



CONTO CONSUNTIVO E. F. 2023

R
e
l
a
z
i
o
n
e



ISTITUTO COMPRENSIVO "DANIELE MANIN" DI CAVALLINO-TREPORTI (VE)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA



Relazione Conto Consuntivo E. F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il processo della gestione delle risorse finanziarie trae origine con il Programma Annuale e si termina con l'illustrazione dei risultati conseguiti attraverso il Conto Consuntivo. Per quanto disposto dall'articolo 22 del Regolamento di contabilità, al termine dell'anno finanziario, ciascun istituto scolastico, a cura del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, predispone il conto consuntivo relativo all'amministrazione di un anno solare.

Il modello di bilancio indicato nel regolamento ha tracciato un ciclo di programmazione finanziaria ispirato a principi di trasparente gestione e controllabilità della spesa, che intende valorizzare il Programma Annuale come strumento decisionale e di attuazione della politica finanziaria della scuola.

Nella configurazione del D.I. 129 che nel 2018 ha sostituito il DI 44/2001, il Conto Consuntivo non assume semplicemente la funzione di certificare e dimostrare le operazioni di gestione effettivamente realizzate, ma assume anche quella di strumento fondamentale di conoscenza e valutazione dei risultati di gestione, sia da parte del Consiglio d'Istituto che degli utenti, in un'ottica di accresciuta account ability dell'operato dell'Istituzione e della dirigenza. Il documento di rendiconto può costituire una sede qualificata in cui procedere a una verifica dei risultati conseguiti, con particolare riferimento a una più razionale ed efficace allocazione delle risorse stanziare.

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.

Pertanto le istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo 2023 secondo le tempistiche di seguito indicate:

- entro il 14 Aprile 2024, le Istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;
- entro il 15 Maggio 2024, i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo-contabile sul conto consuntivo con apposita relazione;
- entro il 30 Maggio 2024, le Istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo.



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 01/02/2024 con provvedimento n. 27 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

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

Dati generali dell'istituzione scolastica

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

Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2023/2024 ha funzionato con n. 900 alunni di cui 47 classi composte nel modo seguente:

Data di riferimento: 15 marzo

Dati Generali Scuola Infanzia

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	6	6	141	0	139	0	1	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC DANIELE MANIN

30013 CAVALLINO-TREPORTI (VE) VIA PISANI N. 1 C.F. 94048310273 C.M. VEIC833003

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	2	5	83	0	50	33	83	5	0	0
Seconde	0	3	2	5	93	0	55	38	93	3	0	0
Terze	0	4	2	6	89	0	59	31	90	7	+1	0
Quarte	0	3	2	5	90	0	53	38	91	4	+1	0
Quinte	0	4	2	6	111	0	78	33	111	6	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	17	10	27	466	0	295	173	468	25	+2	0
Prime	0	5	0	5	95	0	96	0	96	8	+1	0
Seconde	0	5	0	5	96	0	96	0	96	3	0	0
Terze	0	4	0	4	87	0	87	0	87	2	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	14	0	14	278	0	279	0	279	13	+1	0

B) Dati sul personale in servizio

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

Data di riferimento: 15 marzo

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



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC DANIELE MANIN

30013 CAVALLINO-TREPORTI (VE) VIA PISANI N. 1 C.F. 94048310273 C.M. VEIC833003

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	50
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	20
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	129
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	16
Collaboratori scolastici a tempo determinato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	27



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	576.078,15	Programmazione definitiva	576.078,15	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	286.431,44	Impegni	172.545,25	<i>Avanzo di competenza</i> 113.886,19
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				137.773,65
Riscossioni competenza residui (B)	337.627,62	Pagamenti competenza residui (C)	167.439,69	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				307.961,58
Somme rimaste da riscuotere (E)	83.398,32	Somme rimaste da pagare (F)	7.859,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 75.539,32
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	20.032,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	103.430,32	Totale residui passivi (L=F+H)	7.859,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 95.571,32

Le entrate accertate ammontano a €. 286.431,44 di cui €. 203.033,12 rimosse e non rimosse €. 83.398,32 al 31/12/2023 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023.

Restano comunque dei residui attivi di esercizi precedenti non ancora rimossi pari a €. 20.032,00 (Modello J).

Le uscite impegnate ammontano a €. 172.545,25 di cui pagate €. 164.686,25 e non pagate €. 7.859,00 al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.

Residui passivi di esercizi precedenti non ancora rimossi pari a €. 0,00 (Modello J).

L'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di €. 113.886,19 derivante dalla differenza fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Per il dettaglio della composizione del Saldo di cassa iniziale al 01/01/2023 e il Saldo di cassa finale al 31/12/2023 si rinvia al modello J-Bis in allegato al Conto Consuntivo E. F. 2023.



3. Conto Finanziario

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

Il mod. H "Conto consuntivo: conto finanziario E. F. 2023" riporta la programmazione alla data di chiusura dell'esercizio finanziario, e la situazione definitiva degli accertamenti e delle riscossioni, per quanto riguarda le entrate e degli impegni e dei pagamenti per quanto riguarda le spese.

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2023 presenta le seguenti risultanze:

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	289.646,71	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	178.265,24	178.265,24	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	36.810,49	36.810,49	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.050,70	29.050,70	100,00 %
6. Contributi da privati	42.305,00	42.305,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	576.078,15	286.431,44	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		286.431,44	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di 113.886,19 dato dalla differenza tra le entrate accertate 286.431,44 e le spese impegnate 172.545,25.

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	289.646,71	0,00	289.646,71
	2	Vincolato	165.995,21	0,00	165.995,21
	1	Non vincolato	123.651,50	0,00	123.651,50

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	178.265,24	178.265,24	94.866,92	83.398,32	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	178.265,24	178.265,24	94.866,92	83.398,32	0,00

PNRR A.3.12 Scuola 4.0 Azione 1 Next digital classroom D.M. 218/2022

la ricerca nazionale e internazionale ha mostrato come il modello tradizionale di spazio di apprendimento non sia oggi più in linea con le esigenze didattiche e formative delle studentesse e degli studenti rispetto alle sfide poste dai cambiamenti culturali, sociali, economici, scientifici e tecnologici del mondo contemporaneo, proponendo pertanto "ambienti di apprendimento innovativi" connessi a una visione pedagogica che mette al centro l'attività didattica e le studentesse e gli studenti, secondo principi di flessibilità, di molteplicità di funzioni, di collaborazione, di inclusione, di apertura e di utilizzo della tecnologia.

Animatore Digitale A3.11 Didattica digitale integrata

finanziamenti previsti nell'ambito del progetto PNSD hanno come obiettivo la promozione di un percorso strategico orientato all'innovazione e alla digitalizzazione.

Gli investimenti sono atti all'introduzione di nuove tecnologie nelle scuole, a diffondere l'idea di apprendimento permanente [life-long learning] ed estendere il concetto di scuola dal luogo fisico a spazi di apprendimento virtuali.

L'animatore digitale è la figura cardine di tale processo. Gli obiettivi sono quelli del sistema educativo: le competenze degli studenti, i loro apprendimenti, i loro risultati, e l'impatto che avranno nella società come individui, cittadini e professionisti.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC DANIELE MANIN

30013 CAVALLINO-TREPORTI (VE) VIA PISANI N. 1 C.F. 94048310273 C.M. VEIC833003

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.685,31	36.810,49	36.810,49	36.810,49	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.685,31	33.986,68	33.986,68	33.986,68	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	2.823,81	2.823,81	2.823,81	0,00	0,00

Con riferimento ai finanziamenti provenienti dallo Stato la previsione iniziale può dirsi rispettata.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voc e	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre	0,00	29.050,70	29.050,70	29.050,70	0,00	0,00

		Istituzioni pubbliche						
	3	Comune non vincolati	0,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.550,70	1.550,70	1.550,70	0,00	0,00

euro 500,00 maggiore entrata per contributo alla formazione per la scuola dell'Infanzia del Comune di Cavallino – Treportirelativo all'anno 2019.

euro 27.000,00 entrata per il contributo del comune

euro 1.550,70 entrata da altre istituzioni

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	34.500,00	42.305,00	42.305,00	42.305,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	18.000,00	18.088,00	18.088,00	18.088,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	14.394,00	14.394,00	14.394,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.500,00	5.820,00	5.820,00	5.820,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	728,00	728,00	728,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	500,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	455,00	455,00	455,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC DANIELE MANIN

30013 CAVALLINO-TREPORTI (VE) VIA PISANI N. 1 C.F. 94048310273 C.M. VEIC833003

euro 88,00 maggiore entrate per contributo volontario

euro 4.394,00 maggiore entrate per visite didattiche per promuovere la conoscenza del patrimonio artistico, culturale enaturalistico dei territori a noi vicini.

euro 320.00 maggiore entrate per assicurazione alunni.

euro 228,00 maggiore entrate per assicurazione personale.

euro 620.00 maggiore entrata da istituzioni sociali

euro 1.700, 00 maggiore entrate dalla Fondazione Saverio Barbaro per progetto didattico "Quando il Teatro incontra l'arte" e per il progetto didattico "concorso grafico e pittura" per gli alunni della Media Carpaccio.

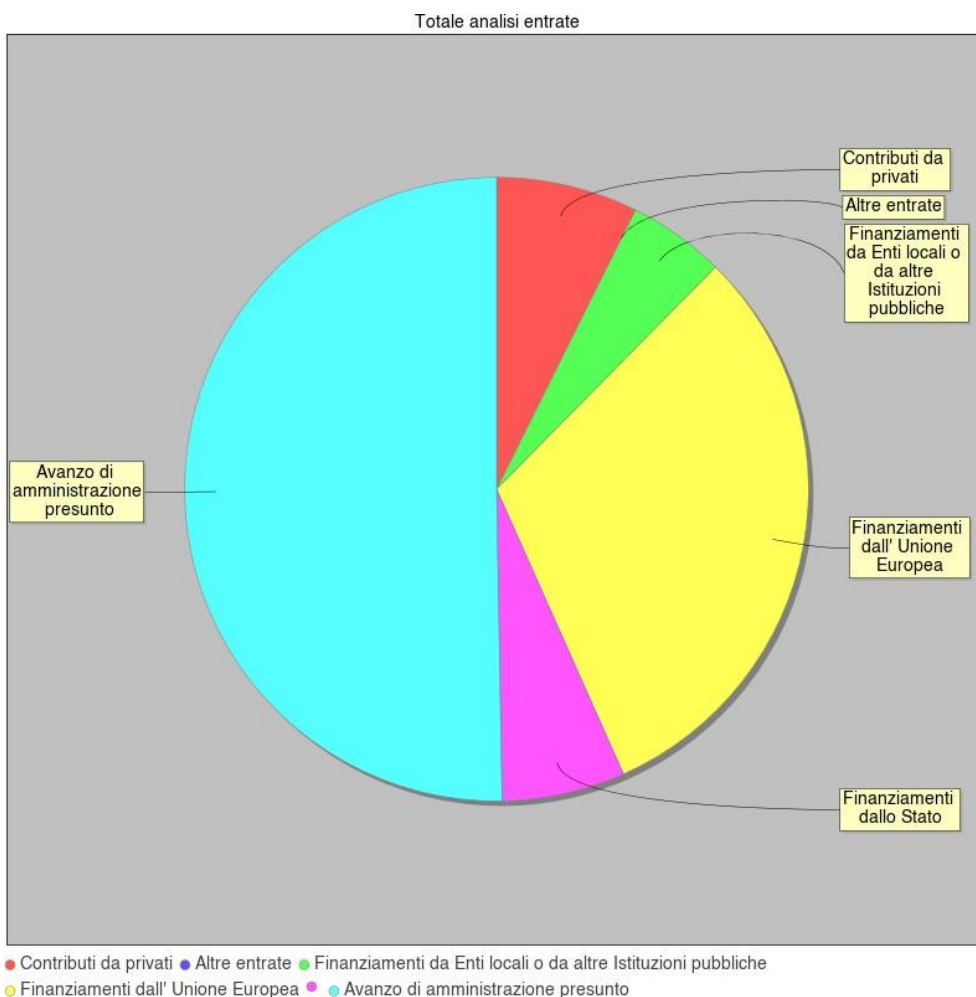
euro 455,00 maggiore entrate dalle famiglie per adesione ai giochi matematici progetto Kangourou.

12 - Altre entrate

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

In merito alle altre entrate va registrato una maggiore entrata pari ad € 0,01 interessi attivi da Banca d'Italia.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	289.646,71
Finanziamenti dall' Unione Europea	178.265,24
Finanziamenti dallo Stato	36.810,49
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.050,70
Contributi da privati	42.305,00
Altre entrate	0,01



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	461.656,84	155.784,92	33,74 %
P. Progetti	114.121,31	16.760,33	14,69 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	576.078,15	172.545,25	
Avanzo di competenza		113.886,19	
Totale a pareggio		286.431,44	



Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede. Si è tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche.

Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato considerato in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologie di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare, con la massima precisione, i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il Conto Consuntivo del Programma annuale 2023 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

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

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.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC DANIELE MANIN

30013 CAVALLINO-TREPORTI (VE) VIA PISANI N. 1 C.F. 94048310273 C.M. VEIC833003

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	249.397,42	212.259,42	461.656,84	155.784,92	152.469,92	3.315,00	305.871,92
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	32.509,58	27.000,00	59.509,58	18.410,46	18.410,46	0,00	41.099,12
	2	Funzionamento amministrativo	36.885,32	16.041,77	52.927,09	10.558,54	10.108,54	450,00	42.368,55
	3	Didattica	167.894,59	164.549,84	332.444,43	111.203,72	111.203,72	0,00	221.240,71
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.400,00	4.394,00	15.794,00	15.605,50	12.740,50	2.865,00	188,50
	6	Attività di orientamento	707,93	273,81	981,74	6,70	6,70	0,00	975,04

In questa attività sono contenute :

Spese per il funzionamento generale e decoro della scuola quali:

Acquisto del materiale igienico sanitario;

Materiale di primo soccorso; Contratto per noleggio fotocopiatrice per i plessi dell' I.C Manin;

Contratto RSPP — DPO.

Spese per il funzionamento amministrativo:

Cancelleria per l'ufficio di segreteria;

Contratto per manutenzione e gestione Registro elettronico ARGO – software; Contratto per manutenzione e gestionale alunni/personale isoft;

Convenzione per la gestione del servizio di tesoreria; Servizio bolgetta;

Acquisto server per la segreteria;

Pagamento assicurazione personale scolastico.

Spese per il funzionamento didattico:

Carta, Cancelleria, materiale di consumo e sussidi connesse all'attività didattica generale; Materiale specifico per laboratori;

Toner e cartucce per stampanti per attività laboratoriali dei plessi; Riparazione PC;

Intervento manutenzione fotocopiatore; Pagamento assicurazione alunni;

Spese Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Sono state impegnate le somme per lo svolgimento delle attività di uscite didattiche

Spese per attività di orientamento

Gli impegni di spesa sono relativi ai compensi al personale docente per attività di orientamento.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC DANIELE MANIN

30013 CAVALLINO-TREPORTI (VE) VIA PISANI N. 1 C.F. 94048310273 C.M. VEIC833003

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	89.134,61	24.986,70	114.121,31	16.760,33	12.216,33	4.544,00	97.360,98
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.900,00	22.281,00	48.181,00	9.124,84	4.824,84	4.300,00	39.056,16
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	51.470,67	200,00	51.670,67	3.361,45	3.361,45	0,00	48.309,22
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.763,94	500,00	9.263,94	2.542,94	2.298,94	244,00	6.721,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.000,00	2.005,70	5.005,70	1.731,10	1.731,10	0,00	3.274,60

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità del **miglioramento dell'offerta formativa**, nella prospettiva di proporre agli Stakeholder del nostro territorio, nello specifico famiglie e studenti, proposte variegata come deterrente alla dispersione scolastica.

L'implementazione del numero dei Progetti deriva dalle attente attività messe in campo nell'Istituzione Scolastica, compreso un congruo numero di Progetti PON FSE e FESR che hanno da un lato, co-potenziato i progetti degli studenti e dall'altro permesso all'istituzione di rinnovare gran parte dei laboratori.

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire infatti l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il PTOF dell'istituzione scolastica, predisposto ai fini di una successiva azione di Piano di miglioramento (PdM) e della sua Rendicontazione sociale, raccordando l'intero Programma annuale 2023 alla sua programmazione iniziale.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC DANIELE MANIN

30013 CAVALLINO-TREPORTI (VE) VIA PISANI N. 1 C.F. 94048310273 C.M. VEIC833003

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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

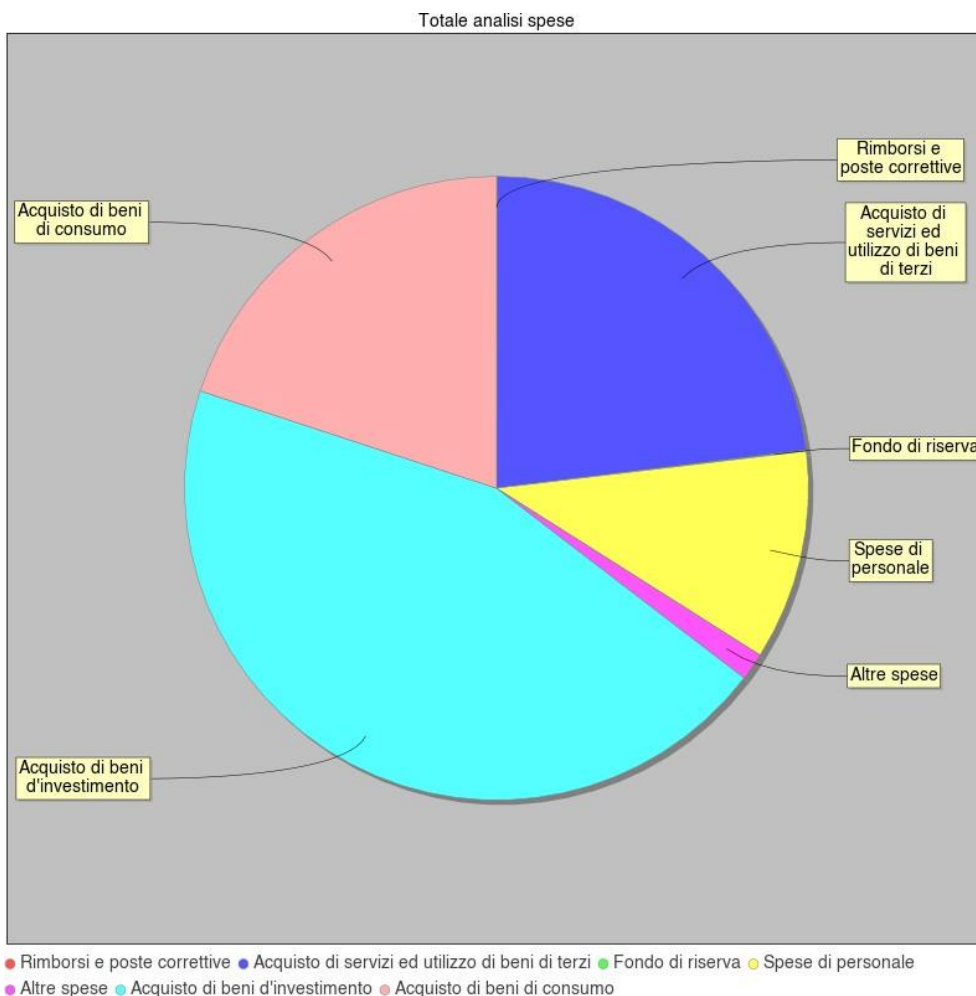
RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti.

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	62.711,64
Acquisto di beni di consumo	

	114.930,55
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	132.578,54
Acquisto di beni d'investimento	257.151,72
Altre spese	8.205,70
Rimborsi e poste correttive	200,00
Fondo di riserva	300,00



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.

Analisi degli accantonamenti

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro 300,00 (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

99. Partita di giro – ANTICIPO MINUTE SPESE

Il fondo di cui trattasi è gestito nelle partite di giro all'A01.

L'ammontare del fondo a disposizione del Direttore D.S.G.A. deliberato dal Consiglio d'Istituto è stato di € 500,00 e pareggia con le rispettive uscite.

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI 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.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Per capire le diverse fonti da cui l'istituto dipende finanziariamente possono essere utilizzati vari indicatori: Si riportano i principali indicatori di Bilancio per le Entrate con i relativi grafici:

- Dipendenza finanziaria dallo Stato:

rapporto tra la somma delle entrate provenienti dallo Stato, e il totale degli accertamenti;

- Autonomia finanziaria da Enti + privati + altre entrate:

rapporto tra la somma delle entrate provenienti da Enti + privati + altre entrate e il totale e il totale degli accertamenti;

- Mancata riscossione:

rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva;



- **Incidenza residui attivi:**

rapporto tra il totale degli accertamenti non riscossi e il totale degli accertamenti;

- **Smaltimento residui:**

rapporto tra il totale dei residui attivi riscossi e il totale dei residui attivi;

- **Accumulo residui attivi:**

rapporto tra il totale residui attivi al 31/12/2023 e il totale degli accertamenti più i residui attivi.

4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





Per capir meglio l'incidenza delle spese riportiamo di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese. Gli indicatori di riferimento sono i seguenti:

- Incidenza delle spese per attività didattica:

rapporto tra gli impegni dell'attività A03 didattica più gli impegni progetti per il totale delle spese;

- Autonomia finanziaria per il funzionamento amministrativo:

rapporto tra gli impegni dell'attività A02 e il totale degli impegni;

- Incidenza residui passivi:

rapporto tra impegni non pagati e il totale degli impegni;

- Smaltimento residui passivi:

rapporto tra i residui passivi e il totale dei residui passivi;

Incidenza delle spese per progetti:

rapporto tra il totale dei residui al 31/12/2023 e il totale degli impegni e dei residui passivi

5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Il Conto Consuntivo presenta una gestione adeguatamente finalizzata delle risorse economiche disponibili.

Nel corso dell'esercizio finanziario si è agito nel rispetto di quanto previsto dal D.I. n. 129/2018 garantendo un rapporto di funzionalità e di coerenza tra la programmazione delle attività gestionali, la realizzazione dei progetti previsti dal POF e l'utilizzo delle risorse disponibili.

Per quanto concerne l'attività ordinaria si rileva che il finanziamento del Ministero dell'Istruzione per funzionamento amministrativo didattico, è in buona parte destinato a spese fisse ricorrenti quali: SW registro elettronico – SW segreteria digitale e gestionali – incarico RSPP e medico competente – formazione sicurezza e figure specifiche - nomina DPO (GDPR 679/2016) – formazione privacy, assistenza informatica.

Considerato che il solo finanziamento statale per il funzionamento non è sufficiente per le ordinarie esigenze della scuola e per la realizzazione del PTOF, è fondamentale ricorrere ad altre fonti di entrata.

Determinante è la collaborazione del Comune di Cavallino-Treporti che nell'ambito del Piano per il diritto allo studio garantisce la realizzazione delle attività progettuali e il funzionamento dei plessi scolastici.

L'Amministrazione comunale, peraltro, è sempre disponibile a rispondere a specifiche esigenze e/o richieste dell'Istituto inerenti le strutture, le dotazioni e i diversi aspetti della vita scolastica.

In conclusione ed in sintesi si rileva come l'andamento a consuntivo della gestione riferita all'esercizio finanziario in esame, si mostri in coerenza con le previsioni indicate nel Programma Annuale.



Gli scostamenti registrati tra le poste iniziali e quelle iscritte nel rendiconto a consuntivo derivano da previsioni di nuove maggiori entrate non conosciute in fase di programmazione iniziale e/o dall'adeguamento delle previsioni iniziali determinate in relazione alle riscossioni dell'anno precedente (es. contributi delle famiglie) alla situazione definitiva registrata a fine anno.

Tutto ciò premesso, unitamente ad una gestione attenta delle disponibilità rispetto alle spese programmate, ha consentito di soddisfare le esigenze connesse al PTOF e alla progettualità dei singoli plessi dipendenti, cercando quanto meno di limitare, non potendolo evitare completamente, il ricorso alla contribuzione da parte delle famiglie.

Dal punto di vista contabile permane la difficoltà della non coincidenza tra anno scolastico ed esercizio finanziario (annosolare).

Tale circostanza comporta da parte degli organi collegiali una programmazione che riguarda quasi metà dell'anno scolastico in assenza di dati certi in merito alle classi e ai docenti ad esse assegnati.

Anche la destinazione delle risorse economiche alle attività potrebbe essere meglio calibrata nel caso di coincidenza tra anno scolastico ed esercizio finanziario.

Il Conto consuntivo rappresenta un momento terminale di controllo e di verifica della gestione contabile.

Lo stesso evidenzia complessivamente risultati positivi, in quanto gli obiettivi dichiarati sono stati conseguiti o risultano infase avanzata di raggiungimento.

Cavallino Treporti, **12.04.2024**

Il Direttore dei Servizi Generali
E Amministrativi
Ridente
Angela Sorrentino

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa **Giovanna**