



CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

Fonti:	<ul style="list-style-type: none">➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "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. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);➤ Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto del 15/02/2023 delibera n° 104;➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2023.
D.S.G.A.:	<ul style="list-style-type: none">➤ Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica. <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2023➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2023➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2023➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2023➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2023 <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Sidi Bilancio➤ Certificazione Unica 2024 redditi 2023➤ Dichiarazione 770 / 2023 redditi 2022➤ Dichiarazione IRAP / 2023 redditi 2022➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2023
Dirigente Scolastico:	<ul style="list-style-type: none">➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il
Revisori dei conti:	<ul style="list-style-type: none">➤ Analisi Conto Consuntivo 2023 (Athena) Verbale n°
Consiglio di Istituto:	<ul style="list-style-type: none">➤ Adozione della delibera di approvazione avvenuto il
Pubblicità:	<ul style="list-style-type: none">➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo➤ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi➤ Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale)➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Dott.ssa Chiara Vetralli



RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO E. F. 2023

La presente relazione viene proposta al Consiglio d'Istituto dal Dirigente Scolastico, unitamente alla relazione illustrativa e alla rendicontazione finanziaria e patrimoniale redatta dal Direttore S.G.A e riguardante, in particolare, il conto finanziario e la consistenza patrimoniale. Il P.A. 2023 è stato approvato in data **15/02/2023** con delibera del C.D.I n. **104**.

Il Dirigente Scolastico ha costantemente esercitato un controllo preventivo delle risorse finanziarie, strumentali ed umane in rapporto ai predefiniti obiettivi formalizzati nel programma annuale 2023 e posti a motivazione di ogni attività. Tale controllo è stato esercitato sulla:

- destinazione delle risorse;
- periodica verifica dello stato di attuazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, cui le attività ed i progetti si riferiscono;
- gestione finanziaria in itinere;
- accurata e periodica analisi degli scostamenti rispetto alle ipotesi di partenza, nonché delle cause che li hanno determinati;
- adozione dei correttivi del caso, in termini di variazioni agli stanziamenti in bilancio, resisi di volta in volta necessari;

Le modalità utilizzate sono consistite, *in primis*, nell'attenta analisi delle schede contabili e di progetto.

Successivamente è stata effettuata una valutazione *in itinere* sullo stato di avanzamento delle attività progettate, da parte del Dirigente Scolastico, in ciò coadiuvato dai Docenti referenti dei singoli progetti, dallo staff dei suoi collaboratori, dalle specifiche commissioni di lavoro e dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti. E' da dire che nel corso dell'anno 2023 sono pervenute assegnazioni finanziarie a carattere ordinario e straordinario da parte dello Stato (Ministero Istruzione) a sostegno: sia di nuove attività di formazione rivolte agli alunni e al personale scolastico, sia di acquisti per l'innovazione e accompagnamento alla transizione digitale.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2023, si precisa:

Le risorse impiegate sono state destinate - in sede di Programma Annuale – non solo al funzionamento amministrativo e didattico, ma anche e soprattutto alla realizzazione di progetti didattici in sinergia con altri Enti ed Associazioni locali.

Tali progetti, riferiti e legati alle discipline curriculari, costituiscono "l'espansione innovativa" della scuola dell'autonomia e si rendono quanto più necessari per promuovere la corresponsabilità e la formazione degli alunni; coinvolgere genitori e Enti Locali nella progettazione e nell'attuazione dell'offerta formativa; attuare attività ricche e stimolanti mirate alla formazione degli alunni, integrate con le risorse dell'ambiente e sostenute anche attraverso la valorizzazione delle nuove tecnologie; promuovere al massimo l'iniziativa personale e di gruppo di docenti ed operatori scolastici.

Gli impegni complessivamente hanno rispettato le previsioni iniziali conseguendo tutti quegli obiettivi che il PTOF dell'Istituto prevedeva. Rispetto alla fase previsionale sono state apportate variazioni a seguito di finanziamenti aggiuntivi.

Per la realizzazione dei Progetti il personale ha effettuato ore frontali e funzionali a carico del FIS, come da Contrattazione Integrativa di Istituto a.s. 2022/23 che, secondo normativa, sono state retribuite dalla Sezione Provinciale del MEF (Cedolino Unico).

L'analisi dettagliata della spese, inserite nei singoli aggregati e in ciascun progetto, è descritta nella relazione del Direttore S.G.A.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO VENETO
Scuole Infanzia – Primaria – Secondaria I grado
Via Marconi, 3 – 35046 Borgo Veneto tel. 0429/89104
mail: pdic87200g@istruzione.it PEC: pdic87200g@pec.istruzione.it
cod. ministeriale: PDIC87200G cod. fiscale 82009090281

CONCLUSIONI

Le risorse economiche hanno permesso di raggiungere le finalità fondanti della Scuola, ovvero garantire:

- Formazione della cittadinanza attiva, nazionale ed europea;
- Attività didattiche e disciplinari generali e specifiche, nel rispetto dei bisogni e delle esigenze educative degli alunni;
- Attività integrative per le disabilità, i disturbi e le diversità culturali e linguistiche;
- Didattica laboratoriale opzionale ed interventi individualizzati di recupero-potenziamento;
- Innovazione curricolare e metodologica;
- Progettualità didattica aggiuntiva del personale docente per attività didattica qualificante;
- Formazione di livello per il personale docente e non docente;
- Ammodernamento tecnologico;
- Orientamento mirato per dirigere gli alunni verso scelte consapevoli critiche, in linea con il loro progetto di vita.

Complessivamente le risorse economiche esposte in entrata hanno permesso alla Scuola di ottenere il miglioramento e l'ampliamento della qualità del servizio scolastico ed hanno agevolato la realizzazione delle linee programmatiche e gli itinerari didattici, formativi e culturali proposti del P.T.O.F.

Borgo Veneto, 15/03/2024

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Roberto Zanrè

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D. Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate



Relazione Illustrativa sull'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2023, predisposta dal Direttore dei servizi Generali e Amministrativi

Art. 23 D.L. 129/2018 - Redazione del Conto consuntivo

Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati

Ai Revisori dei conti

Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023 viene elaborato conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23) ed eventuali successive modificazioni.

Si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

Completo di tutti i documenti previsti, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **15/02/2023** con delibera n° **104**.

A seguito maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, entro il 30 novembre e effettuare gli storni al 31 dicembre 2023.

Le entrate accertate ammontano a **€ 250.622,45**, di cui **€ 154.444,30** rimosse e **€ 96.179,15** non rimosse al 31/12/2023, che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario **2023**.

Le uscite impegnate ammontano a **€ 196.765,13** quelle pagate ad **€ 80.750,77** e **€ 116.014,36** non pagate al 31/12/2023, che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario **2023**.

Elementi della Relazione sul Conto Consuntivo

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

Dati Generali dell'Istituzione Scolastica

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

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2023/24 funziona nel modo seguente:

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	7	7	158	0	165	165	3	23,57



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=e-i)
Prime	0	1	1	2	41	0	20	22	42	1	1
Seconde	0	2	1	3	42	0	31	12	43	3	1
Terze	0	1	1	2	42	0	23	20	43	1	1
Quarte	0	1	1	2	29	0	20	11	31	1	2
Quinte	0	3	1	4	74	0	57	19	76	4	2
Pluriclassi	0	9	0	9	84	0	77	0	77	7	-7
Totale	0	17	5	22	312	0	228	84	312	17	0
Prime	0	0	3	3	61	0	0	60	60	1	-1
Seconde	0	0	4	4	70	0	0	68	68	2	-2
Terze	0	0	4	4	73	0	0	75	75	4	2
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1
Totale	0	0	11	11	204	0	0	203	203	7	0
Totale compl.	0	17	16	33	516	0	228	287	515	24	0

B) Dati sul personale in servizio

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

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	51
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGO VENETO
Scuole Infanzia – Primaria – Secondaria I grado
Via Marconi, 3 – 35046 Borgo Veneto tel. 0429/89104
mail: pdic87200g@istruzione.it PEC: pdic87200g@pec.istruzione.it
cod. ministeriale: PDIC87200G cod. fiscale 82009090281

Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	14
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	104
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatione Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	23

Riepilogo Dati Contabili

Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	359.481,21	Programmazione definitiva	352.685,79	Disp. fin. da programmare 6.795,42
Accertamenti	250.622,45	Impegni	196.765,13	Avanzo di competenza 53.857,32
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				96.471,01
Riscossioni competenza residui (B)	228.140,48	Pagamenti competenza residui (C)	157.611,22	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				167.000,27
Somme rimaste da riscuotere (E)	96.179,15	Somme rimaste da pagare (F)	116.014,36	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -19.835,21
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	10.320,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	106.499,15	Totale residui passivi (L=F+H)	116.014,36	Residui Attivi - Residui Passivi -9.515,21



Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2023, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

Analisi delle entrate

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	108.858,76	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	191.197,21	191.197,21	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	25.215,23	25.215,23	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	10.520,00	10.520,00	100,00 %
6. Contributi da privati	23.690,00	23.690,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	359.481,21	250.622,45	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		250.622,45	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	108.858,76	0,00	108.858,76
	2	Vincolato	30.548,66	0,00	30.548,66
	1	Non vincolato	78.310,10	0,00	78.310,10

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	191.197,21	191.197,21	95.098,60	96.098,61	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	191.197,21	191.197,21	95.098,60	96.098,61	0,00

Per quanto riguarda i Finanziamenti dall'Unione Europea, a fronte di nessuna previsione iniziale, alla fine dell'esercizio si rilevano € 191.197,21 di Programmazione definitiva;

Infatti, nel corso del 2023, l'I.C. ha ottenuto i finanziamenti per i seguenti progetti PNRR:

- ✓ PNRR "Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale" progetto in essere "Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024" - CUP: B34D22003590006 - € 1.000,00
- ✓ AZIONI DI PREVENZIONE E CONTRASTO DELLA DISPERSIONE SCOLASTICA (DM 170/2022)-CIP:M4C1/1.4-2022-981-P-16949 - CUP: B24D22003870006 dell'importo complessivo di € 82.148,57
- ✓ PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1- NEXT DIGITAL CLASSROOM- DM 218/2022- CIP:M4C1/3.2-2022-961-P-20733 - CUP: B34D22006900006, dell'importo complessivo di € 108.048,64.

Le somme sono state accertate, ma sono state riscosse in parte, rimangono da riscuotere € 96.098,61.



3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.880,34	25.215,23	25.215,23	25.215,23	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.880,34	24.723,23	24.723,23	24.723,23	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	492,00	492,00	492,00	0,00	0,00

Anche per quanto riguarda i Finanziamenti Statali, a fronte di una previsione iniziale di € 11.880,34, si rileva a fine anno una previsione definitiva in € 25.215,23. Le assegnazioni aggiuntive hanno riguardato:

- € 12.615,42 – di cui € 5.820,33 quali 4/12mi del fondo per il funzionamento amm.vo e did., € 6.795,42 quali integrazioni successive alla Dotazione Ordinaria;
- € 227,14 – Risorse ex art. 8 DL 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti
- € 492,00 - ASSEGNAZIONE FONDI FORMAZIONE DOCENTI

5 Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	10.520,00	10.520,00	10.520,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	10.360,00	10.360,00	10.360,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	160,00	160,00	160,00	0,00	0,00

A fronte della previsione iniziale di € 0,00, sono state accertate somme per € 10.520,00, corrispondenti alla previsione definitiva al 31/12/2023. I finanziamenti aggiuntivi sono dovuti al finanziamento del Comune di Borgo Veneto in seguito ad Accordo di Programma, € 10.360,00, e delle Università in seguito alle convenzioni che prevedono erogazioni liberali alle Istituzioni scolastiche sedi di Tirocinio per studenti universitari, € 160,00.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	21.000,00	23.690,00	23.690,00	23.609,46	80,54	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	6.800,00	5.200,00	5.200,00	5.119,46	80,54	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.000,00	11.634,00	11.634,00	11.634,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.800,00	4.707,00	4.707,00	4.707,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00	720,00	720,00	720,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	129,00	129,00	129,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

Per i contributi da privati, rispetto ad una previsione iniziale di € 21.000,00, si rileva a fine anno una previsione definitiva in € 23.690,00;

Nello specifico, la differenza è data dalle movimentazioni che seguono:

- si è riscontrata una diminuzione, rispetto ai dati previsionali iniziali, da € 6.800,00 ad € 5.200,00 dei contributi volontari dalle famiglie,
- un aumento da € 11.000,00 a € 11.634,00 dei contributi per visite guidate da parte delle famiglie
- un aumento da € 2.800,00 ad € 4.707,00 sempre dalle famiglie per la copertura assicurativa degli alunni, in seguito a miglioramenti contrattuali della polizza assicurativa, comportanti l'aumento del premio pro-capite.
- un aumento € 400,00 a € 720,00 per copertura assicurativa del personale
- € 129,00 – progetti Frutta nelle scuole e latte nelle scuole
- € 300,00 – borsa di studio Giovani e consapevoli per plesso Secondaria di Megliadino S. Vitale;
- € 1.000,00 Donazione Banca Prealpi a favore della scuola dell'infanzia di Megliadino S. Vitale.

Nel complesso, sono stati riscossi € 23.609,46, restano da riscuotere € 80,54 di contributi volontari da famiglie.



12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

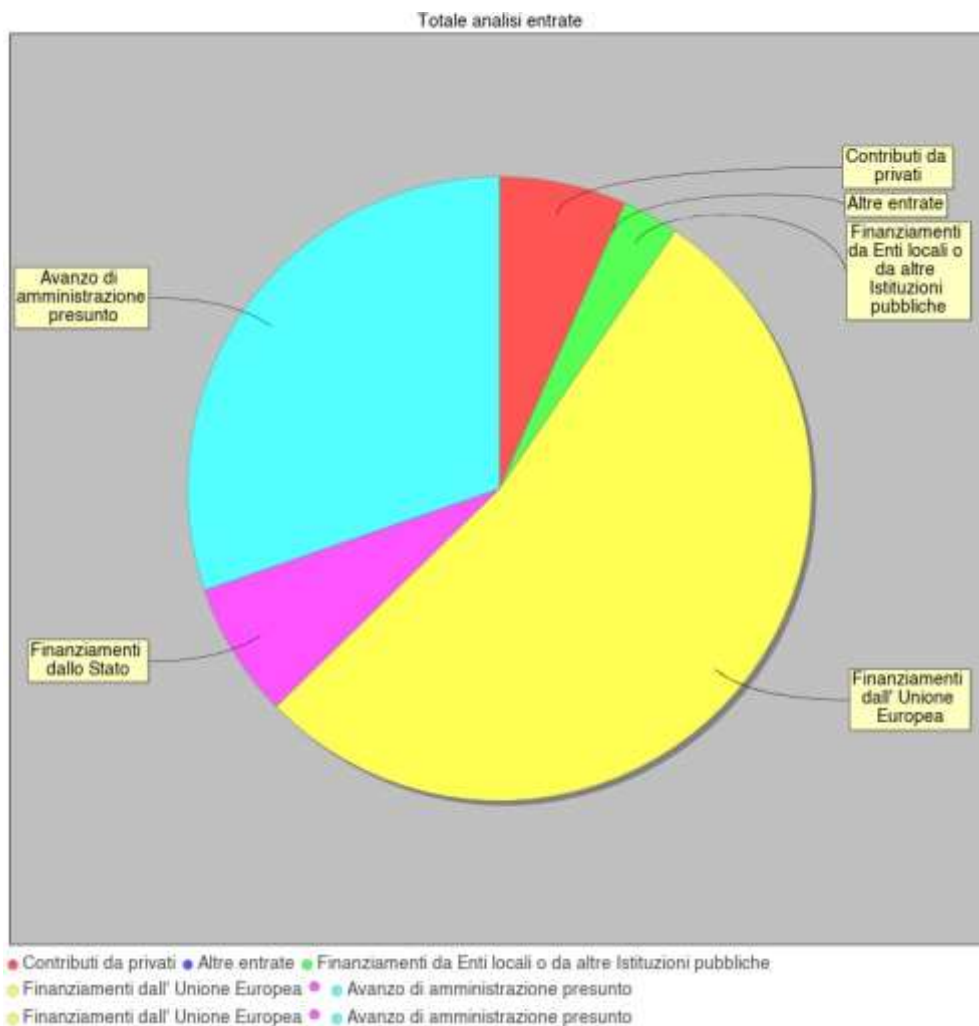
Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati i seguenti fondi non vincolati di origine privata:

- I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie ammontano a **€ 5.200,00** di accertamenti, e sono stati destinati alle seguenti attività:
A.3.1 - Attività – "Didattica" per **€ 5.200,00** (contributo agli acquisti di materiale di cancelleria per i plessi dell'Istituto)
- I fondi derivanti da erogazioni liberali da parte delle Università come rimborso spese per scuole che ospitano Tirocinanti ammontano a **€ 160,00**, e sono stati destinati alle seguenti attività/progetti:
P.4.1 - Progetto - "Sicurezza, Professionalità, Formazione" per **€ 160,00**
Non ancora utilizzati, rientrano nell'avanzo di amministrazione, verranno utilizzati per effettuare formazione interna.

Le risorse complessivamente a disposizione dell'anno finanziario 2023, come si desume anche dal grafico sottostante, hanno riguardato principalmente l'avanzo di amministrazione e i finanziamenti dell'Unione Europea;
Gli ingenti finanziamenti a disposizione hanno comportato un rilevante impegno sia in termini di progettualità che di finalizzazione della stessa.

Rappresentazione grafica delle entrate

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	108.858,76
Finanziamenti dall' Unione Europea	191.197,21
Finanziamenti dallo Stato	25.215,23
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	10.520,00
Contributi da privati	23.690,00
Altre entrate	0,01



Analisi delle spese

Alla fine dell'esercizio finanziario è necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate per ogni singolo progetto/attività allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici, anche in considerazione dello sfasamento temporale tra la progettualità scolastica e la sua concreta realizzazione, che si inserisce in una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Si riportano di seguito le informazioni riguardanti le Spese dell'anno 2023

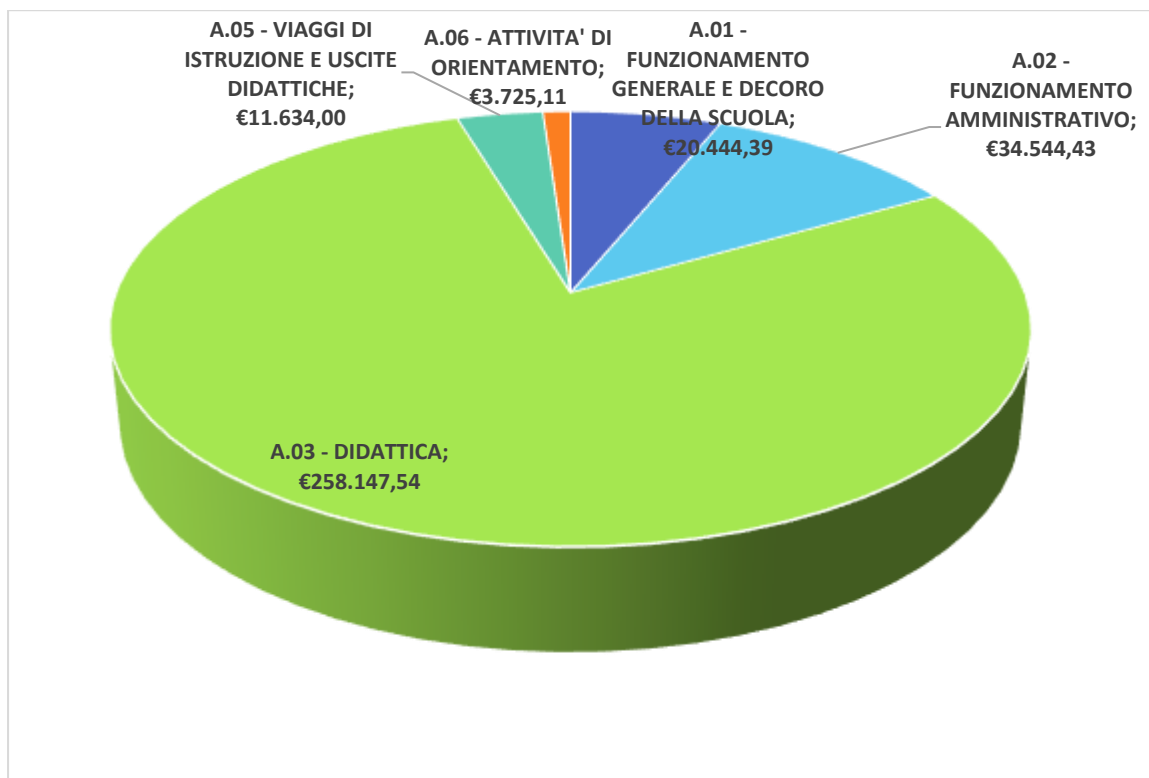
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	328.495,47	184.862,95	56,28 %
P. Progetti	24.040,32	11.902,18	49,51 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	150,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	352.685,79	196.765,13	
Avanzo di competenza		53.857,32	
Totale a pareggio		250.622,45	



Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	118.200,78	210.294,69	328.495,47	184.862,95	70.990,09	113.872,86	143.632,52
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.624,06	5.820,33	20.444,39	14.424,66	9.733,47	4.691,19	6.019,73
	2	Funzionamento amministrativo	32.317,42	2.227,01	34.544,43	17.365,85	15.152,85	2.213,00	17.178,58
	3	Didattica	56.761,33	201.386,21	258.147,54	141.215,43	34.246,76	106.968,67	116.932,11
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.000,00	634,00	11.634,00	11.253,00	11.253,00	0,00	381,00
	6	Attività di orientamento	3.497,97	227,14	3.725,11	604,01	604,01	0,00	3.121,10

Rappresentazione grafica della Distribuzione dei Finanziamenti nelle Schede Attività



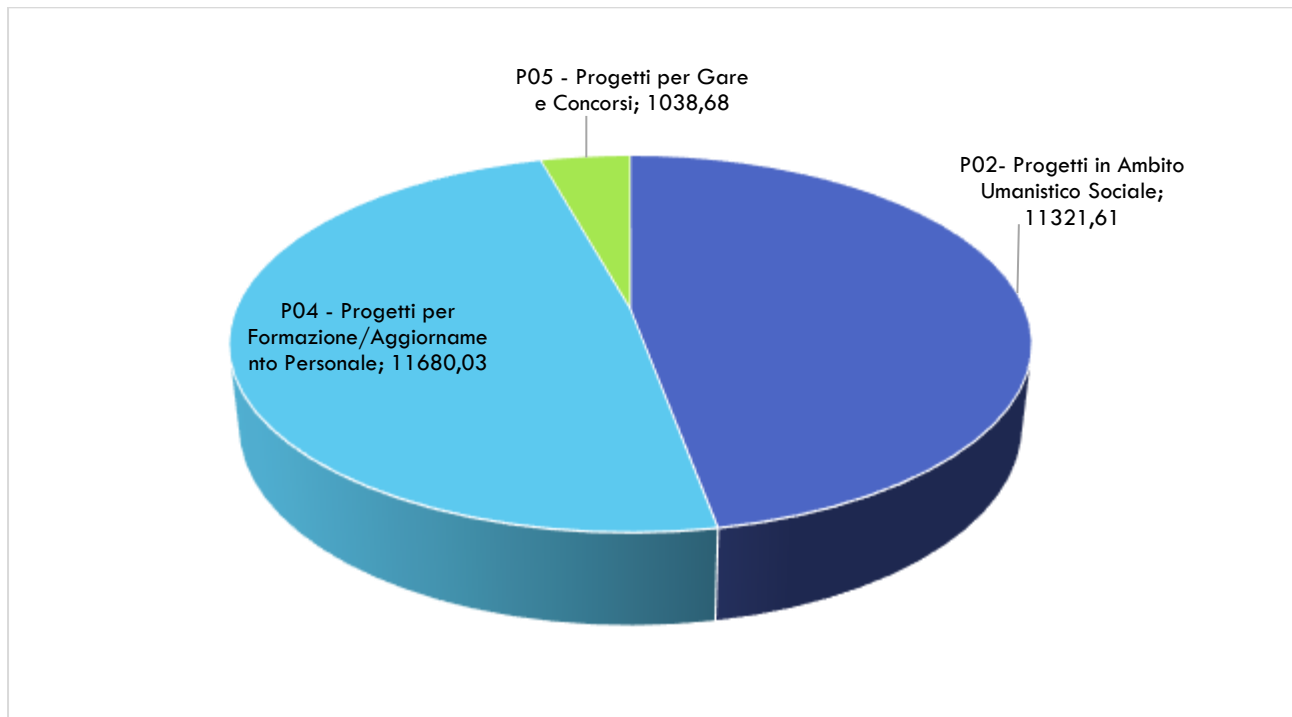
P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	23.388,32	652,00	24.040,32	11.902,18	9.760,68	2.141,50	12.138,14
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	11.321,61	0,00	11.321,61	6.038,03	4.781,53	1.256,50	5.283,58
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.028,03	652,00	11.680,03	5.864,15	4.979,15	885,00	5.815,88
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.038,68	0,00	1.038,68	0,00	0,00	0,00	1.038,68



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGIO VENETO
 Scuole Infanzia – Primaria – Secondaria I grado
 Via Marconi, 3 – 35046 Borgio Veneto tel. 0429/89104
 mail: pdic87200g@istruzione.it PEC: pdic87200g@pec.istruzione.it
 cod. ministeriale: PDIC87200G cod. fiscale 82009090281

Rappresentazione grafica della Distribuzione dei Finanziamenti nelle Schede Progetto



R - Fondo di riserva

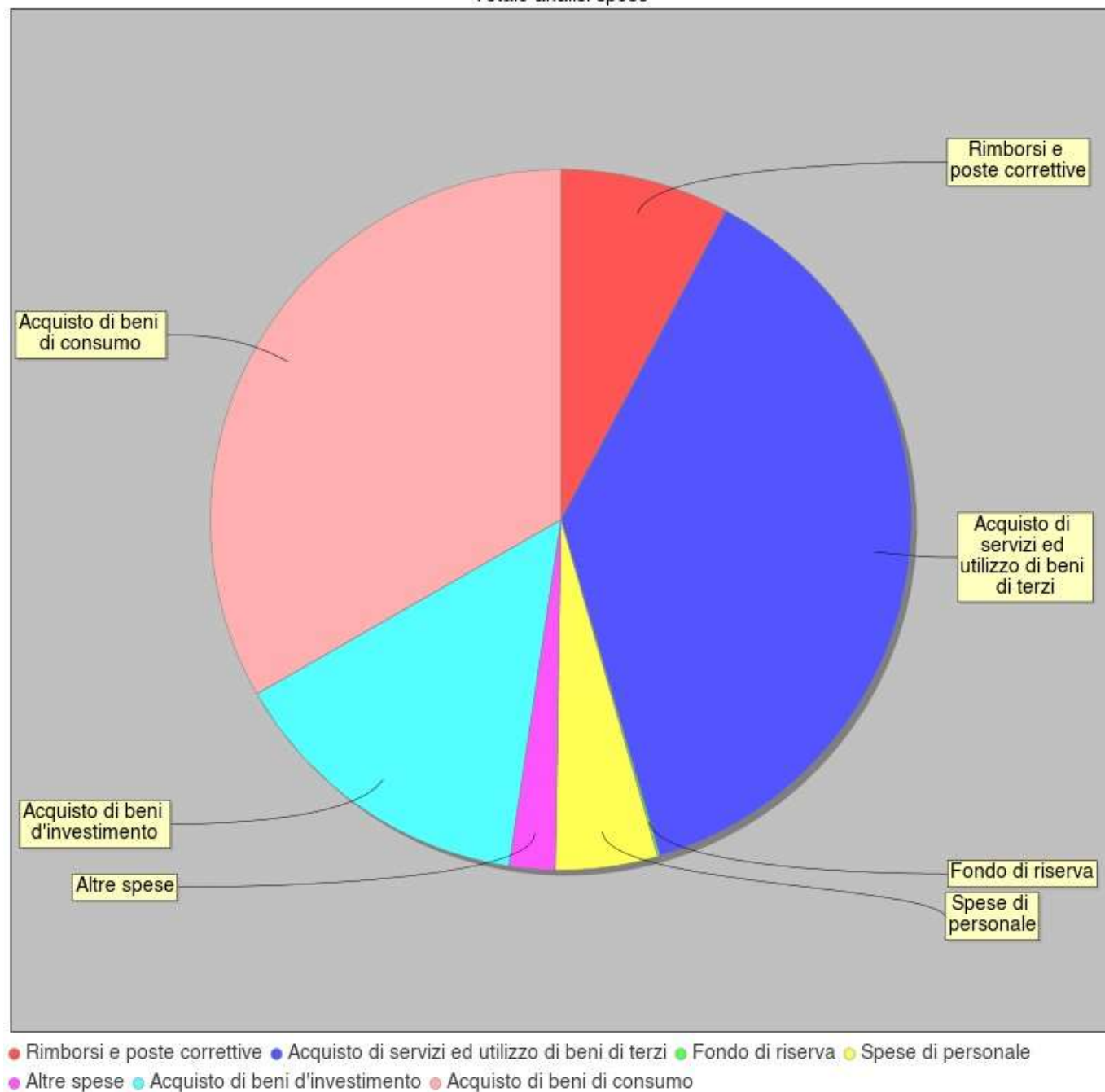
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
	98	Fondo di riserva	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00

Rappresentazione Grafica delle spese Programmate per tipologia di Beni/Servizi Acquisiti

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	22.132,22
Acquisto di beni di consumo	51.361,26
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	127.069,68
Acquisto di beni d'investimento	136.918,48
Altre spese	3.793,01
Rimborsi e poste correttive	11.261,14
Fondo di riserva	150,00



Totale analisi spese



Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Assegnazione integrazione funzionamento amministrativo e didattico e sofferenze DIC. 2023

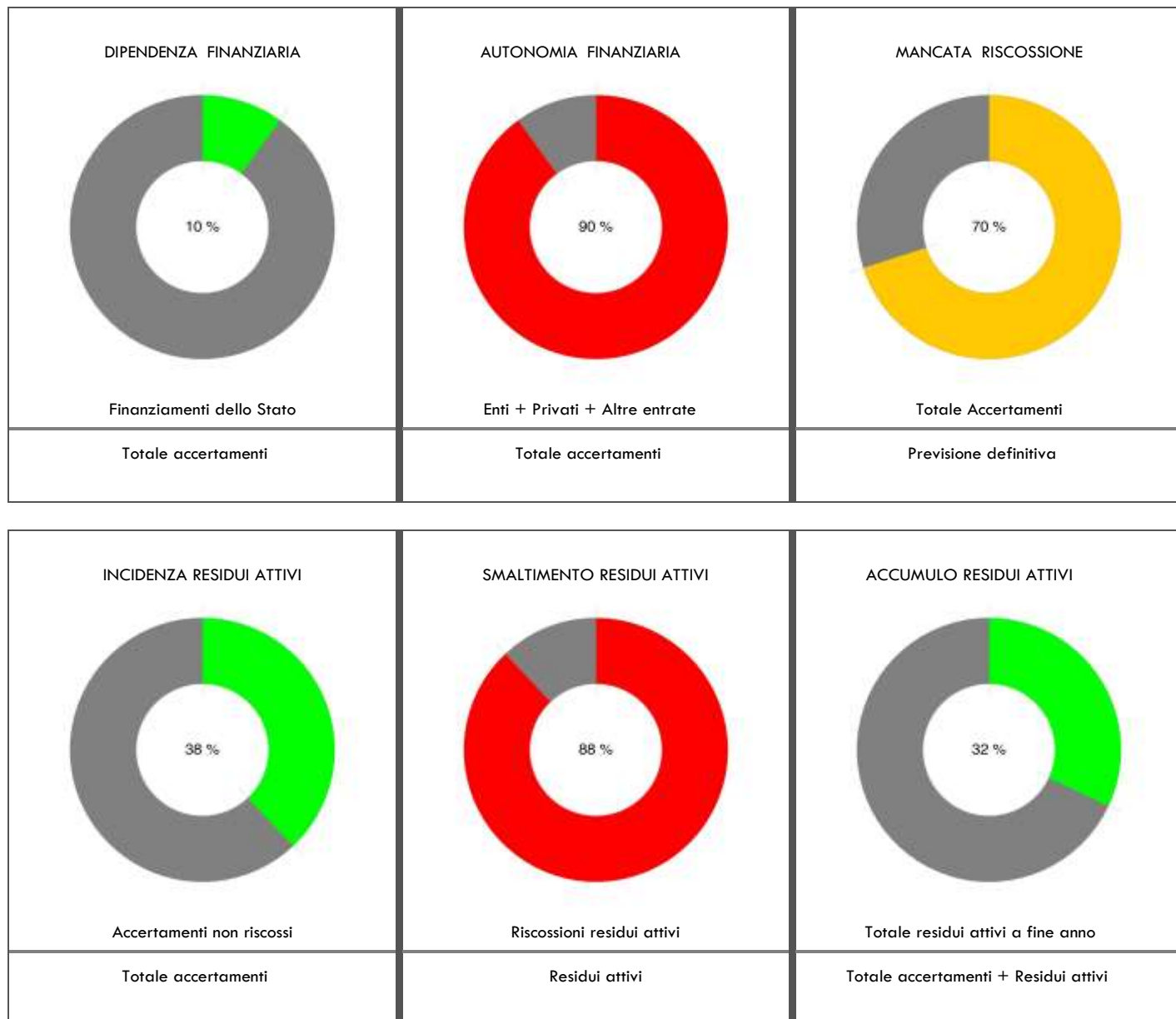
Entrata 3.1.3 -Finanziamenti dello Stato - Dotazione Ordinaria-FUNZIONAMENTO	Uscita: Disponibilità da programmare	6.795,42 €	6.795,42 €
--	--	------------	------------



Indici di Bilancio

Indici di bilancio per le Entrate

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





Indici di bilancio per le Spese

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





Prospetto Spese per verbale Athena
Dati Modello N

SPESE											
	Impegni									Programma zione definitiva	Totale Impegni
	Spese di personal e	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investime nto	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinar i e da contenzios	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive		
A01	€ 0,00	€ 10.462,68	€ 3.933,95	€ 0,00	€ 28,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.444,39	€ 14.424,66
A02	€ 0,00	€ 2.261,63	€ 14.465,38	€ 0,00	€ 478,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 160,00	€ 34.544,43	€ 17.365,85
A03	€ 10.305,39	€ 14.083,72	€ 3.395,67	€ 106.537,88	€ 35,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.857,77	€ 258.147,54	€ 141.215,43
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.253,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.634,00	€ 11.253,00
A06	€ 0,00	€ 75,01	€ 529,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.725,11	€ 604,01
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P02	€ 1.346,92	€ 566,63	€ 1.688,00	€ 2.436,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.321,61	€ 6.038,03
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.864,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 11.680,03	€ 5.864,15
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.038,68	€ 0,00
TOTALE	€ 11.652,31	€ 27.449,67	€ 40.129,15	€ 108.974,36	€ 541,87	€ 0	€ 0	€ 0	€ 8.017,77	€ 352.535,79	€ 196.765,13
TOTALE / TOT.IMPEGNI	5.92 %	13.95 %	20.39 %	55.38 %	0.28 %	0 %	0 %	0 %	4.07 %		

L'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di **€ 53.857,32**.

Dopo aver analizzato le poste di Entrata e di Spesa nella loro evoluzione, si procede al riepilogo delle ulteriori risultanze contabili, tramite l'analisi degli altri modelli M.I.M allegati alla presente relazione:

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi									
Iniziali al 1/1/2023	-	Riscossi nel 2023	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	= Totale Residui attivi
€ 88.442,56	-	€ 72.891,54	=	€ 15.551,02	+	€ 96.179,15	-	€ 5.231,02	= € 106.499,15

Residui Passivi									
Iniziali al 1/1/2023	-	Pagati nel 2023	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	= Totale Residui passivi
€ 76.054,81	-	€ 76.054,81	=	€ 0,00	+	€ 116.014,36	-	€ 0,00	= € 116.014,36

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

Conto Patrimoniale (Mod. K):

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

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	159.220,29	50.110,41	209.330,70
Totale Disponibilità	185.005,77	88.625,65	273.631,42
Totale dell'attivo	344.226,06	138.736,06	482.962,12
Deficit Patrimoniale	0,00		€ 0,00
Totale a pareggio	344.226,06		344.226,06
PASSIVO			
Totale debiti	76.054,81	39.959,55	116.014,36
Consistenza Patrimoniale	268.171,25	98.776,51	366.947,76
Totale a pareggio	344.226,06	138.736,06	482.962,12



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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2023, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2023 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2023 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2024.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2023 di € 167.000,27 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 157.485,06 , tale avanzo verrà utilizzato nell'esercizio 2024.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2023 di € 53.857,32

Dall'estratto del conto corrente postale n° 13242359 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2023 di **€ 132,00**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari **€ 167.000,27** + postali **€ 132,00** = **€ 167.132,27**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0314664** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 96.471,01
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2023	Totale	
2 Riscossi	€ 72.891,54	€ 155.248,94	€ 228.140,48	
3 Pagati	€ 76.054,81	€ 81.556,41	€ 157.611,22	
4 Fondo di cassa				€ 167.000,27
5 Residui Attivi	€ 10.320,00	€ 96.179,15		€ 106.499,15
6 Residui Passivi	€ 0,00,	€ 116.014,36		€ 116.014,36
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2023				€ 157.485,06

Dichiarazioni finali

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;



- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con Reversale n°29 del 7/12/2023;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio, *ad esclusione del Sistema del Cedolino Unico*;
- Che la dichiarazione IRAP 2023 per l'anno d'imposta 2022 è stata regolarmente presentata nei termini (30 novembre 2023);
- Che la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 (mod. 770) è stata presentata nei termini;
- Che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2023 è stata presentata nei termini;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2023	22/04/2023	-12,03
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2023	18/07/2023	-14,33
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2023	20/10/2023	-14,57
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2024	12/01/2024	-12,81
Base annuale Anno 2023		31/01/2024	12/01/2024	- 13,36

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza

Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Borgo Veneto, lì 15/03/2024

La D.S.G.A.

Dott.ssa Chiara Vetrari

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D. Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate,
il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIM ex DM 129/2018

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2023 (con Z101 – Disponibilità da programmare);
- Modelli I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2023;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2023;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;