



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il Conto Consuntivo rappresenta quindi il documento contabile per eccellenza che fornisce una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, mettendo in evidenza i risultati della gestione fissata nel programma annuale e delle successive variazioni di bilancio.

Tale modalità di rendicontazione consente di valutare in termini finanziari il raggiungimento degli obiettivi di progetto. E' utile verificare se, anche dal punto di vista qualitativo, i risultati sono soddisfacenti. Dal raffronto tra le due valutazioni è possibile effettuare un'analisi dell'efficienza degli interventi realizzati (art. 19, Dl 1/02/2001, n 44) e proporre eventuali alternative.

Il Conto Consuntivo è costituito dal

1. Conto Finanziario;
2. Conto Patrimoniale;

I due modelli che compongono il conto consuntivo sono integrati:

- a) Il rendiconto dei singoli progetti/attività (Mod I) che costituisce una fotografia contabile di ogni singolo progetto/attività;
- b) La situazione amministrativa (Mod J) che consente di dimostrare il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio; le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui; il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
- c) L'elenco dei residui attivi e passivi (Mod L) che permette di conoscere le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare alla chiusura dell'esercizio e riporta l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- d) Il prospetto delle spese per il personale (Mod M) che riepiloga i dati relativi alla consistenza complessiva delle spese di personale ivi compresi i contratti d'opera stipulati, l'entità del compenso erogato e dei correlati contributi;
- e) Il riepilogo per tipologia di spesa (Mod N) nel quale viene riportata la sintesi delle spese realizzate, raggruppate per destinazione e classificate secondo il piano dei conti ministeriale;
- f) Il rendiconto dell'eventuale azienda agraria o speciale; il rendiconto dell'eventuale convitto annesso;
- g) L'estratto analitico del conto corrente bancario o postale a seconda di chi svolge il servizio di cassa per la scuola;
- h) La relazione dei Revisori dei conti;
- i) La relazione del dirigente scolastico, che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- j) La deliberazione della Giunta;
- k) La deliberazione del Consiglio d'Istituto.
- Il conto finanziario è uno dei documenti che costituiscono il conto consuntivo. In questo prospetto si riepilogano i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del programma.
- Tutte le istituzioni scolastiche sono dotate di personalità giuridica, in virtù della quale sono soggetti di diritti patrimoniali. Dispongono anche di un patrimonio, distinto da quello dello Stato, la cui consistenza si rimarca alla chiusura di ogni esercizio. Lo strumento per tale rilevazione è il conto del patrimonio che, assieme al conto finanziario, costituisce il conto consuntivo. Questo documento contabile serve ad evidenziare la consistenza degli elementi attivi e passivi del patrimonio (le immobilizzazioni, le disponibilità e i debiti) all'inizio dell'esercizio e le variazioni verificatesi nel corso dell'anno finanziario, per determinare la consistenza finale di ciascun elemento patrimoniale e di quella complessiva.

Il conto del patrimonio, quindi, integra elementi risultanti dal conto consuntivo e dai suoi allegati dagli inventari e da altri documenti amministrativi.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 24/01/2022 con provvedimento n. 4 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Pertanto, alla presente relazione si allegano i rispettivi modelli:

- a) Conto finanziario (Mod H)
- b) Rendiconti progetti/attività (Mod I)
- c) Situazione amministrativa definitiva (mod J)
- d) Conto del patrimonio (mod K)
- e) Elenco residui attivi/passivi (mod L)
- f) Spese del personale (mod M)
- g) Riepilogo delle spese (mod N)

Si riassume nello schema che segue il controllo dei dati estrapolati dai modelli del consuntivo

DATI DA INSERIRE DAL CONSUNTIVO 2023 aggiornato al 31/12/2023	IMPORTO (SENZA SEGNO)	DOVE SI TROVA	VERDE: OK ROSSO: ERR
AVANZO DI AMM.NE AL 31/12/23 (o al 30/11/2023)	434.441,32	MODEL "J"(punto 7 mod)	controllo 7
AVANZO DI AMM.NE PRESUNTO (1/1/2023)	307.801,74 €	MOD."H" (prima riga 1)	
AVANZO DI COMPETENZA	126.568,56 €	MOD"H" (Ultima riga Spese)	
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00	MOD "H" (Ultima riga Entrate)	
VARIAZIONI RES PASSIVI (radiazioni passivi)	71,02 €	MOD"L"(ele. var resi/p softw gest)	
VARIAZIONI RES ATTIVI (radiazioni attivi)	€ 0,00	MOD"L"(ele. var resi/a softw gest)	
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023	€ 334.418,44	GIORNALE CASSA (ult pag)	controllo 8
TOT ENTRATE ACCERTATE	442.266,59	MOD."H" (2^ Col ult riga Entrate)	
TOT SPESE IMPEGNATE	315.698,03	MOD."H" (2^ Col ult riga Uscite)	
RES ATTIVI RISCOSSI NELL'ESERCIZIO	216.673,90	GIORN CAS (3^ col res Att)	
RES PASSIVI PAGATI NELL'ESERCIZIO	159.052,12	GIORN CAS (4^ col res Pass)	
RES ATTIVI DEL SOLO ESERCIZIO 2022	107.898,01	MOD "L"(indicare solo anno 2022)- mod J punto 5/b	
RES PASSIVI DEL SOLO ESERCIZIO 2022	26.114,83	MOD "L"(indicare solo anno 2022) mod j punto 6/b	
FONDO CASSA INIZIALE (AL 1/1/2023)	232.011,28	MOD "J" (punto n 1)	
AVANZO AMM.NE ALL'1/1/2023	€ 307.801,74	MOD."H" (prima riga 1)	controllo 9
FONDO CASSA INIZIALE ESERCIZIO	€ 232.011,28	MOD "J" (punto n 1)	
RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2022	234.913,60 €	MOD "L" (anno 2022 tutti i res att)	
RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2022	159.123,14 €	MOD "L"(anno 2022 tutti i res pas)	
RISCOSSIONI IN C/COMPE ESERCZ. 2023	334.368,58	MOD "J-bis" (punto 2/c- c/comp)	controllo 10
SOMME ACCERTATE 2023	€ 442.266,59	MOD."H" (2^ Col ult riga Entrate)	
RES ATTIVI DEL SOLO ESERCIZIO 2022	€ 107.898,01	MOD "L"(indicare solo anno 2022)	
PAGAMENTI COMPET. ESERCIZIO 2023	289.583,20 €	Mod "J-bis" (punto 3/c c/comp)	controllo 11
SPESE IMPEGNATE 2023	€ 315.698,03	MOD."H" (2^ Col ult riga Uscite)	
RES PASSIVI DEL SOLO ESERCIZIO 2022	€ 26.114,83	MOD "L"(indicare solo anno 2022)	
TOT ATTIVITA' DEF. (SOMME PAGATE AGGR.A)	€ 678.816,53	MOD"H" Spese (prima riga voce A)	controllo 12
TOT. SPESE A01 (SOMME PAGATE)	17.408,51	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)	
TOT SPESE A02 (SOMME PAGATE)	70.494,75	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)	
TOT SPESE A03 (SOMME PAGATE)	549.129,89	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)	
TOT. SPESE A04 (SOMME PAGATE)	0,00	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)	
TOT. SPESE A05 (SOMME PAGATE)	41.108,97	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)	
TOT. SPESE A06 (SOMME PAGATE)	674,41	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)	

Situazione Amministrativa al 31/12/2023

Dalla situazione amministrativa al 31/12/2023, Modello J, risulta:



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC VESCOVATO "U.FOSCOLO"
 26039 VESCOVATO (CR) VIA CORRIDONI 1 C.F. 93037610198 C.M. CRIC809005

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2023 - MODELLO J Esercizio finanziario 2023

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)
1 Fondo di cassa al 1° gennaio			232.011,28
		<i>Di cui*</i>	0,00
2 Riscossioni	(+) 216.673,90	334.968,58	551.642,48
	<i>Di cui*</i> 0,00	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-) 159.052,12	290.183,20	449.235,32
	<i>Di cui*</i> 0,00	0,00	0,00
4 <u>Saldo di cassa al 31/12/2023</u>	(=)		334.418,44
		<i>Di cui*</i>	0,00

	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
5 Residui Attivi	(+) 18.239,70	107.898,01	126.137,71	
6 Residui Passivi	(-) 0,00	26.114,83	26.114,83	
7 <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12/2023</u>	(=)		434.441,32	[4+(5-6)]
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)		442.866,59	
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)		316.298,03	
10 <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza</u>	(=)		126.568,56	(8-9)

Nel dettaglio si precisa che il modell J espone questa situazione.

	conto residui	conto competenza	totale
fondo cassa al 1 gennaio			232.011,28 €
riscossioni	216.673,90 €	334.968,58 €	551.642,48 €
pagamenti	159.052,12€	290.183,20 €	449.235,32 €
saldo cassa al 31/12/2023			334.418,44 €

	residui esercizi precedenti	residui esercizio	totale
residui attivi	18.237,70 €	107.898,01 €	126.137,71 €
residui passivi	0,00 €	26.114,83 €	26.114,83 €
avanzo di amministrazione			434.441,32 €

Può essere calcolato come segue:

Fondo cassa al 1 gennaio	232.011,28 € +
riscossioni	551.642,48 € -
pagamenti	449.235,32 € =
saldo cassa al 31/12/2023	334.418,44 €

saldo cassa al 31/12/2023	334.418,44 € +
residui attivi	126.137,71 € -
residui passivi	26.114,83 € =
avanzo di amministrazione 31/12/2023	434.441,32 €

Le risultanze derivate dalla situazione amministrativa trovano riscontro nei controlli effettuati nella tabella di calcolo dei risultati di seguito riportata ed allegata a margine della presente relazione; vengono confrontate le risultanze contabili nel modello J, nel Modello H, nel Modello L e Modello N, nel giornale di cassa:

fondo cassa al 01/01/2023	Modello J 232.011,28 €	Modello J/BIS 232.011,28 €			Giornale di cassa 232.011,28 €
Entrate	Modello J	Modello J/BIS	Modello H	Modello N	Giornale di cassa
Riscossioni in conto residui	216.673,90 €	216.673,90 €		216.673,90 €	216.673,90 €
Riscossioni in conto competenza	334.968,58 €	334.368,58 €	334.368,58 €	334.368,58 €	334.968,58 €
partite di giro		600,00 €		600,00 €	
Totale riscossioni	551.642,48 €	551.642,48 €		551.642,48 €	551.642,48 €
La differenza fra il modello J ed i modelli H ed N, pari a :			600,00 €	è dovuta alle partite di giro	
Spese	Modello J	Modello J/BIS	Modello H	Modello N	Giornale di cassa
Pagamenti in conto residui	159.052,12 €	159.052,12 €		159.052,12 €	159.052,12 €
Pagamenti in conto competenza	290.183,20 €	289.583,20 €	289.583,20 €	289.583,20 €	290.183,20 €
partite di giro		600,00 €		600,00 €	
Totale pagamenti	449.235,32 €	449.235,32 €		449.235,32 €	449.235,32 €
La differenza fra il modello J ed i modelli H ed N pari a :			600,00 €	è dovuta alle partite di giro	
saldo cassa	Modello J 31/12/2023 334.418,44 €	Modello J/BIS 334.418,44 €	Modello J fondo cassa al 01/01/2024 334.418,44 €		
Residui attivi	Modello J	Modello J/BIS	Modello H	Modello N	Modello L
Da esercizi precedenti	18.239,70 €	18.239,70 €		18.239,70 €	18.239,70 €
Residui dell'esercizio	107.898,01 €	107.898,01 €	107.898,01 €	107.898,01 €	107.898,01 €
Totale residui attivi	126.137,71 €	126.137,71 €		126.137,71 €	126.137,71 €
I residui attivi coincidono in tutti i prospetti contabili					
Residui passivi	Modello J	Modello J/BIS	Modello H	Modello N	Modello L
Da esercizi precedenti	- €	- €		- €	- €
Residui dell'esercizio	26.114,83 €	26.114,83 €	26.114,83 €	26.114,83 €	26.114,83 €
Totale residui passivi	26.114,83 €	26.114,83 €		26.114,83 €	26.114,83 €
I residui passivi coincidono in tutti i prospetti contabili					
avanzo di amministrazione	Modello J	Modello J/BIS	Modello H	Modello N	
avanzo amministrazione al 31/12/2023	434.441,32 €	434.441,32 €	434.370,30 €	434.370,30 €	
radiazioni attive	- €	- €	- €	- €	
radiazioni passive			71,02 €	71,02 €	
totale avanzo amministrazione	434.441,32 €	434.441,32 €	434.441,32 €	434.441,32 €	
l'avanzo di amministrazione coincide in tutti i prospetti contabili					

Prospetto saldo cassa istituto cassiere al 31/12/2023-**Prospetto verifica di cassa al 01/01/2024****saldo Banca Italia al 31/12/2023**

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata correttamente dal D.s.g.a, le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di 600,00 € anticipato al D.s.g.a Bagarozza Dott. Giuseppe in data 23/01/2023, è stato correttamente chiuso con completo esaurimento della cifra in data 13/10/2023 e comunicato al Consiglio d'Istituto per approvazione in data 21/12/2021 (vedi delibera n.04 Consiglio istituto 17/01/2024).

Radiazioni attive/passive

Nell'esercizio finanziario 2023 sono state apportate radiazioni passive pari a 71,02 €, come da approvazione delibera nr 3 del Consiglio di Istituto n. del 17/01/2024 e come da prospetto di seguito riportato (rif Mod radiazioni)

Nello specifico si rende noto che al 31/12/2022 era stata impegnata una quota di 100,00 € per spese postali stimate in eccesso per il bimestre Novembre/Dicembre 2022. Questa operazione si rende necessaria in quanto a termine di esercizio non è possibile stabilire a priori la cifra esatta che verrà pagata, in quanto la fattura relativa al periodo di cui sopra viene emessa da Poste Italiane a Gennaio/Febbraio dell'anno seguente. Come si evidenzia nel prospetto, a fronte di un impegno stimato di 100,00 €, è pervenuta una fattura di 28,98 €, regolarmente pagata in conto residuo 2022. Si determina pertanto un residuo di 71.02 €.

Programma annuale 2023 - Riepilogo residui passivi radiati								
Anno di provenienza	Numero	Descrizione	Imputazione in bilancio	Creditore	Importo residuo	Importo da radiare	Importo mantenuto in bilancio	Motivo della radiazione
2022	435	SPESE POSTALI NOVEMBRE DICEMBRE 2022	A,02,01	POSTE ITALIANE	100,00 €	71,02 €	28,98 €	somme accertate in eccesso per stima spese postali periodo di riferimento
				Totale residui passivi radiati		71,02 €		

2. Riepilogo dati contabili

entrate	importo	uscite	importo	entrate-Uscite
Programmazione definitiva	750.068,33 €	Programmazione definitiva	750.068,33 €	Disp. Fin da programmare 0,00 €
Accertamenti	442.266,59 €	Impegni	315.698,03 €	Disavanzo di competenza 126.568,56 €
saldo di cassa iniziale (01/01/2023) A				232.011,28 €
riscossioni di competenza (B)	551.642,48 €	Pagamenti di competenza (C)	449.235,32 €	
saldo di cassa finale (31/12/2023) D=A+B-C				334.418,44 €
somme da riscuotere (E)	107.898,01 €	Somme da pagare (F)	26.114,83 €	Accertamenti non riscossi- impegni non pagati (nell'anno) 81.783,18
Residui Attivi anni precedenti (G)	18.239,70 €	Residui passivi anni precedenti (H)	0,00 €	
Totale residui Attivi (I=E+G)	126.137,71 €	Totale residui passivi (L= F+H)	26.114,83 €	Residui attivi-residui passivi 100.022,88 €

3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2023 (rif Mod H)

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	307.801,74	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	208.495,02	208.495,02	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	48.536,03	48.536,03	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	98.269,17	98.269,17	100,00 %
6. Contributi da privati	86.966,33	86.966,33	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	750.068,33	442.266,59	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		442.266,59	

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	Descrizione		Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1	Avanzo di amministrazione presunto		275.000,00	32.801,74	307.801,74

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	275.000,00	32.801,74	307.801,74
	1	Non vincolato	77.730,89	32.801,74	110.532,63
	2	Vincolato	197.269,11	0,00	197.269,11

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Descrizione		Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2	Finanziamenti dall' Unione Europea		0,00	208.495,02	208.495,02	100.597,01	107.898,01	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	208.495,02	208.495,02	100.597,01	107.898,01	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	208.495,02	208.495,02	100.597,01	107.898,01	0,00

Le voci di entrate relative a finanziamenti dall'Unione Europea fanno riferimento a:

2.3.1	PNRR- misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici- nuovo sito istituzionale	7.301,00 €
2.3.2	PNRR- Piano scuola 4.0- next generation classroom	201.194,02
Della voce 2.3.2 è stato incassato acconto pari al 50% di 100.597,01 €- rimasto da riscuotere a rendicontazione spese finali il saldo di 107.898,01 €		
Totale entrate		208.495,02 €

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Descrizione		Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3	Finanziamenti dallo Stato		20.902,87	48.536,03	48.536,03	48.536,03	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	20.902,87	48.536,03	48.536,03	48.536,03	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	20.902,87	43.640,03	43.640,03	43.640,03	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	4.896,00	4.896,00	4.896,00	0,00	0,00

Le voci di entrata relative a finanziamenti dallo Stato fanno riferimento a:

3.1.1	Dotazione ordinaria Stato per funzionamento gennaio/Agosto 2023	20.902,87 €
	Dotazione ordinaria Stato per funzionamento Settembre/Dicembre 2023	10.276,67 €
	Integrazione dotazione ordinaria Stato per funzionamento	11.496,54 €
	Integrazione dotazione ordinaria Stato per funzionamento	503,45 €
3.1.2	Risorse ex art 8 dl 104/2013- percorsi di orientamento per gli studenti	460,50 €
Sub Totale		43.640,03 €
Altri finanziamenti dallo Stato		
3.6.22	finanziamenti per formazione docenti a.s. 22/23	935,00 €
3.6.23	finanziamento acconto 50 % fromazione docenti neo assunti	3.961,00 €
Sub Totale		4.896,00 €
Totale entrate		48.536,03 €

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	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	98.269,17	98.269,17	98.269,17	0,00	0,00

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	98.269,17	98.269,17	98.269,17	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	97.753,17	97.753,17	97.753,17	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	516,00	516,00	516,00	0,00	0,00

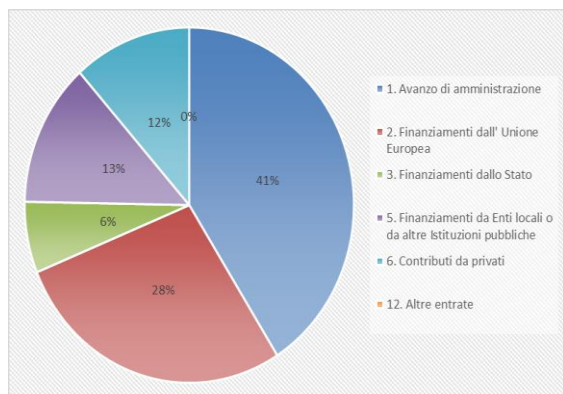
Le voci di entrata relative a contributi da privati fanno riferimento a:

		programmato
	Contributi volontari famiglie funzionamento scuole primarie/secondarie istituto	10.483,00 €
6.1.1		
6.1.2	Contributi volontari famiglie funzionamento scuole infanzia di Istituto	1.496,00 €
6.1.3	Contributi volontari famiglie funzionamento indirizzo musicale di istituto	1.495,00 €
	totale	13.474,00 €
6.4.3	quote partecipazione alunni Levata visita guidata Milano	1.124,00 €
6.4.4	quote partecipazione alunni Levata visita guidata Fontanellato	1.520,00 €
6.4.5	quote partecipazione alunni Levata visita guidata Verona	814,00 €
6.4.6	quote partecipazione alunni Ostiano visita guidata Milano	786,00 €
6.4.7	quote partecipazione alunni Vescovato visita guidata Mulhouse	10.962,00 €
6.4.8	quote partecipazione alunni Ostiano visita guidata Trento	1.316,70 €
6.4.9	quote partecipazione alunni Levata visita guidata Cedegolo	1.464,65 €
6.4.10	quote partecipazione alunni ca de mari visita guidata Ledro	943,20 €
6.4.11	quote partecipazione alunni Vescovato visita guidata Torino	2.359,80 €
6.4.12	quote partecipazione alunni Vescovato visita museo del violino	915,00 €
6.4.13	quote partecipazione alunni Pescarolo visita Leolandia	1.300,00 €
6.4.14	quote partecipazione alunni Ostinao visita guidata Le Cornelle	1.302,00 €
6.4.15	quote partecipazione alunni Vescovato visita guidata gropparello	5.965,30 €
6.4.16	quote partecipazione alunni Grontardo visita guidata Pizzighettone	2.109,00 €
6.4.17	quote partecipazione alunni Ostiano visita guidata Masone	1.277,90 €
6.4.18	quote partecipazione alunni Ostiano visita guidata Firenze	5.350,80 €
	totale	39.510,35 €
6.5.0	- contributi copertura assicurativa alunni istituto	7.192,00 €
6.6.1	contributi copertura assicurativa personale Istituto	1.359,00 €
6.7.2	erroneo versamento quota visita guidata alunno altro istituto	98,00 €
6.8.1	contributi da imprese non vincolati	152,98 €
6.8.2	contributi ditta aggiudicatrice servizio erogazione bevande	1.200,00 €
	Totale	1.352,98 €
6.9.1	donazione Auser Gadesco Pieve Delmona	500,00 €
6.9.2	erogazione premio green corss-immagini per la terra	1.000,00 €
6.9.3	lions club- contributo fornitura attrezzatura laboratorio tessile Ostiano	732,00 €
	Totale	2.232,00 €
6.10.1	quote partecipazione alunni Trinity	14.865,00 €
6.10.2	quote partecipazione alunni concorso musicale Arisi	3.764,00 €
6.10.7	quote partecipazione alunni Trinity musicale	2.347,00 €
6.10.8	quote partecipazione esami Delf	272,00 €
6.10.9	contributo borsa di studio Konia Concorso Arisi	300,00 €
	Totale	21.548,00 €
6.11.0	contributo ditta Marchi concorso Arisi	200,00 €
	Totale entrate	86.966,33 €

12 - Altre entrate

Agg	Voc	Descrizione	previs iniziale	previ definitiva	somme accertate	riscosso	da riscuotere
12		Altre entrate	0,00 €	0,04 €	0,04 €	0,04 €	0,00 €
	2	Interessi attivi da Banca Italia	0,00 €	0,04 €	0,04 €	0,04 €	0,00 €

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	incidenza
1. Avanzo di amministrazione	307.801,74 €	41%
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	208.495,02 €	28%
3. Finanziamenti dallo Stato	48.536,03 €	6%
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	98.269,17 €	13%
6. Contributi da privati	86.966,33 €	12%
12. Altre entrate	0,04 €	0%
totale entrate accertate 2023	442.266,59 €	
Totale Entrate	750.068,33 €	100%



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	678.816,53	281.995,73	41,54 %
P. Progetti	69.161,51	33.702,30	48,73 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	2.090,29	0,00	0,00 %
Totale Spese	750.068,33	315.698,03	
Avanzo di competenza		126.568,56	
Totale a pareggio		442.266,59	

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata

A - Attività amministrativo-didattiche

Tip	Cat	descrizione	Prev. definitive	Somme impegnate	pagato	Da pagare	Differenza
A		Attività amministrativa-didattica	678.816,53 €	281.995,73 €	255.880,90 €	26.114,83 €	396.820,80 €
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.408,51 €	7.377,46 €	7.377,46 €	0,00 €	10.031,05 €
	2	Funzionamento amministrativo	70.494,75 €	51.155,10 €	45.159,67 €	5.995,43 €	19.339,65 €
	3	Didattica	549.129,89 €	182.627,87 €	162.508,47 €	20.119,40 €	366.502,02 €
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	41.108,97€	40.835,30 €	40.835,30 €	0,00 €	273,67 €
	6	Attività di orientamento	674,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	674,41 €

P - Progetti

Tip	Cat	descrizione	Prev. definitive	Somme impegnate	pagato	Da pagare	Differenza
P		Progetti	69.161,51 €	33.702,30 €	33.702,30 €	0,00 €	35.459,21 €
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	19.207,91 €	5.247,65 €	5.247,65 €	0,00 €	13.960,26 €
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	7.774,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.774,64 €
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	17.220,00 €	17.022,95 €	17.022,95 €	0,00 €	197,05 €
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.054,40 €	4.093,40 €	4.093,40 €	0,00 €	3.961,00 €
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	16.904,56 €	7.338,30 €	7.338,30 €	0,00 €	9.566,26 €

G - Gestioni economiche

Tip	Cat	descrizione	Prev. definitive	Somme impegnate	pagato	Da pagare	Differenza
G			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

R - Fondo di riserva

Tip	Cat	descrizione	Prev. definitive	Somme impegnate	pagato	Da pagare	Differenza
R		Fondo di riserva	2.090,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.090,29 €
	98	Fondo di riserva	2.090,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.090,29 €

Ripartizione delle spese

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	44.661,95
Acquisto di beni di consumo	63.983,18
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	166.407,12
Acquisto di beni d'investimento	441.383,03
Altre spese	12.778,76
Oneri straordinari e da contenzioso	0,04
Rimborsi e poste correttive	18.763,96
Fondo di riserva	2.090,29
totale	750.068,33 €

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (rif. Mod N-entrate/spese)

Si riporta di seguito quadro sintetico e riepilogativo del Modello N. Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle entrate accertate e delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Per analisi completa si rimanda a modello N allegato alla presente relazione

Modello N		Conto competenze				
Entrate						
tipo	descrizione	programmazione definitiva	somme accertate	somme riscosse	somme rimaste da riscuotere	differenze
		a	b	C	d=b-c	e=a-b
01	Avanzo di amministrazione presunto	307.801,74 €				307.801,74 €
02	Finanziamento Unione Europea	208.495,02 €	208.495,02 €	100.597,01 €	107.898,01 €	
03	Finanziamento dallo Stato	48.536,03 €	48.536,03 €	48.536,03 €		
04	Finanziamento dalla Regione					
05	Finanziamenti da enti locali o altre istituzioni pubbliche	98.269,17 €	98.269,17 €	98.269,17 €		
06	Contributi da privati	86.966,33 €	86.966,33 €	86.966,33 €		
12	Altre entrate	0,04 €	0,04 €	0,04 €		
totale		750.068,33 €	442.266,59 €	334.368,58 €	107.898,01 €	307.801,74 €

Modello N		Conto residui			
Entrate					
tipo	descrizione	iniziali	riscossi	da riscuotere	Residui al 31/12
		f	g	H=f-g	I= d+h
01	Avanzo di amministrazione presunto				
02	Finanziamento Unione Europea	226.913,60 €	216.673,90 €	10.239,70 €	118.137,71 €
03	Finanziamento dallo Stato	8.000,00 €		8.000,00 €	8.000,00 €
totale		234.913,60 €	216.673,90 €	18.239,70 €	126.137,71 €

Modello N		conto competenze				
uscite						
tipo	descrizione	programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	differenze
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
01	spese di personale	44.661,95 €	10.227,58 €	10.227,58 €		34.434,37 €
02	acquisto di beni di consumo	63.983,18 €	40.087,70 €	34.692,27 €	5.395,43 e	23.895,48 €
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	166.407,12 €	139.438,78 €	139.438,78 €	350,00 €	26.968,34 €
04	Acquisto di beni d'investimento	441.383,03 €	113.833,12 €	93.713,72 €	20.119,40 €	327.549,91 €
05	Altre spese	12.778,76 €	4.222,64 €	3.972,64 €	250,00 €	8.556,12 €
06	Imposte e tasse					
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,04 €				0,04 €
09	Rimborsi e poste correttive	18.763,96 €	7.888,21 €	7.888,21 €		10.875,75 €
R98	Fondo di riserva	2.090,29 €				2.090,29 €
totale		750.068,33 €	315.698,03 €	289.583,20 €	26.114,83 €	434.370,30 €

Modello N uscite		conto residui			
tipo	descrizione	iniziali	pagati	rimasti da pagare	residui al 31/12
		f	g	h=d	i= d+h
01	spese di personale	7.400,00 €	7.400,00 €		
02	acquisto di beni di consumo				5.395,43 €
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	883,48 €	883,48 €		350,00 €
04	Acquisto di beni d'investimento	150.739,66 €	150.739,66 €		20.119,40 €
05	Altre spese	28,98 €	28,98 €		250,00 €
totale		159.052,12 €	159.052,12 €		26.114,83 €

Spese per attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e apprendimento. Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità trova concreta realizzazione rispetto alla programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

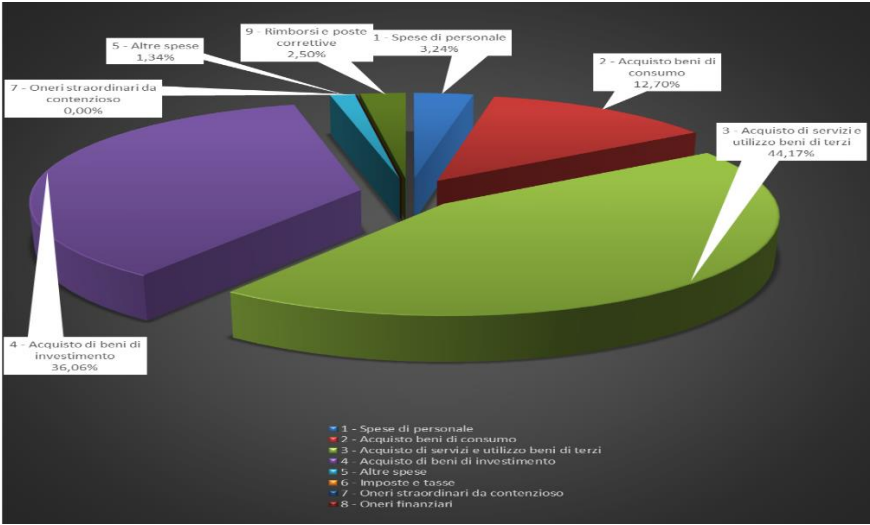
Nella tabella che si riporta di seguito è possibile analizzare incidenza di spese per ogni singola attività/progetto in rapporto alla programmazione.
Sistemare frase

Ripartizione analitica impegni per tipologia di spesa - Anno 2023

Dettaglio per attività, sotto attività, progetti e sotto progetti

	Totale impegni per tipologia di spesa									Programmazione definitiva	Totale impegni	somme pagate	somme da pagare	residue disponibilità	Impegni / Spese
	1 - Spese di personale	2 - Acquisto beni di consumo	3 - Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	4 - Acquisto di beni di investimento	5 - Altre spese	6 - Imposte e tasse	7 - Oneri straordinari da contenzioso	8 - Oneri finanziari	9 - Rimborsi e poste coattive						
A01- funzionamento generale e decoro della scuola	€ 2.854,93			€ 4.522,53						€ 17.408,51	€ 7.377,46	€ 7.377,46		€ 10.031,05	42,38%
A01.01- funzioni miste	€ 2.854,93									12.885,98 €	€ 2.854,93	€ 2.854,93	€ -	€ 10.031,05	22%
A01.02- rs in art 58 c.4 di 73/21 R													- €	- €	
A01.03- rs in art 59 di 115/22 B				€ 4.522,53						4.522,53 €	4.522,53 €	4.522,53 €			100%
A02- funzionamento amministrativo		€ 24.922,31	€ 22.951,08	€ 2.664,19	€ 435,64				€ 181,88	€ 70.494,75	€ 51.155,10	€ 45.159,67	€ 5.995,43	€ 19.339,65	72,57%
A03- didattica	€ 2.125,00	€ 14.171,89	€ 53.449,65	€ 106.646,40	€ 1.687,00				€ 4.547,93	€ 549.129,89	€ 182.627,87	€ 162.508,47	€ 20.119,40	€ 386.502,02	33,26%
A03.01- funzionamento didattico generale		€ 2.343,70	€ 8.079,50						€ 98,00	€ 61.921,95	€ 10.521,20	€ 10.521,20		€ 51.400,75	16,99%
A03.02- scuola infanzia di Vescovato		€ 1.196,73	€ 1.938,06	€ 327,00						€ 12.350,69	€ 3.461,79	€ 3.461,79		€ 8.888,90	28,03%
A03.03- scuola infanzia di Ostiano		€ 1.378,12	€ 936,92	€ 1.784,74						€ 15.687,22	€ 4.099,78	€ 4.099,78		€ 11.587,44	26,13%
A03.04- scuola infanzia di Grontardo		€ 477,56	€ 2.113,72							€ 3.537,41	€ 2.591,28	€ 2.591,28		€ 946,13	73,25%
A03.05- scuola infanzia di P. Terzaghi		€ 426,73	€ 409,92							€ 6.382,96	€ 836,65	€ 836,65		€ 5.546,31	13,11%
A03.06- scuola infanzia di S. Marino		€ 1.173,29	€ 1.364,20							€ 7.699,62	€ 2.537,49	€ 2.537,49		€ 5.162,13	32,96%
A03.07- scuola Primaria di Vescovato		€ 2.672,10	€ 10.684,58	€ 183,00						€ 26.456,31	€ 13.539,68	€ 13.539,68		€ 12.916,63	51,18%
A03.08- scuola Primaria di Ostiano		€ 816,14	€ 7.208,97							€ 23.244,56	€ 8.025,11	€ 8.025,11		€ 15.219,45	34,52%
A03.09- scuola Primaria di Grontardo		€ 153,72	€ 2.572,20							€ 5.197,42	€ 2.725,92	€ 2.725,92		€ 2.471,50	52,45%
A03.10- scuola Primaria di Pescarolo		€ 768,81	€ 2.028,41							€ 10.151,69	€ 2.795,22	€ 2.795,22		€ 7.356,47	27,53%
A03.11- scuola primaria di Ca de Mari		€ 1.061,71	€ 3.951,15	€ 481,90						€ 14.768,20	€ 5.494,76	€ 5.494,76		€ 9.273,44	37,21%
A03.12- scuola secondaria di Vescovato		€ 1.113,82	€ 6.885,65	€ 10.127,08	€ 1.687,00					€ 35.434,09	€ 19.813,55	€ 19.813,55		€ 15.620,54	55,92%
A03.13- scuola secondaria di Ostiano		€ 419,34	€ 2.647,13	€ 552,41						€ 12.507,10	€ 3.618,88	€ 3.618,88		€ 8.888,22	28,93%
A03.14- scuola secondaria di Levaia		€ 170,12	€ 1.756,24	€ 570,87						€ 19.108,79	€ 2.497,23	€ 2.497,23		€ 16.611,56	13,07%
A03.16- misure per la didattica digitale integrata- rs art 21 di 13/22 n										€ 2.658,46				€ 2.658,46	0,00%
A03.17- assegnazione risorse sofferenze finanziarie										€ 1.285,78				€ 1.285,78	0,00%
A03.19- risorse finanziarie art 58 c. 4 di 73/21 lett. c) n.c.									€ 4.449,93	€ 4.449,93	€ 4.449,93	€ 4.449,93			100,00%
A03.20- PON digital board										€ 2.373,98				€ 2.373,98	0,00%
A03.21- PON reti cablate										€ 5.740,72				€ 5.740,72	0,00%
A03.22- scuola infanzia di Gabbioneta			€ 500,00							€ 978,99	€ 500,00	€ 500,00		€ 478,99	51,07%
A03.26- PON infanzia	€ 2.125,00		€ 375,00	€ 72.500,00						75.000,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €		- €	100,00%
A03.27- animatore digitale										1.000,00 €	- €	- €	- €	1.000,00 €	0,00%
A03,28 PNRR next generation classroom				€ 20.119,40						201.194,02 €	20.119,40 €		20.119,40 €	181.074,62 €	10,00%
A04															
A05- viaggi di istruzione			€ 40.835,30							€ 41.108,97	€ 40.835,30	€ 40.835,30		€ 273,67	99,33%
A06-attività di orientamento										€ 674,41				€ 674,41	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.247,65									€ 19.207,91	€ 5.247,65	€ 5.247,65		€ 13.960,26	27,32%
P01.01- piano scuola digitale	€ 5.247,65									€ 9.001,70	€ 5.247,65	€ 5.247,65		€ 3.754,05	58,30%
P01.02- laboratorio musicale										€ 2.905,21				€ 2.905,21	0,00%
P01.5 PNRR esperienza del cittadino- sito web										€ 7.301,00				€ 7.301,00	0,00%
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"										€ 7.774,64				€ 7.774,64	
P02.01- intercultura										€ 4.955,81				€ 4.955,81	0,00%
P02.02- biblioteche scolastiche										€ 2.818,83				€ 2.818,83	0,00%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			€ 17.022,95							€ 17.220,00	€ 17.022,95	€ 17.022,95		€ 197,05	98,86%
P03.01- trinity college			€ 17.022,95							€ 17.220,00	€ 17.022,95	€ 17.022,95		€ 197,05	98,86%
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"			€ 935,00						€ 3.158,40	€ 8.054,40	€ 4.093,40	€ 4.093,40		€ 3.961,00	50,82%
P04.01- formazione docenti			€ 935,00							€ 935,00	€ 935,00	€ 935,00			100,00%
P04.02- risorse finanziarie art 58 c.4 di 73/21 LETT. A									€ 3.158,40	€ 3.158,40	€ 3.158,40	€ 3.158,40			100,00%
P04.03 formazione docenti neo assunti										3.961,00 €				€ 3.961,00	0,00%
P05-concorso Arisi		€ 993,50	€ 4.244,80		€ 2.100,00					€ 16.904,56	€ 7.338,30	€ 7.338,30		€ 9.566,26	43,41%
Totale	€ 10.227,58	€ 40.087,70	€ 139.438,78	€ 113.833,12	€ 4.222,64				€ 7.888,21	€ 747.978,04					
Fondo di riserva										2.090,29 €					
Totale / Totale impegni	3,24%	12,70%	44,17%	36,06%	1,34%				2,50%	€ 750.068,33	€ 315.698,03	€ 289.583,20	€ 26.114,83	€ 432.280,01	42,21%

Ripartizione analitica impegni per tipologia di spesa - Anno 2023												
Sintesi per attività e progetti-Ripartizione impegni per tipologia di spesa - Anno 2023												
MODELLO DI RIFERIMENTO: MODELLO N												
	Totale impegni per tipologia di spesa									Programmazione definitiva	Totale impegni	Impegni / Spese
	1 - Spese di personale	2 - Acquisto beni di consumo	3 - Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	4 - Acquisto di beni di investimento	5 - Altre spese	6 - Imposte e tasse	7 - Oneri straordinari da contenzioso	8 - Oneri finanziari	9 - Rimborsi e poste correttive			
A01- funzionamento generale e decoro della scuola	€ 2.854,93			€ 4.522,53						€ 17.408,51	€ 7.377,46	42,38%
A02- funzionamento amministrativo		€ 24.922,31	€ 22.951,08	€ 2.664,19	€ 435,64				€ 181,88	€ 70.494,75	€ 51.155,10	72,57%
A03- didattica- attività didattica/attività plessi/ fesi/ vari	€ 2.125,00	€ 14.171,89	€ 53.449,65	€ 106.646,40	€ 1.687,00				€ 4.547,93	€ 549.129,89	€ 182.627,87	33,26%
A04												
A05- viaggi di istruzione			€ 40.835,30							€ 41.108,97	€ 40.835,30	99,33%
A06										€ 674,41		
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 5.247,65									€ 19.207,91	€ 5.247,65	27,32%
P02										€ 7.774,64		
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			€ 17.022,95							€ 17.220,00	€ 17.022,95	98,86%
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"			€ 935,00						€ 3.158,40	€ 8.054,40	€ 4.093,40	50,82%
P05-concorso Arisi		€ 993,50	€ 4.244,80		€ 2.100,00					€ 16.904,56	€ 7.338,30	43,41%
Totale	€ 10.227,58	€ 40.087,70	€ 139.438,78	€ 113.833,12	€ 4.222,64				€ 7.888,21	€ 747.978,04	€ 315.698,03	42,21%
									Fondo di riserva	2.090,29 €		
Totale / Totale impegni	3,24%	12,70%	44,17%	36,06%	1,34%				2,50%	€ 750.068,33	€ 315.698,03	
La ripartizione tipologica degli impegni corrisponde a quella del Modello N										Corrispondono agli importi del Modello H		
Totale attività										€ 678.816,53	€ 281.995,73	41,54%
Totale progetti										€ 69.161,51	€ 33.702,30	48,73%
Fondo di riserva										€ 2.090,29		
Totale spese										€ 750.068,33	€ 315.698,03	42%



L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 42 %.

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad esse destinate è pari al 48,73 %

per le attività il tasso di impiego delle risorse è pari al 41,54 %

Situazione residui (rif Mod L)-

I **residui attivi** sono i crediti dell'Istituto che possono risalire a prima del 2023 (da esercizi precedenti) o rappresentare quella parte di accertamenti (crediti) del 2023 non riscossi entro l'anno (residui dell'esercizio)

I **residui passivi** sono i debiti dell'Istituto, che possono risalire a prima del 2023 (da esercizi precedenti) o rappresentare quella parte di impegni (debiti) del 2023 non saldati entro l'anno (residui dell'esercizio)

La situazione dei residui è riportata nella seguente tabella relativa al Mod L del consuntivo 2023:

ELENCO RESIDUI ATTIVI Esercizio finanziario 2023

anno prov	n	data	a/v/s	debitore	oggetto	importo
2021	48	23/11/2021	2.2.1	Unione Europea	realizzazione reti locali cablate e wireless- 13.1.1 FESRPON-LO-2021-625	5.740,00 €
2021	49	31/12/2021	2.2.1	Unione Europea	Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione- 13.1.2 A FESRPON-LO 2021- 630	2.373,98 €
2022	53	12/09/2022	3.6.20	Ministero Istruzione	Finanziamento Stato- Piano nazionale ripresa e resilienza PNRR-spazi e strumenti digitali per le STEM	8.000,00 €
2022	72	06/10/2022	2.2.2	Unione Europea	Pon Ambienti didattici innovativi per la scuola	2.125,00 €
2023	93	03/03/2023	2.3.1	Unione Europea	PNRR MISSIONE 1 misura 1.41 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici	7.301,00 €
2023	224	12/04/2023	2.3.2	Unione Europea	PNRR- Piano scuola 4.0- az.1 next generation classroom	100.597,01 €
totale						126.137,71 €

Totale residui attivi dallo stato	8.000,00 €
Totale residui attivi da altri	118.136,99 €
totale	126.137,71 €

I **residui attivi** riportati nella tabella sono così motivati:

- **Residuo n. 48/2021:** Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento” 2014-2020. Progetto PON- Realizzazione reti locali cablate e wireless- Sono stati effettuati ordinativi ed assunti impegni per servizio di progettazione, servizio di fornitura e installazione apparecchiature per realizzazione reti cablate, e Pubblicità (targhe PON); il progetto è stato completamente realizzato; Le spese sono state inserite in GPU e in SIF-sidi per i dovuti controlli dei revisori dei conti; espletate le procedure di controllo da parte di ente di gestione sono state accreditate all’Istituto le somme rendicontate. Il residuo in oggetto sarà oggetto di radiazione da bilancio, come approvato in delibera n. 3 del Consiglio di Istituto del 17/01/2024
- **Residuo n. 49/2021:** Finanziamento Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento” 2014-2020. Asse II - Infrastrutture per l’istruzione – Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) “Digital Board- Sono stati effettuati ordinativi ed assunti relativi impegni per la fornitura di monitor Touch interattivi da installare presso le sezioni e i laboratori di Istituto e di computer fissi per la digitalizzazione della segreteria amministrativa e fornitura di targhe Pubblicità. Il progetto è stato completamente realizzato; Le spese sono state inserite in GPU e in SIF-sidi per i dovuti controlli dei revisori dei conti; espletate le procedure di controllo da parte di ente di gestione sono state accreditate all’Istituto le somme rendicontate. Il residuo in oggetto sarà oggetto di radiazione da bilancio, come approvato in delibera n. 3 del Consiglio di Istituto del 17/01/2024
- **Residuo n. 53/2022:** finanziamento Stato- Piano nazionale ripresa e resilienza PNRR- Spazi e strumenti digitali per le stem avviso 10812 13/05/2021- come da nota ministeriale sono stati accertati 16.000,00 € per finanziamento in oggetto. Sono stati incassati a titolo di acconto 8.000,00 €. L’Istituto ha effettuato ordinativi ed assunto relativi impegni per intera fornitura di strumenti digitali per le Stem per la scuola Primaria di Cà de Mari. Il saldo pari a di 8.000,00 € come da residuo 53/2022 verrà erogato a favore dell’Istituto a completamento della rendicontazione e conseguenti controlli da parte di revisori dei conti ed ente di gestione del PNRR.
- **Residuo n. 72/2022:** PON ambienti didattici innovativi per la scuola dell’infanzia. Il Finanziamento stanziato è stato completamente impegnato per la realizzazione del Progetto; sono stati effettuati entro il termine previsto assunzioni impegni ordinativi per la fornitura di arredi, attrezzature digitali per la didattica e hardware per le scuole infanzia di Istituto (come da progetti presentati), Gestione amministrativa, incarico collaudatore e Pubblicità. . Il progetto è stato completamente realizzato; Le spese sono state inserite in GPU e in SIF-sidi per i dovuti controlli dei revisori dei conti; espletate le procedure di controllo da parte di ente di gestione sono state accreditate all’Istituto le somme rendicontate. Il residuo in oggetto è relativo al saldo delle spese di gestione amministrativa e collaudatore. Si attende erogazione saldo pari alla somma del residuo al termina della validazione finale dell’ente di gestione PON
- **Residuo n. 93/2023:** PNRR MISSIONE 1 misura 1.41 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici: il finanziamento stanziato è stato accertato e messo a bilancio nel 2023; utilizzato come da progetto presentato in piattaforma PAdigitale 2026 per realizzazione nuovo sito istituzionale dell’ I.C. “Ugo Foscolo” di Vescovato. La realizzazione del sito è stata affidata con regolare contratto di affidamento diretto tramite trattativa diretta in Mepa: sono stati portati a compimento tutti passaggi per la realizzazione del sito; attualmente in stato di “asseverazione” da parte di organi di controllo; a conclusione delle operazioni verrà erogato il finanziamento
- **Residuo n. 224/2023:** PNRR- Piano scuola 4.0- az.1 next generation classroom- Il finanziamento stanziato è stato accertato e messo a bilancio in E.F. 2023 per il totale di 201.194,02 €. E’ stato erogato un acconto pari al 50 % del finanziamento, con il quale sono state avviate le procedure di fornitura in base al Progetto presentato. A rendicontazione intermedia delle forniture verrà erogato un’ulteriore quota conto saldo a copertura del finanziamento accertato.

ELENCO RESIDUI PASSIVI
Esercizio finanziario 2023

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Destinazione	Creditore	Oggetto	Importo
2023	541	27/12/2023	A.2.1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	629882 - POSTE ITALIANE S.p.A.	Spese postali anno 2023	250,00
2023	542	27/12/2023	A.2.1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	2901179 - BANCO BPM SPA	Quota competenza canone - tenuta conto quarto trimestre ottobre - dicembre 2023	350,00
2023	543	27/12/2023	A.3.28	PNRR- PIANO SCUOLA 4.0- AZ.1 NEXT GENERATION CLASSROOM- CUP I64D22002910006	3707477 - TECNODOME SRL	FORNITURA CUPOLA GEODETICA DOME 24' - PNRR- NEXT GENERATION CLASSROOM.Fattura n.86/E	16.491,31
2023	544	27/12/2023	A.3.28	PNRR- PIANO SCUOLA 4.0- AZ.1 NEXT GENERATION CLASSROOM- CUP I64D22002910006	811283 - ERARIO Dello Stato	Iva su fattura n. 86/E- FORNITURA CUPOLA GEODETICA DOME 24' - PNRR- NEXT GENERATION CLASSROOM.	3.628,09
2023	545	27/12/2023	A.2.1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	754014 - CASELANI s.n.c. di Cremonesi Liliana C.	Acquisto materiale di pulizia ad uso ei plessi scolastici	4.481,36
2023	546	27/12/2023	A.2.1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	811283 - ERARIO Dello Stato	Iva su fattura n. Caselani	914,07
Totale							26.114,83

Totale residui passivi verso lo Stato	4.542,16 €
Totale residui passivi verso altri	21.572,67 €
totale	26.114,83 €

I residui passivi indicati in tabella sono riferiti interamente all'anno 2023. Si intendono come residui derivanti da impegni (debiti) del 2023 non saldati entro l'anno (residui dell'esercizio). Verranno saldati nel 2024 in conto residui.

Le spese del personale (rif. Mod M):

L'attività relativa alla voce delle **spese del personale** è limitata al diretto pagamento delle "funzioni miste", versate dagli enti locali per il pagamento di specifiche incombenze assegnate a Collaboratori scolastici e personale docente, individuati dall'Istituto previa disponibilità (sorveglianza alunni, assistenza durante il refettorio o la mensa)

In relazione alle spese di personale in funzione del pagamento delle funzioni miste si fa presente quanto segue:

- Sussiste nell'anno scolastico 2022/2023 una convenzione stipulata con il Comune di Gadesco Pieve Delmona, il quale ha erogato un finanziamento complessivo di 3900,00 € finalizzato al servizio di custodia di quegli alunni residenti nel Comune, frequentanti la scuola Primaria di Cà de mari e la scuola Secondaria di Vescovato;
- Il personale interessato è composto da nr. 2 collaboratori scolastici della Scuola secondaria di Vescovato, nr. 2 collaboratori scolastici e nr. 5 docenti della scuola Primaria di Cà de Mari, per un totale di nr. 9 soggetti.
- Il servizio è stato garantito durante l'intero anno scolastico dal 14/09/2022 al 08/06/2023
- le funzioni miste di cui sopra sono state pagate sulla base dell'effettivo prestato servizio, rimodulando l'erogazione dei pagamenti sul calcolo di 267 giorni.

Rientrano nel novero delle spese del Personale i pagamenti delle competenze pagate al personale docente interno per tutoraggi e/o responsabili di specifici progetti, come di seguito specificato:

- Sono stati pagati in conto competenza 2023 servizi di tutoraggio relativi al progetto "Piano scuola digitale 2017": nello specifico, come riportato in tabella
 - nr 1 progetto di "Potenziamento informatico"
 - nr 1 progetto intitolato "Girls code it better"
 - nr 1 attività di animatore digitale

In ultima analisi si aggiungono le spese di Personale relative ai pagamenti delle competenze per responsabile gestione amministrativa e collaudatore a titolo oneroso, riferito alla realizzazione del PON Infanzia

- Nr 1 responsabile gestione amministrativa a titolo oneroso Pon Infanzia
- Nr 1 collaudatore incaricato a titolo oneroso Pon Infanzia

Sulla base di quanto sopra esposto, si allega di seguito specifico schema riepilogativo (Mod M):

Prospetto delle spese per il personale											
Tabella I - Riepilogo analitico lavoro dipendente ed assimilati / Pagamenti in conto competenza											
Esercizio finanziario 2023											
Periodo di riferimento		Tipo emolumento	Attività o progetto	Numero dipendenti	Compensi a percettori				Oneri a carico Amministrazione		Totale pagamenti
					Netto	Contributi previdenziali	I.r.e.	Totale lordo	I.r.a.p.	Oneri previdenziali	
luglio	2023	compenso attività tutor-potenziamento	P.01,01	1	920,67 €	123,64 €	306,89 €	1.351,20 €	114,85 €	348,99 €	1.815,04 €
luglio	2023	compenso attività tutor-nids code it better	P01.01	1	1.249,81 €	416,61 €	167,83 €	1.834,25 €	155,91 €	443,89 €	2.434,05 €
luglio	2023	funzioni miste ATA	A.01,01	4	1.014,16 €	338,04 €	136,16 €	1.488,36 €	126,52 €	360,20 €	1.975,08 €
Agosto	2023	funzioni miste docenti	A.01,01	5	450,75 €	150,25 €	60,50 €	661,50 €	56,25 €	162,10 €	879,85 €
ottobre	2023	incarico collaudatore PON infanzia	A.03,28	1	577,66 €	192,55 €	77,57 €	847,78 €	72,06 €	205,16 €	1.125,00 €
ottobre	2023	incarico responsabile amm.vo Pon infanzia	A.03,28	1	513,47 €	171,16 €	68,95 €	753,58 €	64,05 €	182,37 €	1.000,00 €
novembre	2023	animatore digitale	P.1.01	1	512,73 €	170,91 €	68,85 €	752,49 €	63,96 €	182,11 €	998,56 €
		Totale		12	5.239,25 €	1.563,16 €	886,75 €	7.689,16 €	653,60 €	1.884,82 €	10.227,58 €
									di cui su P01.01		5.247,65 €
									di cui su A.01,01		2.854,93 €
									di cui su A.3.28		2.125,00 €
									Totale		10.227,58 €

Tabella III - Riepilogo sintetico lavoro dipendente ed assimilato e confronto con Modello N								
Esercizio finanziario 2023								
Sintesi risultanze Modello M		Compensi a percettori				Oneri a carico Amministrazione		Totale pagamenti
		Netto	Contributi previdenziali	I.re.	Totale lordo	I.r.a.p.	Oneri previdenziali	
Totale pagamenti in conto competenza		5.239,25 €	1.563,16 €	886,75 €	7.689,16 €	653,60 €	1.884,82 €	10.227,58 €
Totale pagamenti in conto residui								
Totale pagamenti in termini di cassa per il personale (a)		5.239,25 €	1.563,16 €	886,75 €	7.689,16 €	653,60 €	1.884,82 €	10.227,58 €
Sintesi risultanze modello N						Totale pagamenti		Totale pagamenti
						in conto competenza	in conto residui	
01		Totale spese di personale				€ 10.227,58		€ 10.227,58
Totale pagamenti in termini di cassa per il personale (b)								€ 10.227,58
Differenza fra risultanze modelli M (a) ed N (b)								€ -

Tempi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indice di tempestività dei pagamenti effettuati durante l' E.F. 2023 sono pubblicati sul sito dell' I.C. "U.Foscolo" (<https://www.icugofoscolo.it/trasparenza/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti>).

L'indicatore di tempestività è suddiviso in trimestri, come da schema di seguito esposto:

indicatore tempestività pagamenti Primo trimestre 2023	-4,14
indicatore tempestività pagamenti Secondo trimestre 2023	-16,11
indicatore tempestività pagamenti Terzo trimestre 2023	-20,40
indicatore tempestività pagamenti Quarto trimestre 2023	-9,26
indicatore tempestività pagamenti Anno 2023	-15,18

Dichiarazioni fiscali

Il modello 770/semplificato 2023, relativo ai redditi 2022, è stato regolarmente trasmesso in via telematica il 17/10/2023.

La dichiarazione I.R.A.P. 2023, per l'anno 2022, è stato regolarmente trasmesso in via telematica il 14/11/2023.

La certificazione Unica 2022 risulta regolarmente trasmessa in via telematica in data 13/03/2023

Comunicazione stock del debito

La comunicazione dello Stock del debito per anno 2023 è stata effettuata in via telematica su piattaforma digitale Rgs in data 25/01/2024

Comunicazione spese scolastiche

La comunicazione delle spese scolastiche effettuate da personale e genitori alunni a mezzo PagoInrete è stato comunicato all' AgE in data 04/03/2024

2- Il conto patrimoniale (rif modello K)

Rimandando al modello K gli aspetti di dettaglio della consistenza patrimoniale dell'Istituto e sulla sua composizione, in questa sede se ne esamina la parte rappresentata dalle immobilizzazioni, ovvero dai beni durevoli di cui l'Istituto dispone.

Vanno, tuttavia, fatte alcune precisazioni in merito:

1. Quelli iscritti nella contabilità della scuola sono unicamente beni a suo tempo acquistati dalla stessa od alla stessa donati. Non sono pertanto inclusi in tale novero la quasi totalità degli arredi scolastici concessi in uso all' Istituto dagli Enti locali, che ne mantengono la proprietà) nonché gli edifici scolastici (di proprietà dei Comuni)
2. Dal 2012 le immobilizzazioni degli istituti scolastici sono soggette ad ammortamento. I beni acquistati entro il 30 giugno di ogni anno sono ammortizzati per tutto l'anno, quelli invece acquistati nel secondo semestre dello stesso anno sono ammortizzati a partire dall'anno successivo;
3. L'art 35 co.5 del decreto ministeriale n° 128 del 29 agosto 2018 ha elevato a 200,00 € l'importo unitario minimo dei beni soggetti ad essere inventariati a partire dal 2019, semplificando le procedure contabili delle istituzioni scolastiche
4. Per il Nostro Istituto, privo di gestioni economiche e di officine, le dotazioni strumentali si riassumono in libri, dotazioni informatiche ed elementi di arredo dei locali e degli uffici, acquistati ad integrazione di quelli forniti dagli Enti Locali

Date queste premesse si rappresenta che, a fine esercizio 2023, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 31/12/2023 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio- modello K.

Modello A - Esercizio finanziario 2023					
Categorie Beni	Consistenza al 31-12-2022	Variazioni			Consistenza al 31-12-2023
		In aumento		In diminuzione	
		Acquisti	Altre cause		
I Mobili e arredi per uffici e locali ad uso specifico	40.255,70	39.699,92	300,00	8.693,39	71.562,23
II Libri e materiale bibliografico	2.404,89			495,69	1.909,20
III Materiale scientifico, di laboratorio e attrezzature	142.187,81	64.376,25	1.049,00	52.496,38	155.116,68
IV Beni immateriali (brevetti, software proprietario)					
V Mezzi di trasporto					
TOTALE BENI MOBILI	184.848,40	104.076,17	1.349,00	61.685,46	228.588,11
VI Beni di valore storico e artistico					
VII Partecipazioni e altri titoli					
VIII Immobili					

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

Modello K - Esercizio finanziario 2023			
Voce	Consistenza al 01-01-2023	Variazioni In aumento	Consistenza al 31-12-2023
A IMMOBILIZZAZIONI	184.848,40	43.739,71	228.588,11
A.1 Immateriali:			
A.1.1 Brevetti e opere dell'ingegno			
A.1.2 Concessioni, licenze, marchi			
A.1.3 Altre immobilizzazioni immateriali			
A.2 Materiali:	184.848,40	43.739,71	228.588,11
A.2.1 Terreni e fabbricati			
A.2.2 Impianti e macchinari	8.837,81	9.874,64	18.712,45
A.2.3 Attrezzature	173.605,70	34.360,76	207.966,46
A.2.4 Mezzi di Trasporto			
A.2.5 Immobilizzazioni in corso ed Acconti			
A.2.6 Altri beni	2.404,89	-495,69	1.909,20
B DISPONIBILITA'			
B.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			
B.3.1 Titoli di Stato			
B.3.2 Altri titoli			
Totale	184.848,40	43.739,71	228.588,11

Di seguito si allegano prospetti relativi al **Modello K**

Conto del Patrimonio - Prospetto dell'attivo / 1				
Esercizio finanziario 2023				
			Modello K (art. 18 c. 3)	
Codici	Voci	Situazione al 01/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	- €	- €	- €
A - 1 - 2	- Concessioni,licenze,marchi e diritti simili	- €	- €	- €
A - 1 - 3	- Altre	- €	- €	- €
	Totale	- €	- €	- €
A - 2	Materiali			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati	- €	- €	- €
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	8.837,81 €	9.874,64 €	18.712,45 €
A - 2 - 3	- Attrezzature	173.605,70 €	34.360,76 €	207.966,46 €
A - 2 - 4	- Altri beni	- €	- €	
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed acconti		- €	- €
A - 2 - 6	- Altri beni	2.404,89 €	- 495,69 €	1.909,20 €
	Totale	184.848,40 €	43.739,71 €	228.588,11 €
A - 3	Finanziarie			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :	- €	- €	- €
A - 3 - 1 - a	- consorzi	- €	- €	- €
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole	- €	- €	- €
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni	- €	- €	- €
A - 3 - 2	- Crediti :	- €	- €	- €
,	- verso lo Stato	- €	- €	- €
A - 3 - 2 - b	- verso altri	- €	- €	- €
	Totale	- €	- €	- €
	Totale immobilizzazioni	184.848,40 €	43.739,71 €	228.588,11 €
B	DISPONIBILITA'			
B - 1	Rimanenze			
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	- €	- €	- €
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	- €	- €	- €
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci	- €	- €	- €
	Totale	- €	- €	- €
B - 2	Crediti (Residui attivi)			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato	8.000,00 €		8.000,00 €
B - 2 - 2	- Verso altri	226.913,60 €	- 108.775,89 €	118.137,71 €
	Totale	234.913,60 €	- 108.775,89 €	126.137,71 €

Conto del Patrimonio - Prospetto dell'attivo / 2				
Esercizio finanziario 2023				
		Modello K (art. 18 c. 3)		
Codici	Voci	Situazione al 01/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
B - 3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
B - 3 - 1	- Titoli di Stato	- €	- €	- €
B - 3 - 2	- Altri titoli	- €	- €	- €
	Totale	- €	- €	- €
B - 4	Disponibilità liquide			
B - 4 - 1	- Depositi presso Istituto cassiere	232.011,28 €	102.407,16 €	334.418,44 €
	Totale	232.011,28 €	102.407,16 €	334.418,44 €
	Totale disponibilità	466.924,88 €	- 6.368,73 €	460.556,15 €
C	DEFICIT PATRIMONIALE	- €	- €	- €
	TOTALE ATTIVO	651.773,28 €	37.370,98 €	689.144,26 €

Conto del Patrimonio - Prospetto del passivo				
Esercizio finanziario 2023				
		Modello K (art. 18 c. 3)		
Codici	Voci	Situazione al 01/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
A	DEBITI			
A - 1	A lungo termine	- €	- €	- €
A - 1 - 1	- Debiti verso banche (1)	- €	- €	- €
	Totale	- €	- €	- €
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato	28.613,19 €	- 24.071,03 €	4.542,16 €
A - 2 - 2	- Verso altri	130.509,95 €	- 108.937,28 €	21.572,67 €
	Totale	159.123,14 €	- 133.008,31 €	26.114,83 €
	Totale debiti	159.123,14 €	- 133.008,31 €	26.114,83 €
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	492.650,14 €	170.379,29 €	663.029,43 €
	TOTALE PASSIVO	651.773,28 €	37.370,98 €	689.144,26 €

A conclusione della presente relazione, si riepilogano i modelli contabili che costituiscono, nel loro insieme, la documentazione obbligatoria per legge del Conto Consuntivo:

Relazione del Dirigente scolastico al Conto Consuntivo		Illustra gli aspetti salienti della gestione sotto l'aspetto della programmazione didattica ed è completata da una sezione contabile a cura del D.s.g.a.
Modello H	Conto finanziario	Riepiloga le entrate per fonte di finanziamento e le spese totali a livello di attività e progetti
Modelli I	Rendiconto della gestione economica per progetto ed attività	Riepiloga le entrate per fonte di finanziamento e le spese dettagliate per voce a livello di ogni singola attività e progetto
Modello J	Situazione amministrativa al 31 dicembre	Determina il saldo di cassa e l'avanzo di amministrazione definitivo a fine esercizio
Modello M	Spese per il personale	Dettaglia le spese per personale a livello di singola voce (importi netti, contributi, imposte). Riguarda tuttavia il solo personale scolastico pagato direttamente dall'Istituto
Modello N	Riepilogo per aggregato di entrata e per tipologia di spesa	Riepilogo analitico delle singole entrate e spese
Modello K	Conto del patrimonio	Dettaglia il patrimonio dell'istituto (immobilizzazioni + crediti + cassa - debiti)
Modelli L	Elenco dei residui attivi e passivi	Riepiloga nel dettaglio tutti i singoli residui attivi e passivi, sia dell'esercizio, sia da esercizi precedenti

Vescovato,

Il Dsga

Dott. Bagarozza Giuseppe
