



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

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 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)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/02/2023 con provvedimento n. 9 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica, i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2023.

La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Il P.T.O.F. dell'IC Val Tagliamento di Ampezzo per il triennio 2022/2025 si pone il raggiungimento dei seguenti obiettivi, deliberati dal Collegio dei Docenti e approvati dal Consiglio d'Istituto

MISSION DEL PTOF:

- Star bene con se stessi, con gli altri e con l'ambiente. Sviluppare le capacità e potenzialità di ognuno nel rispetto della diversità;
- Formare una persona competente, autonoma, responsabile e consapevole;
- Vivere la scuola come il luogo dove intenzionalmente e in modo progettuale si sviluppano apprendimenti di saperi e competenze.

VISION DEL PTOF:

- Collocare la scuola al centro del progetto di vita di ciascun alunno;
- Proporre la scuola come luogo di costruzione degli apprendimenti disciplinari e socio-relazionali PRIORITA' E

TRAGUARDI:

- Garantire la prevenzione al disagio scolastico.
- Garantire l'acquisizione di una cultura europea, attraverso l'alfabetizzazione ed il potenziamento delle Lingue inglese, tedesco, francese. Garantire la valorizzazione delle eccellenze
- Favorire il pieno sviluppo della persona nella costruzione del sé, di corrette e significative relazioni con gli altri e di una positiva interazione con la realtà naturale e sociale

L'Istituto si propone, dunque, di assumere un ruolo sostanziale nella promozione della conoscenza, innalzando i livelli di istruzione e le competenze sociali e culturali delle studentesse e degli studenti che la compongono, valorizzando i saperi orientati alla formazione del cittadino, nel rispetto dei tempi e degli stili di apprendimento di ciascuno.

È una scuola che fa rete con il territorio, proponendo attività per sostenere l'apprendimento, la motivazione delle alunne e degli alunni e contrastare la dispersione scolastica. In tal senso le Amministrazioni Comunali, da sempre, rinforzano la validità della proposta attraverso i seguenti indicatori:

- Principio di territorialità
- Servizio alle comunità
- Rafforzamento del rapporto scuola/ente locale
- Ottimizzazione delle risorse umane e finanziarie disponibili
- Tutela dei territori marginali caratterizzati dal decremento demografico
- Unitarietà dell'impianto organizzativo su tutta la Val Tagliamento

La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative



e didattiche degli alunni e delle famiglie.



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	762.006,31	Programmazione definitiva	754.983,51	Disp. fin. da programmare 7.022,80
Accertamenti	378.874,10	Impegni	394.870,67	Disavanzo di competenza 15.996,57
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				166.255,28
Riscossioni competenza residui (B)	485.631,85	Pagamenti competenza residui (C)	379.918,51	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				271.968,62
Somme rimaste da riscuotere (E)	142.679,57	Somme rimaste da pagare (F)	137.027,45	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 5.652,12
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	78.020,01	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	6.902,57	
Totale residui attivi (I=E+G)	220.699,58	Totale residui passivi (L=F+H)	143.930,02	Residui Attivi - Residui Passivi 76.769,56



### 3. Conto Finanziario

#### 3.1. Analisi delle entrate

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	373.524,73	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	199.597,12	199.597,12	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	20.071,34	10.477,71	52,20 %
4. Finanziamenti dalla Regione	73.520,20	73.520,20	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	44.699,59	44.699,59	100,00 %
6. Contributi da privati	50.573,60	50.573,60	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	19,73	5,88	29,80 %
Totale Entrate	762.006,31	378.874,10	
Disavanzo di competenza		15.996,57	
	Totale a pareggio	394.870,67	



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	373.522,72	2,01	373.524,73
	2	Vincolato	308.371,58	0,00	308.371,58
	1	Non vincolato	65.151,14	2,01	65.153,15

#### 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	199.597,12	199.597,12	99.798,56	99.798,56	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	199.597,12	199.597,12	99.798,56	99.798,56	0,00

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.593,63	20.071,34	10.477,71	10.477,71	0,00	9.593,63
	1	Dotazione ordinaria	9.593,63	19.929,41	10.335,78	10.335,78	0,00	9.593,63
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	141,93	141,93	141,93	0,00	0,00

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	73.520,20	73.520,20	59.339,19	14.181,01	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	73.520,20	73.520,20	59.339,19	14.181,01	0,00

#### 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	44.699,59	44.699,59	30.999,59	13.700,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	38.340,00	38.340,00	26.640,00	11.700,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	3.386,00	3.386,00	3.386,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	0,06	0,06	0,06	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.973,53	2.973,53	973,53	2.000,00	0,00



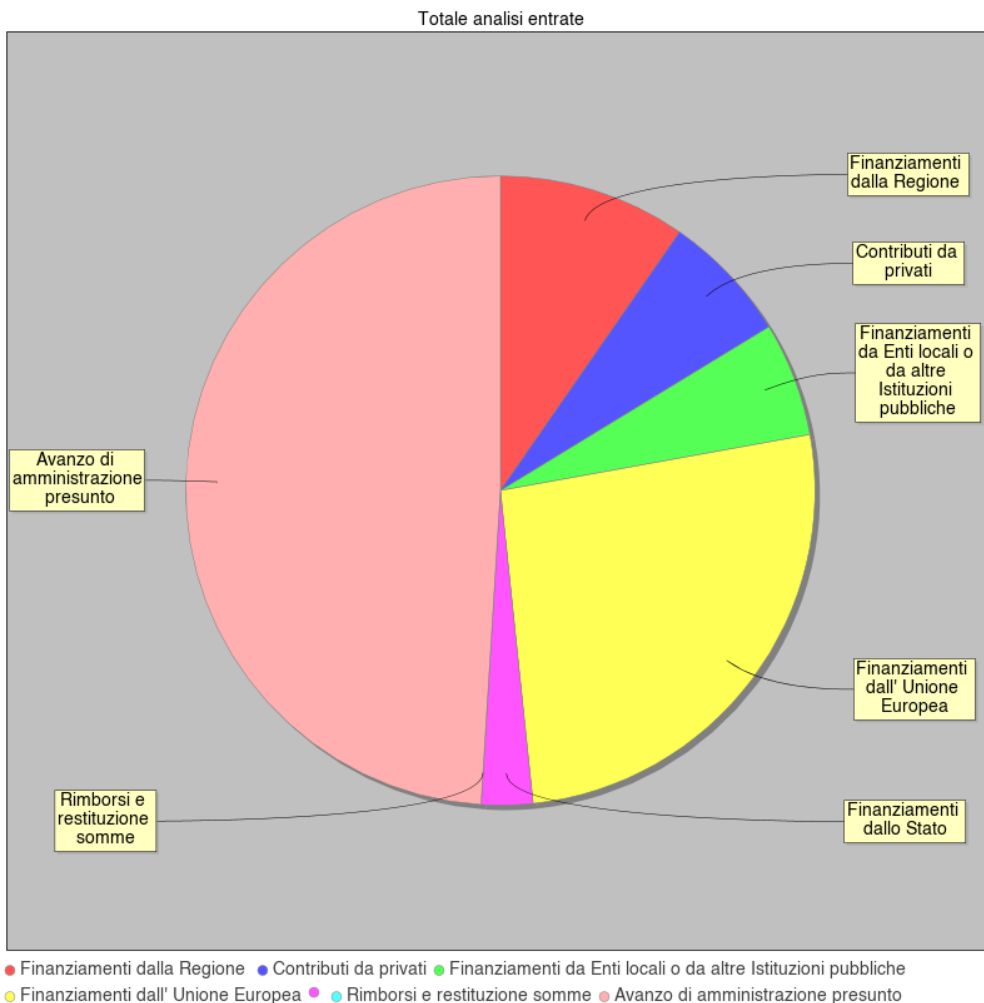
6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	50.573,60	50.573,60	35.573,60	15.000,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	16.358,07	16.358,07	16.358,07	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	25.093,50	25.093,50	10.093,50	15.000,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	6.296,20	6.296,20	6.296,20	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	1.892,00	1.892,00	1.892,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	390,50	390,50	390,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	543,33	543,33	543,33	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	19,73	5,88	5,88	0,00	13,85
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	5,88	5,88	5,88	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	13,85	0,00	0,00	0,00	13,85

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	373.524,73
Finanziamenti dall' Unione Europea	199.597,12
Finanziamenti dallo Stato	20.071,34
Finanziamenti dalla Regione	73.520,20
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	44.699,59
Contributi da privati	50.573,60
Rimborsi e restituzione somme	19,73





### 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	610.603,94	308.101,50	50,46 %
P. Progetti	143.420,21	86.769,17	60,50 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	959,36	0,00	0,00 %
Totale Spese	754.983,51	394.870,67	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	394.870,67	





Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA  
IC VAL TAGLIAMENTO - AMPEZZO  
33021 AMPEZZO (UD) VIA DELLA MAINA N.29 C.F. 84003490301 C.M. UDIC82300R

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

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	311.999,97	298.603,97	610.603,94	308.101,50	171.077,45	137.024,05	302.502,44
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	124.126,36	9.265,14	133.391,50	89.566,10	87.787,33	1.778,77	43.825,40
	2	Funzionamento amministrativo	12.826,76	28.241,06	41.067,82	22.204,23	15.066,90	7.137,33	18.863,59
	3	Didattica	174.546,85	252.495,84	427.042,69	189.875,97	61.768,02	128.107,95	237.166,72
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	500,00	7.693,95	8.193,95	6.455,20	6.455,20	0,00	1.738,75
	6	Attività di orientamento	0,00	907,98	907,98	0,00	0,00	0,00	907,98

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	63.134,22	80.285,99	143.420,21	86.769,17	86.765,77	3,40	56.651,04
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.500,00	0,00	5.500,00	4.869,71	4.869,71	0,00	630,29
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	48.974,40	54.282,09	103.256,49	58.842,52	58.842,52	0,00	44.413,97
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.543,82	5.028,50	8.572,32	4.019,01	4.019,01	0,00	4.553,31
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	4.116,00	20.975,40	25.091,40	18.037,93	18.034,53	3,40	7.053,47

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

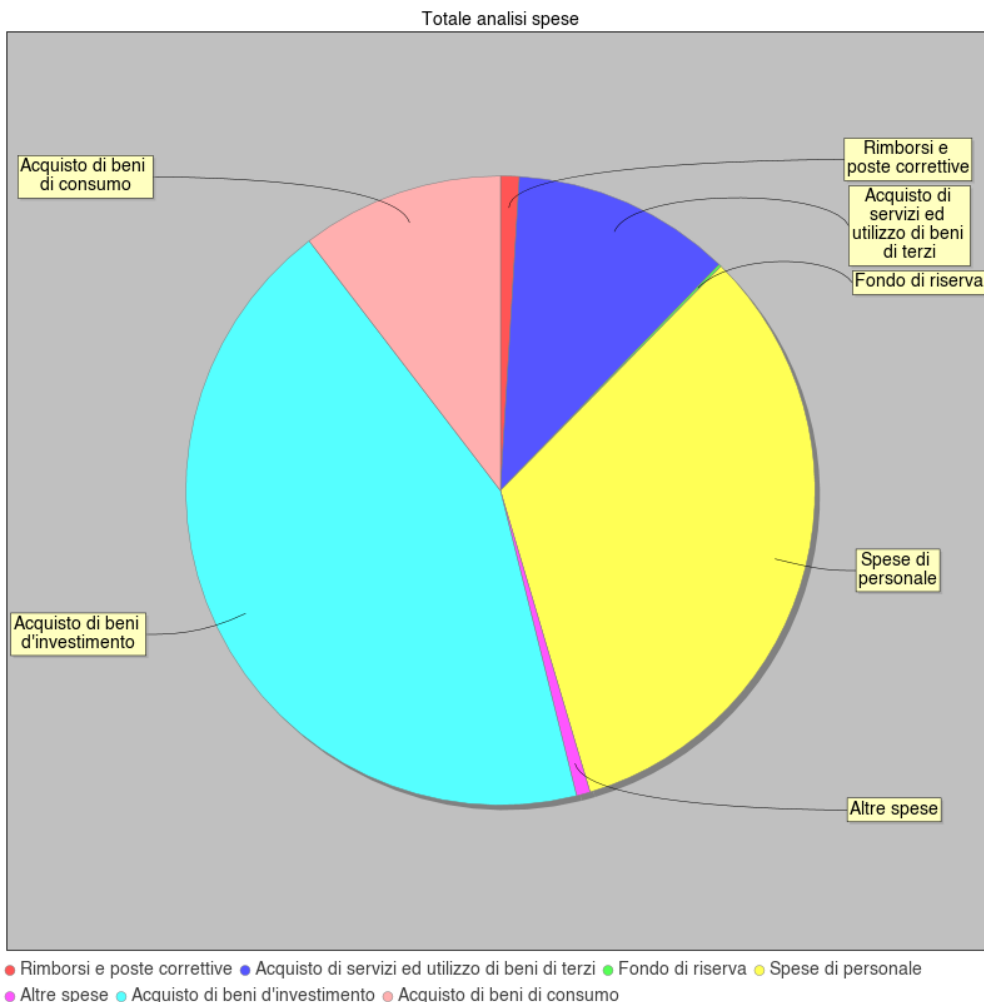
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	959,36	0,00	959,36	0,00	0,00	0,00	959,36
	98	Fondo di riserva	959,36	0,00	959,36	0,00	0,00	0,00	959,36

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						249.403,99			
Acquisto di beni di consumo						78.564,69			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						85.143,55			



Acquisto di beni d'investimento	328.344,18
Altre spese	5.313,73
Rimborsi e poste correttive	7.254,01
Fondo di riserva	959,36





### 3.3. 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.

Risultano da programmare come da riepilogo Dati contabili, e come da modello Z - Z01, le seguenti disponibilità finanziarie per un totale di **€ 7.022,80**:

- Miur - Patentino Villa Santina **€ 1.619,60** da Z01 a.f. 2017
- Assegnazione Ministeriale per accertamenti medico legali prot.n. 9465 del 30/12/2011 pervenuta alla scuola in data 16/01/2012 **€ 2.313,96** da Z01 a.f. 2017
- MIUR -FSE- Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014/2020 - Progetto 10.8.1A1-FESRPON-FR-2015-6"Rete WLAN" - rot. AOODGEFID/1761 del 20/01/2016 **€ 1.500,95** da Z01 a.f. 2018
- Miur - Finanziamento per visite fiscali a.s. 2012/2013 **€ 1.570,29** da Z01 a.f. 2017



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

In continuità con la storia di questo Istituto Comprensivo le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.O.F. La realizzazione delle attività e dei progetti da parte dell'IC Val Tagliamento nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola dispone. Entro tali disponibilità gli organi collegiali dell'istituto e il Dirigente scolastico hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie, nonché ai fabbisogni formativi del territorio nelle sue diverse articolazioni istituzionali, economiche e produttive, e far fronte alle innovazioni introdotte dai recenti interventi normativi. La Dirigenza, in collaborazione con la DSGA, ha bilanciato risorse finanziarie/ necessità/ priorità/ obiettivi ponendo come obiettivo principale quello di mantenere un contatto con alunni e famiglie per sostenere la socialità e il senso di appartenenza alla comunità, e per garantire la continuità didattica. Per questo motivo gli obiettivi della didattica devono essere coerenti con le finalità educative e formative individuate nel PTOF dell'istituto, nel Piano di miglioramento:

- sviluppo degli apprendimenti e delle competenze e cura della crescita culturale e umana di ciascuno studente, tenendo conto dell'età, dei bisogni e degli stili di apprendimento;
- potenziamento dell'inclusione scolastica e del diritto allo studio degli alunni con bisogni educativi speciali;
- valorizzazione della scuola intesa come comunità attiva, aperta al territorio e in grado di sviluppare e aumentare l'interazione con le famiglie;
- Valorizzazione delle tecnologie esistenti e implementazione delle stesse, favorendo il passaggio a una didattica attiva e laboratoriale e promuovendo gradualmente ambienti digitali flessibili e orientati all'innovazione, alla condivisione dei saperi e all'utilizzo di risorse aperte
- Valorizzazione delle risorse professionali presenti nella scuola (docenti e personale ATA)

In conclusione, per quanto riguarda l'aspetto educativo-didattico, è confermata la validità dei progetti individuati nel PTOF. Le priorità individuate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state globalmente rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi in parte positivo. Si è cercato di soddisfare le esigenze degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono.

Le metodiche usate sono state caratterizzate dalla propositività.

Le risorse finanziarie impiegate e le spese sostenute per l'attuazione dei Progetti:

- hanno migliorato gli apprendimenti degli alunni, in termini di acquisizione delle conoscenze e delle competenze stabilite;
- hanno favorito l'apertura dell'Istituto al territorio nel quale opera, documentando la propria Offerta Formativa e potendo sinergicamente fruire di risorse umane esperte e di risorse strutturali messe a disposizione dagli Enti territoriali locali, provinciali e regionali;
- hanno contribuito ad avviare i processi di innovazione didattica, rendendo possibile la realizzazione di laboratori e ambienti di apprendimento innovativi.

Entro le disponibilità finanziarie che ci sono state nel corso dell'esercizio finanziario 2023 gli organi collegiali e la dirigente hanno potuto effettuare le scelte necessarie per soddisfare le esigenze didattiche degli alunni e offrire significative opportunità educative nel rispetto delle aspettative delle famiglie.

I finanziamenti da parte dello Stato sono stati insufficienti a soddisfare tutte le esigenze, così è stato indispensabile reperire fondi aggiuntivi, in particolare attraverso la partecipazione a finanziamenti esterni, ma anche attraverso il contributo volontario dei genitori. Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti sono stati sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola e delle strutture a disposizione. A compensare tale scarsità di risorse sono intervenuti i finanziamenti legati al PNRR i quali, però, sono finalizzati a scelte ministeriali che non sempre tengono conto delle effettive esigenze e peculiarità dell'istituto.

AMPEZZO, 13-05-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

Emilia MANIACI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Maria VAINO