione ordinaria settembre-dicembre 23	5.627,67
Fondi orientamento 23/24	224,03
Fondi per ristori educativi	950,00
Fondi incremento dot. Ordinaria 23/24	6.295,69
Fondi incremento dot. Ordinaria 23/24	264,80
PROVINCIA	
Fondi per progetto Teatro sc. Infanzia Luzzara e Reggio	2.797,75
ENTE LOCALE	
Funzioni Miste ATA 23/24	11.084,00
Fondi per progetti 23/24	4.499,00
FAMIGLIE	
Fondi per certificazione Trinity	1.088,00

Fondi per uscite didattiche: noleggio pullman	3.049,21
Fondi per attività laboratoriali	3.964,00
Fondi per contributo volontario as 23/24	5.087,50
Fondi per quote assicurative alunni 23/24	4.500,00
Fondi per uscite didattiche con TIL 23/24	2.000,00
ALTRE ISTITUZIONI	
I.C. Gualtieri fondi per formazione	742,00
I.S. Filippo RE per rimborso spese bus	179,49
PRIVATI	
Fondi London School per city Camp 22/23	570,00
Contributo per copertura assicurativa personale 23/24	500,00
Fondi Anffas per progetto Cambiamo punto di vista	2.000,00
Fondi Comitato Rubacuori per formazione PDM Matematica	1.800,00
Fondi ABL_Technic srl per progetti 23/24	1.000,00
Fondi VIMEC srl per progetti 23/24	3.000,00
ALTRE ENTRATE	
Interessi attivi c/c postale af 2022	0,06
Interessi attivi c/c bancario af 2022	0,03
Somme ricevute erroneamente (rette doposcuola)	500,00
Rimborso oneri da banco BPM	135,49
Somma restituita da banca per conto dipendente chiuso	82,67
Somma ricevuta doppia da Pago Pa	50,00
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA AL 31/12/2023	182.910,22

Programmazione iniziale	127.104,42
	-
Sistemazione avanzo presunto	16.596,00
Sistemazione avanzo presunto	750,03
Programmazione definitiva al 31/12/2023	294.168,67
come da modello F	

Gli importi delle variazioni sono dovuti a quanto segue:

- ☐ I fondi dell'Unione Europea sono stati assegnati all'Istituzione per la sistemazione del sito della scuola in base alle Linee Guida del Ministero, altri fondi per la migrazione di servizi sia amministrativi che didattici in cloud (fondi poi non utilizzati), per la seconda annualità dell'AD e per la realizzazione del Piano Scuola 4.0 PNRR;

- ☐ I fondi statali della dotazione finanziaria sono stati incrementati con fondi ulteriori ricevuti a fine anno finanziario per incrementare la dotazione stessa, dai fondi per l'orientamento scolastico e dai Fondi per i Ristori Educativi;
- ☐ I fondi comunali si riferiscono, come ogni anno, ai fondi assegnati per lo svolgimento delle Funzioni Miste da parte dei collaboratori scolastici e fondi per la realizzazione di progetti;
- ☐ I fondi della Provincia riguardano fondi per la realizzazione di progetti alle scuole dell'infanzia in rete con l'IC di Reggio;
- ☐ I fondi delle famiglie riguardano principalmente il contributo relativo sia all'importo dell'assicurazione che a quello per l'ampliamento dell'offerta formativa, agli importi versati per il noleggio dei pullman con autista per le uscite didattiche di 1 giorno intero che per le varie uscite sul territorio con pullman TIL, fondi per il pagamento di attività laboratoriali ed ingressi a Musei, fondi per il pagamento della certificazione Trinity;
- ☐ I fondi di Altre Istituzioni riguardano i fondi ricevuti dalla scuola capofila per la formazione dell'Ambito 19, IC Gualtieri, appunto per la formazione dei docenti e i fondi da parte dell'Istituto Filippo Re di Reggio Emilia che ha gestito i fondi delle uscite, dello scorso anno presso Italghisa Reggio Emilia;
- ☐ Il contributo dei privati riguarda la raccolta del premio assicurativo del personale dipendente, il contributo della London School che ha organizzato il Campus di inglese ad inizio settembre e che viene destinato alla gestione delle spese amministrative e al pagamento di un importo forfettario a favore dei collaboratori scolastici che hanno contribuito e coadiuvato i docenti durante il Campus, fondi ricevuti da associazioni private e aziende private per la realizzazione di progetti mirati;
- ☐ Le altre entrate sono rappresentate dall'assegnazione degli interessi attivi sul conto corrente bancario relativamente all'anno 2023 e di altri fondi ricevuti erroneamente dalla scuola che in realtà dovevano essere inviati alla Parrocchia per rette del doposcuola e fondi restituiti dall'Istituto Cassiere precedente.

Tra le poste attive vi sono i residui attivi che sono fondi assegnati, di qualunque provenienza (statale, regionale, provinciale, locale, pubblica, privata) e non ancora incassati alla data del 31/12/2023.

Alla fine dell'anno finanziario 2023 la posizione dei Residui Attivi risulta essere la seguente:

€ 2.947,25	Residui attivi anno 2020
€ 8.000,00	Residui attivi 2021
€ 4.932,00	Residui attivi 2022
€ 75.733,97	Residui attivi 2023
Totale € 91.613,22	

Il residuo dell'anno **2020** riguarda:

€ 2.947,25 fondi MIUR saldo PON FSE

MIUR Comunità Europea

I residui dell'anno **2021** riguardano:

€ 8.000,00 saldo progetto STEM

MIUR

I residui dell'anno **2022** riguardano:

€ 4.932,00

INDIRE per ERASMUS

I residui dell'anno **2023**, per totali 75.733,97 riguardano:

Fonte	Importo
Fondi MIM per sistemazione sito Web Misura PNRR 1.4.1	7.301,00
Fondi MIM per seconda annualità Animatore Digitale	1.000,00
Fondi MIM Piano Scuola 4.0 PNRR	52.161,42

Contributo genitori saldo assicurazione alunni 23/24	104,50
Contributo dipendenti saldo assicurazione 23/24	5,00
Fondi saldo Funzioni Miste ATA da parte del Comune	7.552,00
Fondi Provincia progetto scuole dell'infanzia 23/24	2.797,75
Fondi genitori per noleggio pullman TIL	558,50
Fondi ANFFAS per progetti	2.000,00
Fondi Comitato Rubacuori per progetti	1.800,00
Fondi genitori per laboratori alunni 3 ^a secondaria a Milano	390,00
Fondi genitori per ulteriori quote di contributo volontario	63,50

Nel corso dell'anno 2023 sono stati radiati residui attivi per totali € 2.594,32 (prot. N.2877 del 20/05/2023 e conseguente delibera C.I n. 128 del 29/05/2023 e n. 6272 del 9/11/2023 conseguente delibera C.I. n. 142) e realizzato un Minor accertamento di € 8.295,00 comunicato al Consiglio di Istituto con prot. N. 6272 del 9/11/2023.

Tra le poste attive del Consuntivo 2023 vi è anche il **saldo della banca** corrispondente ad € 111.094,65 che coincide con il saldo delle scritture contabili del Giornale di Cassa al 31/12/2023 come si evince dalla stampa del libro giornale.

Il c/c postale, sempre facente parte dell'attivo, chiude, alla data del 31/12/2023, con un saldo di € 0,00

PARTE SECONDA: USCITE

Come è nella normale gestione corrente del bilancio tutto quanto è stato programmato, anche nelle uscite, in analogia alle variazioni in entrata, viene programmato e variato nelle uscite delle varie attività e progetti affinché le entrate e le uscite siano sempre a pareggio. Tutto quanto in entrata (avanzo di amministrazione compreso) non allocato nelle schede di attività o progetti, deve essere allocato nell'aggregato Z che diventa una posta dell'avanzo di amministrazione. Lo stesso aggregato Z si divide in fondi vincolati e non vincolati. La composizione di detto Aggregato è già stata riportata nelle poste attive.

Vengono di seguito analizzate le varie attività che sono state "esplose" in sotto attività per meglio rendicontare in modo analitico i vari impegni che l'Istituto assume.

Nella scheda **A01-001 (spese generali per il funzionamento dell'intero istituto)** vengono assegnati ed utilizzati fondi che servono per la gestione trasversale dell'intero istituto. Nel corso dell'a. f. 2023 sono stati considerati, in tale scheda, i fondi per l'acquisto del materiale di pulizia, igienizzante e cartaceo e i fondi per la gestione del sito Web dell'istituto e la manutenzione per un defibrillatore.

I fondi utilizzati provengono in parte dalla dotazione ordinaria, dal Comune e da avanzo vincolato e non vincolato.

E' stata realizzata una programmazione per € 7.634,07.

Nella scheda **A01-002 (Sicurezza dell'intero istituto)** sono stati impegnati fondi, derivanti dalla dotazione finanziaria e dall'avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato per l'acquisto dei DPI (dispositivi di protezione individuale), per l'acquisto di medicinali per le cassette di Pronto Soccorso di tutti i plessi e per il compenso dell'RSPP.

E' stata realizzata una programmazione per € 2.369,60.

Nella scheda **A01-003 Privacy** sono state contemplate le spese per il pagamento del Responsabile per la Privacy che è un esperto esterno e anche questa figura è stata resa obbligatoria dal nuovo regolamento europeo sulla privacy e dal D. Lgs. 101/2018. I fondi assegnati provengono dalla dotazione ordinaria 2023 e l'impegno riguarda un intero anno, cioè da giugno 2023 a giugno 2024. E' stata realizzata una programmazione per € 1.207,80.

Nella scheda **A01-004 Medico competente** vengono ricomprese le spese per il contratto con l'azienda Medlavitalia che assegna un medico per ogni istituzione scolastica che è chiamato ad accertare l'idoneità fisica dei dipendenti a rischio biologico e dei dipendenti con mansioni a videoterminale. I fondi, provenienti da dotazione ordinaria sono stati impegnati per il contratto con l'azienda stessa e per le visite del personale dipendente.

E' stata realizzata una programmazione per € 609,00.

Nella scheda **A01-005 DPI e materiali di igiene personale e pulizia – risorse ex art. 36 c.2, D. L. 21/2022**. Anche detti fondi sono stati assegnati per far fronte all'emergenza COVID e possono essere utilizzati sulla base della normativa stessa, nella quale ricade anche l'acquisto di materiale di igienizzazione. E' stata realizzata una programmazione per € 2.726,03.

Nella scheda **A01.006 – Esperienza del cittadino nei servizi pubblici Scuole – Misura PNRR 1.4.1**

Detti fondi provenienti da fondi della Comunità Europea – PNRR – sono stati impegnati per la sistemazione e l'adeguamento del sito web della scuola alle Linee Guida del Ministero.

E' stata realizzata una programmazione per € 7.301,00.

Nella scheda **A01.007 Risorse ex art. 39-bis, c.1, D.L. 115/2022** sono confluiti i fondi derivanti dal Ministero sempre per far fronte alle conseguenze dell'epidemia e i fondi sono stati utilizzati in parte per i costi dell'assistenza tecnico informatica.

E' stata realizzata una programmazione per € 1.430,49.

Nella scheda **A01-012 Servizi professionali e assistenza tecnica nei luoghi di lavoro**– in questa scheda, sono confluiti parte dei fondi del Comune per il funzionamento degli uffici per implementare le ore di assistenza tecnico-informatica.

E' stata realizzata una programmazione per € 1.619,51.

Nella scheda **A02-001 Spese generali per il funzionamento della segreteria** sono state considerate tutte le spese per il funzionamento della segreteria, i cui fondi sono stati attinti da assegnazioni, in prevalenza, del Comune di Luzzara, derivanti sia dalla dotazione 2023 del Comune, sia dal residuo 2022 (avanzo vincolato) del Comune stesso. Le spese hanno riguardato acquisto di materiale di consumo, assistenza software e hardware, noleggio del fotocopiatore della segreteria, il pagamento delle licenze per l'utilizzo di gestionali, le spese di tenuta conto presso la Banca tesoriera, le spese postali. In questa attività viene contemplato anche il giroconto riguardante il premio assicurativo del personale dipendente. Per alcune sottovoci, non sufficientemente capienti per le spese sostenute, si è fatto fronte realizzando degli storni da un sottoconto ad un altro.

E' stata realizzata una programmazione definitiva per € 9.095,97.

Nella scheda **A03-001 Spese generali per il funzionamento della didattica**, sono previste tutte quelle spese necessarie per la conduzione sia delle attività legate alla didattica, alla manutenzione, all'acquisto e/o noleggio di strumentazioni e materiale mirati alla didattica. All'interno della scheda è previsto il giroconto dei fondi dei genitori per il pagamento della polizza assicurativa degli alunni. I fondi allocati in questa scheda, provenienti in larga parte dalla dotazione ordinaria e da avanzo non vincolato, sono serviti per il pagamento del noleggio dei fotocopiatori, per l'acquisto di materiale di cancelleria e di consumo per gli alunni. Sono state implementate anche le spese per le licenze d'uso software che comprendono il registro elettronico, le spese per l'acquisto di carta per fotocopie sia Per coprire altri negativi sulla stessa scheda si è ricorsi a storni da un sottoconto ad un altro.

E' stata realizzata una programmazione per € 14.376,88.

Nella scheda **A03-002 Acquisti di materiali didattici e di consumo con fondi genitori**, sono ricompresi i fondi del contributo volontario di inizio anno delle scuole dell'infanzia che sono serviti per l'acquisto del materiale didattico e di consumo per gli alunni stessi.

E' stata realizzata una programmazione per € 795,00.

Nella scheda **A03-003 Supporti didattici PON Avviso 19146/2020 10.2.2° FSEPON-EM-2020-201** Questa scheda ha previsto l'assegnazione di fondi PON, provenienti dall'avanzo di amministrazione perché assegnati nell'anno finanziario 2020

Il progetto è stato rendicontato e al momento sono stati liquidati fondi per € 2.310,86 e resta ancora un credito di € 2.946,95.

Nella scheda **A03-004 Funzioni miste per i collaboratori scolastici a supporto della didattica**, sono ricompresi i fondi che il Comune di Luzzara assegna, annualmente, all'Istituto e che sono serviti per remunerare i collaboratori scolastici che hanno svolto le Funzioni Miste.

E' stata realizzata una programmazione per € 22.192,87 in quanto nel corso dell'anno 2023 sono stati assegnati sia i fondi per il saldo 21/22 che per l'anno 22/23 più un piccolo importo prelevato da avanzo non vincolato per sopperire alla liquidazione dei contributi INPS.

Nella scheda **A03.005 – Azioni di coinvolgimento degli Animatori Digitali 2022-2024** vengono convogliati i fondi per la liquidazione dei compensi per la formazione realizzata dall'AD di Istituto. E' stata realizzata una programmazione per € 313,83.

Nella scheda **A03-006 Fondi PNRR Piano Scuola 4.0** sono stati assegnati i fondi della Comunità Europea che sono stati impegnati in 5 diversi acquisti per materiale destinato alla didattica e più precisamente adeguamento delle linee informatiche, acquisto di Monitor interattivi, acquisto di arredi scolastici adeguati alla didattica della Scuola 4.0, per opere di manutenzione elettrica e muraria e per l'acquisto di pubblicità, oltre che per le spese del personale interno coinvolto nella realizzazione di detto progetto. E' stata realizzata una programmazione per € 104.322,83.

Nella scheda **A03-009 – Spazi e Strumenti per le STEM – Avviso DGEFID n. 10812/21 CUP F19J21007540001**. I fondi, corrispondenti ad € 16.000,00 di cui 8.000,00 già liquidati sono serviti per acquisto di strumentazione digitale per i laboratori di scienze e di tecnologia e sono stati impegnati nel corso dell'anno 2023 € 15.741,16 con una rimanenza di € 258,84.

Nella scheda **A03-013 – Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione- PON Avviso 28966/2021-** i fondi sono stati assegnati nel 2021 per € 40.857,11 e sono serviti per completare la digitalizzazione della didattica e rendere più efficiente la segreteria. I fondi impegnati sono stati in totale € 40.369,56. Il Ministero ha inviato la liquidazione totale di quanto speso dedotta la cifra di € 587,08 quale importo di minori spese.

La scheda **A03-017 Fondi ex art. 697 c1 L234/2021 Fondi per supporto psicologico** ha accolto i fondi mirati del Ministero per totali € 1.526,25 totalmente impegnati con l'Associazione Prodigio e con l'Azienda Bassa Reggiana per poter aumentare le ore di sportello psicologico sia per la scuola secondaria di I grado che per la scuola primaria.

Nelle schede **A05-001 e A05-002** sono confluiti i fondi dei genitori utilizzati per il noleggio dei pullman con autista sia per le uscite con il pullman TIL che con agenzie di viaggio per le uscite didattiche. I fondi provengono dalle famiglie e sono sempre totalmente impiegati. E' stata realizzata una programmazione totale sulle due schede di € 5.838,71.

Nella scheda **A05-003** vengono convogliati i fondi che servono per pagare gli ingressi e i laboratori durante le varie uscite didattiche e provengono sempre direttamente dalle famiglie. E' stata realizzata una programmazione per € 3.964,00.

Nella scheda **A06-001 – Attività di orientamento** i fondi sulla scheda provengono dalla somma dei fondi mirati non utilizzati negli anni precedenti e i fondi assegnati nel corrente anno scolastico e sono serviti per pagare gli interventi di esperti del CFP di Guastalla per illustrare i percorsi delle scuole superiori sia agli alunni della scuola secondaria che alle loro famiglie. E' stata realizzata una programmazione per € 700,00.

I progetti, come le attività, con il nuovo schema di bilancio, sono raggruppati per *macro aree* di cui si fornisce la seguente rendicontazione analitica:

La progettazione di istituto ha richiesto una rimodulazione delle azioni progettuali: è in atto un importante processo per rendere più coerenti e rispondenti alla necessità di unitarietà delle azioni educative- didattiche e dei suoi obiettivi, anche alla luce di quanto sollecitato dalle recenti linee guida ministeriali per la Valutazione e per l'Inclusione Scolastica. La Valutazione per livelli, la modifica dei modelli di rilevazione PEI e PDP, di fatto, rivoluzionano gli approcci rideclinandoli verso esperienze laboratoriali da trasferire anche nel Piano della Didattica Integrata anche a Distanza.

P01-001 Progetto di Educazione ambientale Il progetto si ripete ormai da diversi anni ed è ritenuto fondamentale per un'educazione trasversale degli alunni di ogni ordine di scuola. Le attività sono state

finanziate con fondi SABAR e hanno riguardato l'attività che il WWF, tramite aziende a lui collegate, svolge nelle classi e nelle sezioni dell'intero Istituto e dello Spazio Goccia.

La somma impegnata è stata di € 2.636,19.

P01-002 Progetto di Tecnologia 3.0 Il progetto ha avuto l'obiettivo di stimolare l'immaginazione e la creatività degli alunni e nel contempo di formare i docenti presenti in aula con l'esperto, allo sviluppo di competenze legate al pensiero computazionale e di problem solving. Di grande soddisfazione il progetto condotto da esperti in metodologie tecnologico-informatiche all'avanguardia ha interessato tutte le classi di scuola primaria. A corollario dell'attività nelle classi, la formazione specifica al pomeriggio per i docenti -non solo quelli che si occupano di tecnologia- per affinare le nuove conoscenze in un'ottica interdisciplinare portando alla realizzazione del curriculum di tecnologia di scuola primaria.

I fondi per la realizzazione di tale progetto provenivano dal contributo genitori e sono stati impegnati € 5.699,30.

P02-001 Madrelingua inglese scuola secondaria Il progetto di madrelingua inglese prevede, attraverso attività di ascolto, comprensione e dialogo con una madre linguista inglese, il potenziamento della produzione orale della lingua medesima. Come ogni anno, si sono ottenuti significativi risultati in termini di avvicinamento alla lingua straniera e alla conoscenza di un *native speaker*.

I fondi per la realizzazione del progetto sono provenuti in larga parte dal contributo genitori ed in parte da avanzo di amministrazione non vincolato.

I fondi impegnati sono stati € 2.800,00.

P02-002 Yoga bimbi Scuole dell'infanzia. Questo progetto, che ormai si ripete da alcuni anni, in rete con le scuole dell'infanzia statali di Reggiolo, ha visto la realizzazione di attività di yoga rivolte agli alunni dai 3 ai 6 anni ed è finanziato interamente dai fondi della Provincia.

La cifra impegnata è stata di € 4.553,17.

P02-003 Progetto antidispersione "Icaro" questo progetto ha perseguito l'obiettivo di portare a conclusione del primo ciclo di istruzione ragazzini problematici a forte rischio dispersione scolastica e abbandono. Grazie all'introduzione di un educatore di strada che ha affiancato alcuni alunni, è stato possibile recuperare alcuni comportamenti problematici e far superare l'esame di Stato.

I fondi sono stati attinti dal contributo dell'azienda ABL-TECHNIC srl di Luzzara che ha destinato € 1.000,00 per le progettazioni di Istituto.

La somma impegnata è stata di € 1.000,00.

P02-004 – Progetto Psicomotricità scuole dell'infanzia Il progetto, costante proposta formativa delle scuole dell'Infanzia a supporto dell'acquisizione delle competenze di rappresentarsi armonicamente attraverso il movimento, la parola e il gioco per i bimbi dai 3 ai 5 anni, è stato finanziato con fondi del Comune di Luzzara.

La spesa impegnata è stata di € 2.055,00.

P02-005 –"Cambiamo punto di vista" il progetto, anch'esso storico per l'Istituto, è stato svolto in rete con alcuni Istituti comprensivi della Bassa Reggiana supportati economicamente dall'associazione ANFASS di Guastalla e dalla Fondazione Manodori di Reggio Emilia. Il progetto porta all'interno delle scuole psicologi specializzati nei disturbi dello sviluppo per affiancare i docenti di sostegno, non specializzati, nella gestione delle dinamiche comportamentali e di apprendimento con alunni autistici. Grazie anche al contributo ANFFAS è stato possibile realizzare laboratori speciali presso associazioni del territorio. L'Istituto Comprensivo di Luzzara è capofila di Rete.

La spesa impegnata è stata di € 11.935,20.

P02-006 Benessere emotivo a scuola, il progetto è stato richiesto per due classi di scuola secondaria nelle quali erano presenti diverse problematiche di tipo relazionale che minavano il benessere psicologico degli alunni nel loro percorso di apprendimento. La presenza di alunni in condizioni emotive particolarmente disagiate ha portato la scuola a cercare nell'esperienza teatrale, un percorso alternativo di gestione delle emozioni e di riequilibrio delle relazioni. I fondi per € 2.250,00 sono provenuti dall'Ente Locale e la differenza da avanzo non vincolato.

La spesa impegnata è stata di € 2.562,00.

P02-007 Progetto Terra di A-ronne – Laboratorio di Italiano L2, l'arrivo di numerosi alunni direttamente dal Paese d'Origine extraeuropeo ha visto in netta difficoltà il laboratorio di alfabetizzazione di italiano L2 organizzato con fondi Comunali. Pertanto, si è reso necessario, al fine di accogliere e di alfabetizzare i molti alunni iscritti ad anno iniziato, potenziare le ore dell'esperto esterno fornito dall'associazione Pro.di.gio. Si sono utilizzati residui del progetto PON dello scorso anno "Apprendimento e socialità".

La spesa impegnata è stata di € 900,00.

P03-001 – Certificazione Trinity si tratta di incasso delle quote, provenienti dalle famiglie degli alunni che vogliono sostenere la certificazione in lingua inglese "Trinity", dovute per le spese di adesione all'Esame di Certificazione, che l'Istituto incassa e gira direttamente all'Ente Certificatore Trinity college. La spesa sostenuta ed impegnata è stata di € 1.088,00

P04-001 – P04-003 Formazione obbligatoria in base al D. Lgs. 81/08 - In questa scheda sono stati previsti i fondi per la realizzazione dei corsi obbligatori di formazione e aggiornamento in base al Decreto sulla Sicurezza. Si sono realizzati corsi di aggiornamento sia per le squadre di Primo Soccorso che per le squadre Antincendio e per l'aggiornamento del BLS. I fondi provenivano da avanzo di amministrazione e per la scheda P04-003, in particolare, erano fondi assegnati dal Ministero ancora a seguito della pandemia. La spesa impegnata è stata di € 1.352,00 sulla scheda P04-001 ed € 1.911,20 sulla scheda P04-003.

P04-002 Formazione in presenza e on-line personale ATA. In questo tipo di formazione sono stati inclusi tutti i corsi di formazione e aggiornamento realizzati sia da Italiascuola tramite il Gruppo Spaggiari rivolti ai Dirigenti Scolastici e al personale di segreteria relativamente a diverse tematiche specifiche del mondo della scuola sia dalla scuola capofila di Casale (TO) che offre un'ottima formazione on line. Inoltre è stato liquidato un compenso ad un esperto esterno che ha provveduto ad insegnare al personale dell'ufficio giuridico pratiche di ricostruzioni derivanti da sentenze in quanto lavoro molto particolare mai affrontato dalle scuole e che ora dobbiamo svolgere seppur senza adeguata formazione e preparazione. I fondi sono provenuti principalmente da avanzo non vincolato e una minima parte da dotazione ordinaria. Il totale impegnato e liquidato per tale formazione è stato di € 1.598,50.

P04-004 Formazione corso Coding l'attività di formazione ha potenziato, supportato e completato l'affiancamento agli esperti che hanno guidato e realizzato il Progetto di Tecnologia 3.0. L'obiettivo è stato quello di rendere autonomi i docenti sia stilando un curriculum di Tecnologia, sia di condurre lezioni innovative e accattivanti nelle diverse classi. I fondi impegnati sono stati di € 516,71 provenienti da avanzo non vincolato.

P04-006 – Level Up Zone – Programma Erasmus – Questo progetto, fortemente voluto ed ottenuto dalla dirigenza precedente, prevedeva, in origine l'istituzione di n. 14 borse di Job Shadowing verso tre località estere. Tuttavia entro il 2022 si sono realizzate soltanto 8 borse e le altre erano da definirsi nell'anno 2023. Alla data di sottoscrizione della presente relazione si conferma che se ne sono realizzate altre 4 e le restanti due non saranno realizzate. I fondi sono stati assegnati dall'Indire per totali € 31.878,00. Alla data odierna si stanno aspettando ancora le ultime fatture per poter definire i costi del progetto e poterlo definitivamente chiudere.

P04-007 – Formazione interna con fondi dell'ambito 19 – I fondi per totali € 742,00, assegnati dall'IC di Gualtieri in qualità di capofila dell'Ambito 19 per la formazione rivolta ai docenti conseguente al PDM per l'area di italiano. La formazione è stata condotta dall'UNIMORE di Reggio Emilia. I fondi sono stati totalmente impegnati a cui è stata aggiunta una quota del bilancio dell'Istituto proveniente da avanzo non vincolato addivenendo ad una spesa totale impegnata di € 1.300,00.

P04-008 Formazione relativa a PDM per discipline matematico-scientifiche il percorso formativo ha come obiettivo la modifica del curriculum e progettazione di apprendimenti significativi con inserimento della pratica laboratoriale e di metodologie innovative nella didattica quotidiana, L'inserimento nelle programmazioni di team e dei consigli di Classe di unità didattiche, compiti di realtà e attività mirate al raggiungimento del traguardo. Attuazione della condivisione quotidiana di materiali, compiti e progetti a ricaduta su tutte le classi e per tutti i docenti dell'istituto. Attivazione di modalità di lavoro per classi aperte sia alla scuola primaria che secondaria di primo grado sperimentando le metodologie apprese durante i corsi formazione. Per poter realizzare tale formazione si sono utilizzati in parte i fondi assegnati dall'Associazione Genitori Rubacuori per totali € 1.800,00.

RESIDUI PASSIVI:

I residui passivi, per totali € 137.462,41, derivano in larga parte dal 2023 per € 122.834,01 e in parte provengono dall'anno finanziario 2022 per € 14.628,40 e corrispondono all'ammontare degli impegni che l'Istituto Comprensivo di Luzzara ha nei confronti di creditori (Stato e altri).

Nel corso dell'anno 2023 sono stati radiati Residui passivi per totali € 99,53 (proposta prot. N. 2877 del 20/05/2023 e conseguente delibera C.I. n. 128 del 29/05/2023).

Fra le uscite viene ricompreso anche il **fondo di riserva** accantonato nel Piano Annuale e che per l'anno 2023 era di € 338,49. E' da segnalare che detto fondo non è stato utilizzato e pertanto ha concorso alla determinazione dell'avanzo di amministrazione.

Per quanto riguarda le **Minute Spese** (che in realtà sono un giroconto ma che ovviamente sono spese e pertanto rientranti nelle uscite) sono stati stanziati totali € 700,00 prelevati con il Mandato n. 69 del giorno 27/03/2023 per totali € 700,00.

Le spese medesime sono tutte documentate da scontrini fiscali o pezze giustificative regolarmente vistate dal dsga e dalla persona, quando diversa dal dsga, che ha utilizzato il contante per le Minute spese.

La documentazione bancaria utilizzata per prelevare e addebitare le somme delle Minute Spese è stata la seguente:

Mandato n. 280 emesso sull'attività A01-001, mandato n. 281 sull'attività A01-002, mandato n. 278 emesso sull'attività A02-001, mandato n. 279 sull'attività A03.001

E' stata poi emessa la Reversale n. 143 del 5/12/2023 di € 700,00 a pareggio e versati da parte del dsga, sul c/c bancario, € 165,63 quale rimanenza fra quanto prelevato ad inizio anno e quanto speso durante l'anno 2022.

AGGREGATO Z

L'aggregato "Z" è l'aggregato in cui confluiscono i vari finanziamenti e contributi che al momento della loro assegnazione, pur essendo anche a volte mirati, non hanno ancora una voce di spesa specifica perché può non esserci una programmazione a monte del loro utilizzo e dunque restano in attesa di essere prelevati per essere destinati ad una voce di spesa determinata.

L'aggregato Z alla fine dell'a.f.. 2023 presenta un saldo di € 50.891,49 (come si evince peraltro dal modello H bis) suddiviso fra importo vincolato e non vincolato, come riportato a pagina 4 della presente relazione.

A conclusione dell'analisi del Conto Consuntivo 2023 si conferma che le risorse finanziarie sono state utilizzate nel rispetto dei vincoli di provenienza dei fondi, nel rispetto del Piano dell'Offerta Formativa e la distribuzione dei fondi fra le attività e i progetti è stata mirata e le risorse sono state impegnate in una percentuale molto elevata, sintomo di una buona lungimiranza e capacità organizzativa di tutto lo staff del dirigente.

L'attività amministrativa, anche per il 2023, come per tutti gli anni finanziari precedenti, è stata costantemente improntata, nella sua totalità, ai criteri di trasparenza, di efficienza ed efficacia.

Tutte le attività riferite ai progetti attuati nell'ambito del PTOF hanno permesso di conseguire gli obiettivi prefissati, in linea con le priorità espresse nel RAV e con gli obiettivi di miglioramento individuati nel PdM.

RENDICONTAZIONE E PREVISIONE DI UTILIZZO DEL CONTRIBUTO VOLONTARIO DEI GENITORI E CONTRIBUTI DA PRIVATI A FAVORE DELLA PROGETTAZIONE O DELLA DIDATTICA RICEVUTI NEL CORSO DELL'ANNO FINANZIARIO 2023

Come stabilisce il D.I. n. 129/2018 si dà contezza del Contributo volontario raccolto dalle famiglie, e di ogni altro contributo volontario di privati e associazioni iscritti a bilancio:

Contributo volontario a.s. 2023/2024 **€ 5.087,50**

Donazione da privati:

€ 1.000,00 donati dalla Azienda ABL Technic a favore di progettazioni di Istituto

€ 2.000,00 donati da Anffas Onlus Guastalla a favore del Progetto "Cambiamo punto di vista"

€ 3.000,00 donati dalla Azienda VIMEC SRL per progettazioni di Istituto Comprensivo Luzzara

€ 3.000,00 donati all'Associazione Rubacuori per progettazioni di Istituto

INDICE DI TEMPESTIVITA' DELL'ANNO FINANZIARIO 2023

1° trimestre - 28,05

2° trimestre - 22,88

3° trimestre 5,98

4° trimestre - 9,48

Intero anno 2023 - 16,65

Si conferma che gli indici di tempestività sono stati puntualmente pubblicati sul sito web dell'Istituto Comprensivo di Luzzara, in AT e sul SIDI in Scuola in Chiaro.

Conto del Patrimonio:

Nell'anno finanziario 2023 sono state acquistate strumentazioni tecnologiche STEM grazie ai fondi Piano Scuola Digitale e materiale per gli uffici di segreteria, (armadi e sedie).

Al netto dell'ammortamento effettuato si riportano i valori di inventario a fine anno 2023, suddivisi per categoria:

CAT. I – beni mobili costituenti la dotazione degli uffici (mobili, arredi e complementi di arredi), beni mobili per locali ad uso specifico, quali laboratori, officine, ecc.

Totale nr. Beni 197 per € 9.328,01

CAT. III – Materiale scientifico, di laboratorio, attrezzature tecniche e didattiche –

Totale nr. Beni 421 per € 71.098,13

Totali beni inventariati dell'IC di Luzzara n. 618 per un totale di € 80.426,14.

Si assicura il rispetto dell'art. 42 del D.M 129/2018 relativo alla conservazione degli originali delle reversali e dei mandati, ordinati per attività e progetti, agli atti di questo istituto per non meno di dieci anni.

Ai sensi dell'art. 40 del D.M. 129/2018 sono documenti contabili obbligatori da conservare agli atti unitamente al conto consuntivo 2023:

- a. il programma annuale 2023;
- b. il giornale di cassa 2023 composto da nr. 102 pagine numerate munite del timbro dell'Istituto e siglate dal DSGA. Nell'ultima pagina viene attestato il numero di fogli di cui è composto il documento e firmato dal DSGA;
- c. quanto indicato al punto b. è previsto per i partitari delle entrate e delle spese sia in conto competenza che residui; per il registro del c.c. postale, per il registro delle minute spese;
- d. l'inventario con la documentazione del rinnovo inventariale.

La contabilità dell'Istituto Comprensivo di Luzzara è tenuta con il pacchetto informatico MEDIASOFT secondo le disposizioni del MIM.

Si dichiara che non sono state tenute contabilità fuori bilancio.

La Dirigente Scolastica

D.ssa Patrizia Freddi