

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO AL 31/12/2023
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2023 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF annuo e PTOF triennale dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo al 31/12/2023, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 22,23,51 e 53 del D.I. n. 129 del 28/8/2018 e completo di tutti i documenti, viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e poi del Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Programmazione iniziale-verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 38 del 23/12/2022. I Revisori legali dei Conti hanno espresso parere favorevole al P.A. 2023 –verbale n. 2022/005 del 22/12/2022. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate le seguenti variazioni al Programma soggette a delibera del C.D.I. o comunicate con Decreto del D.S. come disposto dell'art. 10 c. 5 D.I. n. 129/2018 per un totale di Euro con :

- | | | | |
|-----------------------------|-----|------------|--|
| ▪ delibera del C.d.I. n. 5 | del | 13/04/2023 | variazione n. 1 ; |
| ▪ decreto del D.S. n.5399 | del | 20/03/2023 | variazione n. 2 comunicate al C.d.I. il 13/04/2023 |
| ▪ delibera del C.d.I. n. 6 | del | 13/04/2023 | variazione n. 3; |
| ▪ delibera del C.d.I. n. 7 | del | 13/04/2023 | variazione n. 4; |
| ▪ delibera del C.d.I. n. 8 | del | 13/04/2023 | variazione n. 5; |
| ▪ delibera del C.d.I. n. 31 | del | 06/07/2023 | variazione n. 6; |
| ▪ delibera del C.d.I. n.42 | del | 25/10/2023 | variazione n. 7; |
| ▪ delibera del C.D.I. n. 59 | del | 21/12/2023 | variazione n. 8-9; |
| ▪ decreto del D.S. n.5470 | del | 28/12/2023 | variazione n. 10 comunicate al C.d.I. il 16/01/2024; |

Il Consiglio d'Istituto inoltre, ha verificato lo stato di attuazione del Programma annuale, come previsto dall'art. 10, comma 1, D.I. N. 129/2018 (mod. H bis) in data 06/07/2023 - delibera n. 31;

Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

Mod. H - conto finanziario;

Mod. I - rendiconto per progetto/attività;

Mod. J - situazione amministrativa al 31/12/2023;

Mod. K - conto del patrimonio;

Mod. L - elenco dei residui attivi e passivi;

Mod. M - prospetto delle spese per il personale e contratti d'opera;

Mod. N – Riepilogo per tipologia di spese.

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il software gestionale Argo, con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione .

RIEPILOGO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE – ESERCIZIO 2023

Tramite le tabelle sotto riportate si sintetizzano le entrate (livello 1) e le spese (livello 2) delle attività ed dei progetti in relazione alla competenza dell'anno 2023 utilizzando i dati del conto finanziario Mod. H predisposto ai sensi dell'art. 22, comma 2 del D.I. n.129/2018.

Nel prospetto sono stati inseriti la programmazione iniziale e le variazioni al fine di verificare il passaggio con cui si è arrivati alla programmazione definitiva;

1) ENTRATE

Aggregato Livello 1	Prog. iniziale	variazioni	Prog. definitiva (a)	Somme Accertate (b)	disponibilità (b/a)	somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
01 Avanzo di Amministrazione	71.506,29	-2.799,14	68.707,15				
02 Finanziamenti dall'Unione Europea	0	240.272,62	240.272,62	240.272,62	1	119.636,30	120.636,32
03 Finanziamenti dallo Stato	14.294,07	15.703,20	29.997,27	29.997,27	1	29.997,27	0
04 Finanziamenti della Regione	0	750,00	750,00	750,00	1	750,00	0
05 Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	0	1962,00	1962,00	1962,00	1	1.962,00	0
06 Contributi da privati	15367,00	38.545,82	53.912,82	53.912,82	1	53.912,82	0
07 Gestioni economiche	0	0	0	0	0	0	0
08 Rimborsi e restituzioni di somme	0	15,00	15,00	15,00	1	15,00	0
09 Alienazione di beni	0	0	0	0	0	0	0
10 Alienazione di beni immateriali	0	0	0	0	0	0	0
11 Sponsor e utilizzo locali	0	0	0	0	0	0	0
12 Altre entrate	0	131,04	131,04	131,04	1	131,04	0
13 Mutui	0	0	0		0	0	0
Totale entrate	101.167,36	294.580,54	395.747,9	327.040,75		206.404,43	
Disavanzo di competenza				0			
Totale a pareggio				327.040,75			

2) SPESE

Aggregato liv. 2	Progr. iniziale	variazioni	Prog. Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo% (b/a)
Tot. Attività	41.651,31	265.161,55	306.812,86	185.681,43	0,61
A01	814,12	394,04	1208,16	421,90	0,35
A02	12.985,87	6.429,57	19.415,44	12.497,46	0,64
A03	22.098,73	247.608,20	269.706,93	158.117,14	0,59
A04	0	0	0	0	0
A05	5.402,19	10.480,82	15.883,01	14.296,57	0,90
A06	350,40	248,92	599,32	348,36	0,58
Progetti	58.251,55	30.683,49	88.935,04	44.878,55	0,50
P01	24.769,60	8.246,99	33.016,59	15.326,13	0,46
P02	29.807,86	22.261,50	52.069,36	28.388,94	0,55
P03	0	0,00	0,00	0,00	
P04	3.674,09	175,00	3.849,09	1.163,48	0,30
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Fondo di Riserva	800,00	-800,00	0	0	0
Disavanzo di amm.ne presunto	0	0	0	0	0
Disponibilità da programmare	464,50	-464,50	0	0	0
Totale Spese	101.167,36	294.580,54	395.747,90	230.559,98	0,58
Avanzo di competenza				96.480,77	
Totale a pareggio				327.040,75	

L'esercizio presenta al 31/12/2023 un avanzo di competenza di Euro 96.480,77 e un totale a pareggio di euro 327.040,75. Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 58% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	iniziali al 01/01/2023	Riscossi	Da riscuotere (a)	Residui d'esercizio al 31/12/2023 (b)	Variazione in diminuzione* (c)	Totale residui anni precedenti + competenza (a+b-c)
Residui attivi	71.908,25	70.239,05	1.669,20	120.636,32	1.669,20	120.636,32

	iniziali al 01/01/2023	Pagati	Da pagare (a)	Residui d'esercizio al 31/12/2023 (b)	Variazione in diminuzione di per radiazione Residui Passivi* (c)	Totale residui anni precedenti + competenza (a+b-c)
Residui Passivi	85.691,72	85.568,77	122,95	159.840,11	122,95	159.840,11

*La variazione in diminuzione riguarda la radiazione dei seguenti residui:

- attivo accertamento n. 291/2021 di Euro 1.669,20
- passivo: impegno n. 115/2022 di Euro 122,95,

disposta con decreto del D.S. n. 5462 del 20/10/2023 e deliberata dal C.d.I in data del 25/10/2023 n. 43 (**in allegato**).

Mod. K

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
A) Totale Immobilizzazioni	96.038,77	-24.031,53	72.007,24
B) Totale Disponibilità	154.398,87	169.082,91	323.481,78
C) Deficit Patrimoniale	0	0	
Totale Attivo	250.437,64	145.051,38	395.489,02
PASSIVO			
D) Totale debiti	85.691,72	74.148,39	159.840,11
E) Consistenza Patrimoniale	164.745,92	70.902,99	235.648,91
Totale Passivo	250.437,64	145.051,38	395.489,02

Dal mod. K si evidenzia che ai punti:

a) Il totale delle immobilizzazioni (conto del patrimonio prospetto dell'attivo E.F. 2023 codice A) - beni iscritti in Inventario al 31/12/2023, durante l'esercizio, ha subito un decremento di Euro 24.031,53; tale dato è risultante dall'applicazione dell'ammortamento annuo e il discarico di beni inservibili all'uso (provvedimento del D.S. prot. n. 9718 del 17/01/2023. La consistenza finale di Euro 72.007,24 del totale delle immobilizzazioni (conto del patrimonio prospetto dell'attivo 2023 codice A), concorda con le risultanze del registro d'inventario al 31 Dicembre 2023;

b) il totale delle disponibilità (conto del patrimonio prospetto dell'attivo E.F. 2023 codice B), di fine esercizio di Euro 323.481,78 è la somma dei residui attivi al 31/12/2023 (vedi mod. L) di Euro 120.636,32 e dell'ammontare delle liquidità giacenti al 31/12/2023 nel deposito bancario di Euro 202.845,46.

c) il totale dei debiti (conto del patrimonio prospetto del passivo E.F. 2023 codice D) a fine esercizio è di Euro 159.840,11, elencati nell'allegato L, sono formati dalla somma dei residui passivi al 31/12/2023;

d) La consistenza patrimoniale al 1/1 e al 31/12 è ricavata dalla differenza tra la somma delle voci dell'attivo e la somma delle voci del passivo (vedi punto E) .

Situazione amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di Cassa al 1/01/2023		Comprese partite di giro partite di giro di 250,00		82.490,62	a)
	Conto Residui anni precedenti	Conto competenza			
Riscossioni	70.239,05	206.654,43	tot Residui Attivi + Competenza	276.893,48	b)
Pagamenti	85.568,77	70.969,77	tot Residui Passivi + Competenza	156.538,64	c)
Fondo di Cassa al 31/12/2023				202.845,46	a+b-c=d
Avanzo (o disavanzo complessivo)					
	Residui esercizi anni precedenti	Residui d'esercizio		Totali	
Residui attivi risultanti a chiusura esercizio	0	120.636,32	Totali	120.636,32	e)
Residui passivi risultanti a chiusura esercizio	0	159.840,11	Totali	159.840,11	f)
Avanzo complessivo di amministrazione al 31/12/2023				163.641,67	d+(e-f)=g

Il Fondo di cassa al **31/12/2023** riportato nel mod. J pari ad **Euro 202.845,46** concorda con la situazione di cassa dell'Istituto cassiere (Banca Intesa), con il mod. 56T Banca d'Italia e con le scritture del libro giornale.

L'Istituto cassiere opera, per conto dell'Istituto, in Tesoreria unica le disponibilità liquide sono interamente depositate presso la Banca d'Italia di Venezia (vedi Circolare n. 32 prot. 88259 del 31 ottobre 2012, con la quale il MIUR ha recepito quanto stabilito dall'art. 7, commi 33-34 del Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni nella legge 7 agosto 2012, n. 135 -Istituzioni Scolastiche statali vedi Tabella A allegata alla Legge n. 720 del 29-10-1984 che ha assunto le scuole al sistema cosiddetto della "Tesoreria Unica").

L'avanzo complessivo di amministrazione al 31/12/2023 è di euro 163.641,67 come evidenziato nel modello J.

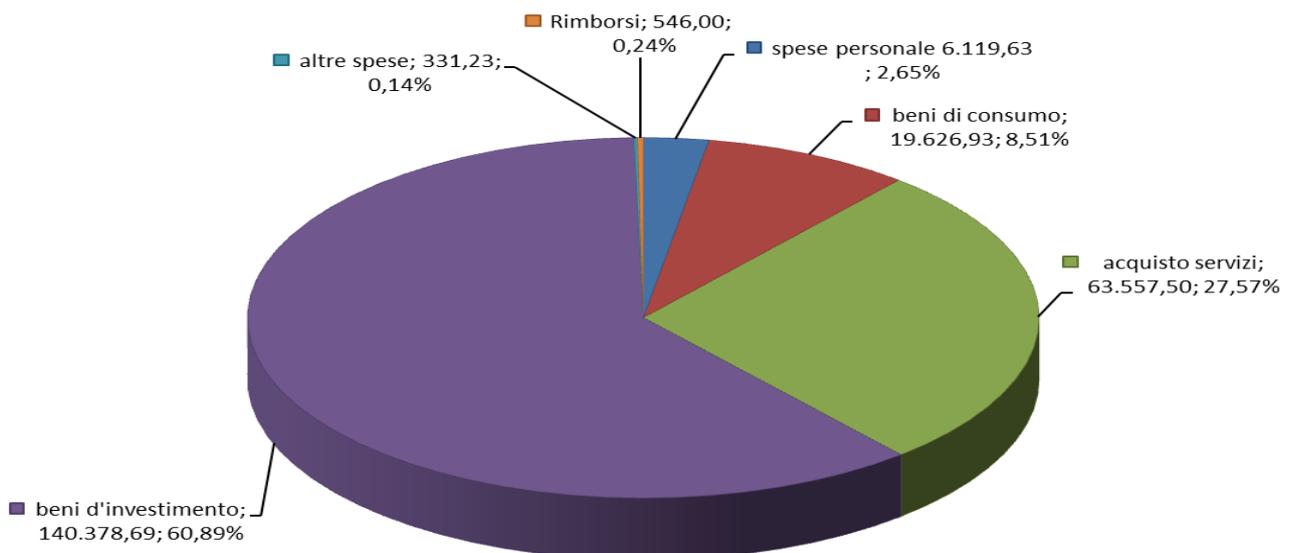
SPESE

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta formativa (P.O.F.) annuo in armonia con il Piano Triennale Offerta formativa (Ptof) 2022-2025, nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

	Personale	Beni di Consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto beni d'investimento	Altre spese	rimborsi e poste correttive	tot. Spese programmate (a)	Tot. Impegni di spesa (b)	Impegni/ Spese % b/a
A R E E	(Impegnato)	(Impegnato)	(Impegnato)	(Impegnato)	(Impegnato)	impegnato	programmate	impegnato	
A01/00 FUNZIONAMENTO GENERALE		21,90				400,00	1.208,16	421,90	34,92%
A02 FUNZIONAMENTO AMM.		7.709,41	4.425,82		231,23	131,00	19.415,44	12.497,46	64,37%
A03/00 didattica	0	2.192,83	12.265,93		100	15,00	24.685,42	14.573,76	59,04%
A03/01 Fondi per i ristori educ. L. 18/2022							46,06	0,00	0,00%
A03/02 PON FSR reti locali	2033,63						3.702,83	2.033,63	54,92%
A03/03 Pnrr animatori digitale formazione del personale 2022-2024	759,5						2.000,00	759,50	37,98%
A03/04 Pnrr Nex generation Classroom	371,56			140.378,69			152.758,43	140.750,25	92,14%
A03/05 Pnrr Prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica							86.514,19	0,00	0,00%
Tot. A03 FUNZIONAMENTO DID.	3164,69	2.192,83	12.265,93	140.378,69	100,00	15,00	269.706,93	158.117,14	58,63%
A05 Visite e viaggi istruzione	0,00	0	14.296,57	0	0	0	15.883,01	14.296,57	90,01%
A06 Attività di orientamento	348,36	0	0	0	0	0	599,32	348,36	58,13%

P R O G . P01 In ambito scientifico tecnico e prof.	Personale	Beni di Consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Investimenti	Altre spese	rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Tot. Spese (Impegnato)	Impegni/Spese %
	(Impegnato)	(Impegnato)	(Impegnato)	(Impegnato)	(Impegnato)	(Impegnato)			
P01 01 Informatica	1.230,80	3.478,32	2.489,21				18.651,47	7.198,33	38,59%
P01 02 Sicurezza		41,8	8086,00				14.365,12	8.127,80	56,58%
totale prog. P01	1.230,80	3.520,12	10.575,21	-	-	-	33.016,59	15.326,13	46,42%
P R O G . P02 in ambito umanistico e sociale.	Personale	Beni di Consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Investimenti	Altre spese	rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Tot. Spese (Impegnato)	Impegni/Spese %
P02 01 primaria Cornaro 1 e 2	795,19	657,27					2815,07	1.452,46	51,60%
P02 02 primaria Collodi		231,91					1550,1	231,91	14,96%
P02 03 primaria Mameli		1.305,58					2.714,50	1.305,58	48,10%
P02 04 primaria Fucini		678,5					2.829,16	678,50	23,98%
P02 05 primaria Valeri		784,28					4.770,36	784,28	16,44%
P02 06 plesso Sec. di I grado		1480,9	3.841,04				9340,88	5.321,94	56,97%
P02 07 sport		1.044,23	7.243,50				8.846,17	8.287,73	93,69%
P02 08 lingue			9.745,95				17.667,41	9.745,95	55,16%
P02 09 R.S.C.	580,59						1.535,71	580,59	37,81%
totale prog. P02	1.375,78	6.182,67	20.830,49	0,00	0,00	0,00	52.069,36	28.388,94	54,52%
P R O G . P04 FORMAZIONE DEL PERSONALE	Personale	Beni di Consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Investimenti	Altre spese	rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Tot. Spese	Impegni/Spese %
P04 00			1.163,48				3.849,09	1.163,48	30,23%
totale prog. P04	0	0,00	1.163,48	0,00	0,00	0,00	3.849,09	1.163,48	30,23%
Totali attività e progetti	6.119,63	19.626,93	63.557,50	140.378,69	331,23	546,00	395.747,90	230.559,98	58,26%
R98 FONDO DI RISERVA									
TOTALE GENERALE							395.747,90	230.559,98	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	2,65%	8,51%	27,57%	60,89%	0,14%	0,24%	58,26%		

Spese impegnate per attività e progetti analisi Conto Consuntivo 2023



Risultati conseguiti:

1. sono stati garantiti il funzionamento amministrativo e didattico;
2. sono stati liquidati i contratti stipulati con gli esperti esterni e versati con regolarità gli oneri previdenziali, assistenziali ed erariali;
3. sono state liquidate le fatture di acquisto per forniture e servizi;
4. sono stati liquidati al personale dell'istituto in base al Contratto Integrativo d'Istituto a.s. 2022/23 i compensi tramite applicativo cedolino unico e quelli previsti nel P.A. 2023;
5. sono stati inseriti e autorizzati nel sistema Sidi tutti i contratti stipulati per supplenze brevi dal 01/01 al 31/12/2023 per il successivo pagamento, tramite "cedolino unico" da parte del Mef;
6. nel corso dell'anno, in seguito all'arrivo di nuove entrate, sono state apportate modifiche ed integrazioni al Programma annuale 2023 comunicate o deliberate dal C.d.i. come sopra riportate.
7. le nuove risorse sono state registrate nel Mod. F (Modifica al Programma Annuale) e nelle schede illustrative mod. G) scheda illustrativa finanziaria modifica attività/progetto. La maggior disponibilità finanziaria ha incrementato le spese per le attività e i progetti. Quest'ultime sono in sintonia a quanto previsto nel POF annuo e PTOF triennale.

Rendiconto progetto/attività mod. Iù

Il Rendiconto progetto/attività Modello I espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato.

Modello M

Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera - Modello M - stipulati per lo svolgimento e la realizzazione dei progetti, evidenzia la consistenza numerica del personale interno e degli esperti esterni utilizzati, l'entità complessiva della spesa sostenuta e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti e ai corrispettivi dovuti.

Modello N

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - mod. N - concordano con tutti gli altri modelli (H,L,J).

Minute spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro e il fondo iniziale di €.250,00 anticipato alla D.S.G.A., è stato regolarmente restituito alla fine dell'anno come risulta dalle scritture contabili.

Registro del conto corrente postale

Il c.c. postale è stato chiuso il 6/05/2022.

Si dichiara, infine, che:

1. le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario presso la Banca Intesa San Paolo con un saldo finale di € **202.845,46** come evidenziato nel mod. J;
2. i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati nel Registro Inventario o nel registro dei beni durevoli a secondo della loro destinazione ai sensi del D.I. n. 129/2018 art. 31 comma 5, inoltre, ai beni iscritti in inventario è stato applicato l'ammortamento annuo, come previsto dalla norma vigente.
3. le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere/tesoriere tramite il sistema "Oil";
5. Al 31/12/2023 all'istituto è intestato un solo conto corrente bancario;
6. I contributi volontari versati dalle famiglie per il miglioramento dell'offerta formativa e l'acquisto di innovazione tecnologia, riscossi nell'esercizio finanziario 2023 sono pari a Euro 11.169,00 (mod. H entrate aggregato 06 voce 01). Tali contributi sono stati destinati alla realizzazione del PTOF triennale e Pof annuo 2022/23 e 2023/24,

- come deliberato rispettivamente dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto, mantenendo il vincolo di destinazione di ogni singolo versamento da parte delle famiglie al plesso di appartenenza dell'alunno;
7. la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla normativa vigente;
 8. le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
 9. è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
 10. non vi sono state gestioni fuori bilancio (dichiarazione congiunta in allegato).

Venezia - Favaro Veneto, 6 marzo 2024

Il DSGA
dott.ssa E. Pettenà
*firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice
dell'amministrazione digitale e normativa connessa*