



ISTITUTO COMPRENSIVO di GAIARINE (TV)

Scuole dell'infanzia, primaria e secondaria di 1° grado
Cod. Mecc.: TVIC84900L - Codice Fiscale 82003470265
Sito web: www.scuolagaia.edu.it
CODICE UNIVOCO: UFPCTV



RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

CHIUSURA SCRITTURE CONTABILI AL 31 AGOSTO 2024 PER DIMENSIONAMENTO RETE SCOLASTICA COME DA DGR N. 1489 DEL 27/11/2023

LA PRESENTE RELAZIONE E' REDATTA IN APPLICAZIONE DELL'ARTICOLO 23, COMMA 1, DEL DECRETO INTERMINISTERIALE 28/08/2018 N. 129

I. C. STATALE - GAIARINE
Prot. 0003957 del 26/08/2024
VI-3 (Uscita)

PREMESSA

Con delibera della Giunta Regionale per il Veneto n. 1489 del 27/11/2023 è stato disposto il piano di dimensionamento della rete scolastica per l'a.s. 2024/2025 e, per effetto di tale provvedimento, questa Istituzione viene accorpata all'Istituto Comprensivo di Codognè con decorrenza 01/09/2024.

Il Ministero dell'Istruzione e del Merito, con nota protocollo n. 30669 del 02/08/2024, ha fornito indicazioni affinché le Istituzioni Scolastiche dimensionate possano assolvere a tutti gli adempimenti per la chiusura delle procedure amministrativo-contabili.

La rendicontazione finanziaria, pertanto, si riferisce alla data del 31/08/2024 ed è stata redatta nel rispetto del regolamento amministrativo-contabile 28 agosto 2018 n. 129, i cui articoli 22 e 23 ribadiscono sostanzialmente, salvo lievi sfumature, le previsioni del precedente articolo 18 del D.I. n. 44/2001.

La presente relazione, che accompagna il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2024, illustra l'andamento della gestione nel suo complesso evidenziando i costi sostenuti ed i risultati conseguiti in coerenza con gli obiettivi fissati nel P.T.O.F., come aggiornato per l'anno scolastico 2023/2024.

Il documento si articola in:

- Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica;
- Attività e iniziative realizzate;
- Dati relativi alla previsione iniziale;
- Analisi delle entrate
- Analisi delle spese;
- Andamento della gestione
- Risultati conseguiti

Le scelte finanziarie, coincidenti con quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal Piano dell'offerta formativa.

DATI STRUTTURALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

L'Istituto comprende: le Scuole dell'Infanzia di Gaiarine e Albina, le Scuole primarie di Gaiarine e Francenigo, la Scuola secondaria di 1° grado di Gaiarine.

❖ LA POPOLAZIONE SCOLASTICA

PLESSO	SEZIONI/CLASSI	ISCRITTI	STRANIERI	DISABILI
Sc. Infanzia Gaiarine	3	49	5	0
Sc. Infanzia Albina	2	33	13	0
Sc. primaria Gaiarine	7	129	24	8
Sc. primaria Francenigo	9	157	26	5
Sc. secondaria 1°	9	177	25	6
TOTALI	30	545	93	19

❖ Personale della scuola

QUALIFICA	NUMERO
Dirigente Scolastico	1
Docenti	74
Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi	5
Collaboratori Scolastici	13

ATTIVITA' E INIZIATIVE REALIZZATE

Integrazioni dell' offerta formativa

In aggiunta all'offerta formativa di base, l'istituto ha promosso numerose iniziative di arricchimento, secondo criteri di:

- continuità con le esperienze pregresse,
- coerenza con l'identità culturale, organizzativa e metodologica di ciascun plesso,
- rispetto degli indirizzi generali per l'elaborazione del P.T.O.F. deliberati dal Consiglio d'Istituto,
- attenzione alle nuove istanze educative dell'utenza e alle innovazioni collegate alle riforme in itinere.

Le iniziative più impegnative in termini finanziari o più significative in termini di qualità e/o innovazione trovano diretti riferimenti nelle schede finanziarie del rendiconto, essendo state fatte oggetto di specifiche voci di destinazione all'interno di macro aree del programma annuale 2024.

La progettazione esecutiva e la gestione finanziaria, come per gli anni passati, sono state impostate in modo da evitare un'eccessiva rigidità nell'impiego delle risorse e consentire qualche margine di flessibilità, al fine di adattare i progetti alle

situazioni e ai bisogni formativi emergenti in itinere. La realizzazione di molte attività è stata quindi ricondotta all'aggregato A, Voce 03 "DIDATTICA", senza impegnare risorse finanziarie vincolate, impiegando materiali, sussidi didattici, edifici e attrezzature nelle disponibilità dei plessi e utilizzando in modo flessibile il tempo scuola e le risorse professionali in forza all'Istituto.

Altri ampliamenti/approfondimenti dell'offerta formativa sono stati resi possibili da collaborazioni di soggetti esterni alla scuola, che hanno messo a disposizione esperti e risorse strumentali senza oneri a carico dell'I.C..

In tutte le attività di plesso sono state comunque impegnate risorse del bilancio d'istituto, sia per le spese di personale, che per la fornitura di materiali di facile consumo o piccoli attrezzi e sussidi didattici.

Il ricorso a prestazioni di professionisti esterni è stato limitato a iniziative che hanno richiesto competenze più specifiche di quelle presenti nell'Istituto.

Sono state realizzate, in orario extrascolastico, attività sportive e motorie e attività di rinforzo disciplinare che hanno coinvolto gruppi di alunni della scuola secondaria di primo grado; nello specifico sono stati realizzati corsi di conversazione in lingua inglese e spagnolo con docenti di madrelingua.

Infine, giochi sportivi studenteschi, attività di accoglienza e integrazione (Educazione alla salute, Integrazione alunni stranieri, Educazione ambientale, Piedibus, ecc.), attività di arricchimento dell'offerta formativa ("incontro con l'autore") progetti di continuità e orientamento, sono stati finanziati anche con contributi di soggetti privati (famiglie degli alunni). Piccole somme vinte dalle classi per la partecipazione a concorsi, sono state messe a disposizione dagli enti (ad es. SAVNO) nei punti vendita per la fornitura di materiale di facile consumo.

In quasi tutte le attività d'integrazione e arricchimento dell'offerta formativa l'Istituto ha potuto fare affidamento sulla generosa e consolidata disponibilità dei genitori a sostenere le proposte degli insegnanti, sia con la fattiva partecipazione sia con il sostegno economico dei singoli o tramite i Comitati di plesso che autonomamente hanno reperito e gestito risorse.

Progetti PON FESR

Nell'anno 2023 sono stati conclusi i seguenti progetti finanziati con i fondi europei "Pon" :

1. "Cablaggio strutturato e sicuro edifici scolastici" con il finanziamento definitivo di euro 13.388,28;
2. "Digital board – trasformazione digitale..." con il finanziamento di euro 40.334,24 .

Con le risorse sopra elencate è stato possibile:

- a) ottimizzare il collegamento alla rete Internet nelle scuole secondaria e primaria;
- b) implementare il parco informatico dei plessi scolastici mediante acquisto di monitor digitali interattivi touch screen per introdurre metodologie didattiche innovative;
- c) implementare e aggiornare le dotazioni informatiche della segreteria scolastica.

Progetti PNRR

Negli anni 2023 e 2024 sono stati sottoscritti gli accordi di concessione con il M.I.M., rappresentato dal Direttore Generale dell'Unità di Missione per il Piano Nazionale di ripresa e resilienza, per i seguenti progetti:

- **D.M. 11/08/2022 n. 222, art. 2 – "Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali".**
La figura dell'Animatore Digitale è stata introdotta con il Piano Nazionale per la Scuola Digitale (PNSD) nel 2015 con l'azione #28: trattasi di un docente che, avendo specifiche competenze tecnologiche, ricopre un ruolo strategico nella diffusione dell'innovazione a scuola. Con l'introduzione del **Piano Scuola 4.0**, il Ministero dell'Istruzione ha dato avvio a un **ampio programma di formazione alla transizione digitale** di tutto il personale scolastico investendo di maggiori competenze anche l'Animatore Digitale. Il progetto è stato concluso a giugno 2024.
Tutta la rendicontazione è stata caricata nella piattaforma "Futura", ma non è stata inoltrata perché le funzioni risultano bloccate.
- **Progetto 1.4.1 - Esperienza del Cittadino - Scuole – Rifacimento sito web secondo le linee AGID.**
Il progetto è stato avviato, concluso e rendicontato nell'anno 2023;
- **Progetto Piano Scuola 4.0 – Azione 1 – Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi.**
Il progetto, concluso a giugno 2024, è stato rendicontato con inoltro dei giustificativi di spesa. Non è stata ancora caricata e inoltrata nella piattaforma "Futura" la certificazione del target perché le funzioni risultano inibite.
- **Progetto 1.2 - Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud.**
Nell'anno 2023 è stata deliberata "l'assunzione a bilancio" della risorsa specifica di € 1.106,00, tuttavia, prevedendo il dimensionamento della scuola e sentita l'Autorità di vigilanza, è stata inoltrata rinuncia al

finanziamento. Il Dipartimento per la trasformazione digitale con Decreto n. 166 -2- R6/2022 – PNRR-2024, ha disposto l’inserimento dell’Istituto Comprensivo di Gaiarine nell’elenco dei rinunciatari.

- **Investimento 2.1- Formazione del personale scolastico sulla transazione digitale – D.M. n. 66/2023.**
L’Istituto è stato ammesso al finanziamento complessivo di € 32.602,72.
La realizzazione del progetto avrà inizio con il nuovo anno scolastico.
- **Investimento M4C1 – 3.1 – Potenziamento delle STEM e multi linguistiche – D.M. n. 65/2023.**
L’Istituto è stato ammesso al finanziamento complessivo di € 56.005,43.
La realizzazione del progetto avrà inizio con il nuovo anno scolastico.

Collaborazioni con altri Enti e Istituzioni

L’organizzazione e la gestione dell’offerta formativa della scuola, ordinaria o aggiuntiva/integrativa, ha risentito positivamente dell’adesione alle seguenti Reti di scuole:

- rete d’ambito 12 — Treviso Nord, che include le ex reti amministrativa e per le nomine del personale docente e ATA (scuola capofila ISIS Fanno di Conegliano);
- rete per l’integrazione degli alunni con disabilità (scuola capofila I.C. Cappella Maggiore);
- rete per l’integrazione degli alunni stranieri (scuola capofila I.S.I.S. "Da Collo" Conegliano);
- rete per la valutazione e l’autovalutazione (scuola capofila I.C. Conegliano 2 "G.B. Cima");
- rete per la Sicurezza (scuola capofila "Max Planck" — Villorba);
- rete per l’orientamento "Scuola —Orienta" (scuola capofila I.S.I.S.S. "Da Collo" Conegliano);
- rete Infanzia S.I. ZEROSEI – TREVISO (Scuola Capofila l’ I.C. 1 Castelfranco Veneto).

Per la gestione di problematiche generali comuni a tutti gli istituti scolastici è risultata particolarmente proficua una periodica azione di coordinamento tra i dirigenti e i direttori dei servizi delle scuole presenti nel territorio. Detto coordinamento si è realizzato attraverso la Rete d’ambito e i poli di Conegliano e Vittorio Veneto, ma anche attraverso riunioni spontanee dei dirigenti e del personale di segreteria.

Formazione in servizio

Per migliorare l’efficacia della proposta educativo-metodologico-didattica, accogliere le innovazioni, affrontare con competenza ed efficienza i compiti connessi all’autonomia scolastica, è stata promossa ed incentivata la partecipazione del personale a specifiche azioni di formazione.

Per i docenti: partecipazione ad attività formative promosse dall’Amministrazione scolastica regionale e provinciale sulle nuove tecnologie informatiche applicate alla didattica, sull’integrazione degli alunni diversamente abili e degli stranieri, sulla valutazione degli apprendimenti sui ruoli professionali, sulla normativa, sulla sicurezza, sulle azioni di prevenzione del bullismo e cyberbullismo.

La presenza dell’animatore digitale ha avuto particolare rilevanza per la formazione dei docenti sulle metodologie per la didattica digitale integrata e per la formazione alla transazione digitale.

Per il personale A.T.A. è stata valorizzata e sollecitata l’adesione a iniziative di aggiornamento dell’ Amministrazione scolastica, per i diversi profili professionali, sui compiti delegati a seguito dell’autonomia amministrativa, sulle innovazioni, sull’applicazione di alcuni istituti contrattuali, sulla sicurezza e, con l’intervento dell’Animatore Digitale, sulla segreteria digitale.

Verifiche e valutazione del servizio scolastico

Sono proseguite le azioni di monitoraggio degli apprendimenti. L’analisi dei risultati e del clima organizzativo è stata curata dal dirigente attraverso la raccolta di osservazioni dei docenti coordinatori di plesso, periodiche verifiche e valutazioni dei gruppi funzionali del Collegio docenti, riunioni formali degli organi collegiali, incontri con i genitori negli Organi Collegiali e con singoli operatori della scuola. Ne è emersa una valutazione complessivamente soddisfacente del servizio educativo e didattico: le attività svolte hanno raggiunto gli obiettivi prestabiliti, la progettazione è risultata coerente con i bisogni formativi degli alunni. Alcune esigenze particolari sono state accolte e soddisfatte compatibilmente con le risorse disponibili; le criticità sono state accolte e ascoltate tempestivamente e affrontate con idonei interventi.

Si è cercata, inoltre, una migliore programmazione temporale degli eventi, alcuni dei quali spostati a scadenza biennale. Si è provveduto a una diversa pianificazione delle attività aggiuntive del personale docente, anche nella retribuzione dei carichi orari eccedenti (FIS); si è cercato, infine, di mantenere una disponibilità delle ore per le attività di progetto.

Interventi finanziari operati dalla Scuola per l’anno finanziario 2024

Le attività istituzionali sono state svolte con costante attenzione ai mezzi finanziari a disposizione della scuola: questi hanno costituito un imprescindibile contesto di realtà entro il quale operare scelte e decisioni.

L’Istituto, partecipando a bandi pubblici per l’assegnazione di contributi finanziari, nell’ambito di progetti nazionali e regionali, tra i quali “Più sport a scuola”, si è aggiudicato quote di fondi finalizzati.

Trasferimenti da enti locali

Sono risultati sostanzialmente confermati i criteri di attribuzione e la consistenza dei trasferimenti dei contributi comunali.

Contributi da privati attraverso il sistema "PAGO IN RETE"

Le famiglie hanno versato la quota annuale per la polizza assicurativa relativa agli infortuni e alla responsabilità civile verso terzi.

Per quanto attiene alla scuola secondaria di primo grado e alle scuole primarie, molte famiglie hanno versato un contributo volontario differenziato per ordine di scuola finalizzato alla partecipazione delle spese per progetti didattici.

I contributi volontari sono stati utilizzati per iniziative didattiche e hanno consentito di destinare le risorse ministeriali all'ordinario funzionamento amministrativo e didattico e al miglioramento dei servizi generali di amministrazione, nella consapevolezza che la qualità si gioca anche su questo terreno.

Buona parte del personale scolastico ha aderito alla polizza assicurativa scolastica versando la propria quota all'Istituto attraverso il sistema pago in rete.

Disponibilità per il pagamento delle supplenze brevi

Dal mese di settembre 2015 il Ministero ha messo in atto il sistema di pagamento dei supplenti attingendo informazioni dal canale di inserimento dei contratti. Tale modalità continua a creare ritardi nell'erogazione degli stipendi.

Grazie alla disponibilità dei docenti interni, è stato possibile sostituire gli insegnanti assenti per pochi giorni senza ricorrere alla stipula di contratti con supplenti nominati per scorrimento delle graduatorie d'Istituto.

DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE

Il Programma Annuale per l'E.F. 2024, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 40 del 09/02/2024, è stato elaborato sulla situazione amministrativa definitiva alla data del 31/12/2023 con la seguente previsione:

Livello 1			Importi
	Livello 2		
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	89.165,38
	01	NON VINCOLATO	71.951,85
	02	VINCOLATO	17.213,53
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	9.201,99
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	9.201,99
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	10.608,00
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	2.000,00
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	4.000,00
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	4.152,00
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	456,00
12		ALTRE ENTRATE	0,01
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01
Totale entrate			108.975,38

SPESE

Livello 1			Importi
	Livello 2		
A		ATTIVITA'	96.508,37
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	25.351,95
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	21.989,46
	A03	DIDATTICA	43.635,96
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	5.122,06
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	408,94
P		PROGETTI	12.117,01
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	817,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	6.632,12
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	4.163,64
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	504,25
R		FONDO DI RISERVA	350,00
	R98	FONDO DI RISERVA	350,00
Totale spese			108.975,38
Totale a pareggio			108.975,38

ANALISI DELLE ENTRATE CORRENTI

Nel corso dell'esercizio le previsioni iniziali sono state oggetto di modifica come sotto specificato:

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazione Approvata	Variazioni	Programmazione al 31/08/2024
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	89.165,38		89.165,38

	01	NON VINCOLATO		71.951,85		71.951,85
	02	VINCOLATO		17.213,53		17.213,53
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			88.608,15	88.608,15
		02/03/01 – NEXT GENERATION EU – PNRR			88.608,15	88.608,15
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO		9.201,99	2.295,00	11.496,99
	01	DOTAZIONE ORDINARIA		9.201,99		9.201,99
	01/01	ORIENTAMENTO D.L. 105/2013 ART. 8, C. 1				
		ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO				
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO				
	06/02	FINANZIAMENTI FORMAZIONE – PIANO NAZ. FORMAZIONE DOCENTI			2.295,00	2.295,00
	06/08	FINANZ. ART. 1, C. 697, L. 234/2021 – SERV. PROFES. ASSISTENZA, SUPPORTO PSICOLOGICO				
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE			610,00	610,00
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			610,00	610,00
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI			15.586,50	15.586,50
	03	COMUNE NON VINCOLATI			15.286,50	15.286,50
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			300,00	300,00
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI		10.608,00	14.452,00	25.060,00
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE		2.000,00	2.433,00	4.433,00
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI, ECC...		4.000,00	9.972,00	13.972,00
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI		4.152,00		4.152,00
	06	CONTRIBUTI PER LA COPERTURA ASSICURATIVA DEL PERSONALE SCOLASTICO		456,00		456,00
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			1.582,00	1.582,00
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI			465,00	465,00
12		ALTRE ENTRATE		0,01	88,92	88,93
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA		0,01		0,01
	03	ALTRE ENTRATE N.A.C.			88,92	88,92
		Totale entrate		108.975,38	121.640,57	230.615,95

ANALISI DELLE SPESE

Tutte le spese sono state distribuite nelle Attività e nei Progetti e gli impegni assunti sono contenuti negli stanziamenti iscritti negli aggregati.

I mandati emessi a favore dei diretti beneficiari, sono regolarmente documentati come previsto dall'art. 17 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129.

Le voci delle Attività sono state suddivise in sottovoci al fine di consentire una distinzione delle finalità delle spese dell'Istituto: esse comprendono tutte le spese di funzionamento generale, funzionamento amministrativo, funzionamento didattico, funzionamento didattico dei plessi e le spese per gite scolastiche.

Come già accennato, le iniziative più impegnative in termini finanziari, trovano diretti riferimenti nelle schede finanziarie del rendiconto, essendo state fatte oggetto di specifiche finalità all'interno del programma annuale 2024.

Le risultanze illustrate sono strettamente correlate alla realizzazione dei progetti definiti nel P.T.O.F. ed evidenziano la consistenza della spesa prevista.

	SPESE DI PERSONALE	ACQUISTI BENI CONSUMO	ACQUISTO SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	ACQUISTO BENI D'INVESTIMENTO	ALTRE SPESE	IMPOSTE E TASSE	ONERI STRAORDINARI	RIMBORSI E POSTE CORRETIVE	Tot.Spes e (programmate)	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
A01		6.617,29	1.858,28		200,00	1.425,97		1.392,84	25.351,95	11.494,38	45,34%
A02		514,86	2.690,50		211,36	476,01	1.842,91		21.989,46	5.735,64	26,08%
A03	3.407,78	20.224,92	876,50	2.201,23		4.913,90			147.978,61	31.624,33	21,37%
A04											0,00%
A05			13.684,91			792,89			15.094,06	14.477,80	95,92%
A06									408,94		0,00%
P01									817,00		0,00%
P02		810,79	2.526,50		100,00	86,01			8.475,12	3.523,30	41,57%
P03											0,00%
P04									6.458,64		0,00%
P05		892,83	1.172,00			286,42			3.692,17	2.351,25	63,68%
TOTALE	3.407,78	29.060,69	22.808,69	2.201,23	511,36	7.981,20	1.842,91	1.392,84	230.265,95	69.206,70	
TOTALE IMPEGNI %	4,92%	41,99%	32,96%	3,18%	0,74%	11,53%	2,66%	2,01%	30,06%		

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Il quadro sintetico delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola

tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	18.053,63	3.407,78	18,88%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	47.534,87	29.060,69	61,14%
03	ACQUISTO DI SERVIZI E UTILIZZO BENI DI TERZI	137.197,21	22.808,69	16,62%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	7.405,23	2.201,23	29,73%
05	ALTRE SPESE	2.288,04	511,36	22,35%
06	IMPOSTE E TASSE	14.509,22	7.981,20	55,01%
07	ONERI STRAORDINARI	1.842,91	1.842,91	100,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	1.434,84	1.392,84	95,26%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	350,00	0,00	0,00%
Totale generale		230.615,95	69.206,70	

ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Come già esplicitato nei precedenti paragrafi, le poste iniziali sono quelle indicate nel programma annuale approvato Consiglio d'Istituto in data 09/02/2024.

Le variazioni apportate alle previsioni, sono documentate dalle relative deliberazioni consiliari e decreti dirigenziali e derivano da maggiori e/o minori assegnazioni ministeriali, contributi della Regione, del Comune di Gaiarine, di altre Istituzioni e di privati.

Situazione contabile al 31/08/2024 (risultanze giornale di cassa):

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024			135.852,57
	Competenza	97.146,49	
SOMME RISCOSE			
	Residui	0,00	
	Totale(1)	97.146,49	
	Competenza	69.206,70	
SOMME PAGATE			
	Residui	100.622,91	
	Totale(2)	169.829,61	
Differenza (1-2)			-72.683,12
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			63.169,45

Il saldo contabile al 31/08/2024 nell'importo suesposto, concorda con le risultanze alla stessa data del giornale di cassa. Con nota protocollo n. 3726 del 15/07/2024 è stata disposta l'estinzione del conto di tesoreria acceso presso l'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE e il trasferimento, in data del 01/09/2024, della giacenza di cassa nel conto di tesoreria unico dell'Istituto Comprensivo di Codognè.

In data 17 febbraio 2024 con nota protocollo n. 944 è stata disposta la chiusura del conto corrente postale. La somma giacente di € 88,92 (comprensiva degli interessi maturati) è stata accreditata nel conto di Tesoreria Unico e introitata con reversale n. 42 del 20/03/2024.

Il fondo di anticipazione per le minute spese, quantificato in € 300,00, non è stato costituito.

Situazione amministrativa al 31/08/2023:

CASSA	135.852,57
RISCOSSIONI	97.146,49
RESIDUI ATTIVI	
RESIDUI PASSIVI	0,00
PAGAMENTI	169.829,61
SALDO DI CASSA AL 31/08/2024	63.169,45
RESIDUI ATTIVI	98.465,50
RESIDUI PASSIVI	0,00
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	161.634,95

Avanzo d' Esercizio:

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE E.F. 2024	141.450,57
IMPEGNI EFFETTIVI E.F. 2024	69.206,70
AVANZO D'ESERCIZIO E.F. 2024	72.243,87

GESTIONE DEI RESIDUI

Al fine di effettuare una attenta revisione delle scritture contabili, anche in vista della procedura di assestamento del programma annuale in sede di chiusura d'esercizio, il D.S.G.A. ha effettuato ogni opportuna iniziativa atta a riscuotere le partite attive e a pagare quelle passive, individuando i residui che per legge possono essere eliminati (radiati) per effetto di idonei titoli giuridici.

Nell'ambito dell'attività di revisione di cui sopra, sono stati individuati alcuni residui passivi da radiare in quanto ricorrono i requisiti previsti dalla legge.

Preso atto della movimentazione dei residui passivi provenienti dall'anno 2023, è stato necessario procedere alla eliminazione delle somme sotto elencate che riguardano impegni assunti negli aggregati di spesa A01/02 e A02/01 e si riferiscono rispettivamente all'attività di formazione per l'utilizzo del defibrillatore e al rinnovo del contratto di manutenzione e assistenza del sito Web.

La fatture definitive e liquidate risultano inferiori per un complessivo di € 225,70.

Anno Prov.	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Creditore	Variazione
2023	A01/02	167	Formazione Rianimazione Cardiopolmonare adulto e pediatrico con uso del defibrillatore –Aggiornamento – FEST ITALIA SERVIZI INTEGRATI S.A.S.	-35,00
2023	A01/02	168	IVA su fattura relativa alla formazione defibrillatore – FEST ITALIA	-7,70
2023	A02/01	160	Rinnovo contratto di manutenzione e assistenza SITO WEB - ROBYONE	-150,00
2023	A02/01	161	IVA su fattura rinnovo contratto di manutenzione e assistenza SITO WEB - ROBYONE	-33,00
				225,70

Va precisato, infine, che la radiazione dei suddetti residui, non comporta, secondo quanto precisato dalla circolare MEF 44455 del 7 aprile 2008, nessuna rideterminazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2023, già definitivamente accertato con il consuntivo 2023, ma influisce sulle risultanze definitive dell'esercizio finanziario 2024, in cui l'operazione di riaccertamento si è verificata.

Alla data di chiusura dell'esercizio 2024 non vi sono impegni di spesa che danno luogo a residui passivi.

I residui attivi per l'esercizio in esame ammontano a € 44.304,08, mentre quelli afferenti all'esercizio 2023 si stabilizzano in € 54.161,42:

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Debitore	Oggetto	Importo
2023	57	29/12/2023	02/03/01	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	PNRR "Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico -progetto in essere - Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024"	2.000,00
2023	58	29/12/2023	02/03/01	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE EDEL MERITO	Piano "Scuola 4.0" - Azione 1 - Next Digital classroom – D.M. n. 218/2022	52.161,42
2024	104	12/08/2024	02/03/01	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE EDEL MERITO	SALDO FINANZIAMENTO - Formazione del personale scolastico sulla transazione digitale -D.M. n. 66/2023 - codice identificativo progetto:M4C112.1-2023-1222-P-42211	16.301,36
2024	105	12/08/2024	02/03/01	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE EDEL MERITO	Saldo finanziamento: "Potenziamento delle STEMe multilinguistiche - D.M. n. 65/2023, Codice identificativo progetto M4C113.1.2023-1143-P- 40939"	28.002,72
TOTALI						98.465,50

I suddetti importi sono esattamente riportati nella situazione patrimoniale.

Situazione patrimoniale.

In previsione del passaggio di consegne all'Istituto accorpante, sono stati eliminati dalle scritture inventariali i beni obsoleti e inservibili, oltre a quelli erroneamente registrati. Il valore della diminuzione ammonta a € 2.672,75.

In ottemperanza di quanto prescritto dalla Circolare M.I.U.R. prot. 8910 del 02/12/2011 è stata applicata anche la procedura di ammortamento.

La somma algebrica tra il valore dell'ammortamento, il valore dei beni scaricati e il valore beni introdotti per nuovi acquisti ha comportato un aumento inventariale di € 31.833,81.

Per effetto di tutte le variazioni intervenute nel corso della gestione, considerato anche l'aumento dei crediti e la diminuzione delle disponibilità liquide, la consistenza patrimoniale ha subito un aumento di complessivi euro 3.393,24.

ATTIVITA'

VOCI	SITUAZIONE AL 1/1	VARIAZIONI +/-	SITUAZIONE AL 31/12
Immobilizzazioni materiali (beni d'investimento)	74.183,92	31.833,81	106.017,73
Disponibilità (residui attivi)	54.161,42	44.304,08	98.465,50
Disponibilità liquide (bancarie e postali)	135.940,04	-72.770,59	63.169,45
TOTALE ATTIVO	264.285,38	3.367,30	267.652,68

PASSIVITA'

VOCI	SITUAZIONE AL 1/1	VARIAZIONI +/-	SITUAZIONE AL 31/12
Debiti (residui passivi)	100.848,61	-100.848,61	
Consistenza patrimoniale	163.436,77	104.215,91	267.652,68
TOTALE PASSIVO	264.285,38	3.367,30	267.652,68

RISULTATI CONSEGUITI

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.M. n. 129/2018.

Il Programma annuale per l'esercizio finanziario 2024 prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi del Piano dell'offerta formativa: per quanto riguarda l'aspetto educativo – didattico si è confermata la validità dei progetti individuati e attuati nel corso dell'esercizio finanziario in esame.

Le priorità individuate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state sostanzialmente rispettate.

Nella gestione del P.T.O.F. , tenuto conto delle risorse disponibili, si riconosce che gli obiettivi sono stati raggiunti grazie alla forte abnegazione data da tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica.

Si vuole comunque evidenziare come questa scuola sia stata promotrice di numerose iniziative collaborando a stretto contatto con le Istituzioni del territorio, riuscendo a soddisfare buona parte delle esigenze delle famiglie e degli studenti mantenendo sempre alto il livello della proposta formativa. Le metodiche utilizzate sono state caratterizzate dalla propositività.

Nel redigere la relazione al conto consuntivo emerge sempre la difficoltà derivante dall'asincronia tra anno scolastico ed anno finanziario; infatti la valutazione della parte didattica viene svolta a giugno mediante strumenti di autovalutazione rivolti a docenti, personale ATA e genitori. Da queste valutazioni emerge un generale apprezzamento dell'attività e dell'organizzazione della scuola. Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati con ricaduta positiva sulla qualità della scuola.

Il Direttore SS.GG.AA.
Irene Zamborlini

Il Dirigente Scolastico
Prof. Tommaso Piazzese