

 <p>Ministero della Pubblica Istruzione Istituto Comprensivo di Mazzano Via Matteotti, 22 - 25080 Mazzano (BS) Tel.: 030 2120929 – Fax: 030 2126036 E-mail: bsic852002@istruzione.it - Pec: bsic852002@pec.istruzione.it Sito web: www.icmazzano.edu.it – IBAN IT72J0538754810000042809764</p>		  <p>FONDI STRUTTURALI EUROPEI pon 2014-2020 PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)</p> <p>Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca Dipartimento per la Programmazione Direzione Generale per interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale Ufficio IV</p>
Codice Meccanografico: BSIC852002	Codice Univoco Ufficio: UFSMJU	Codice Fiscale: 80050580176

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

Il Dirigente Scolastico ed il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

VISTO il Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 20 art. 22 e 23

PREDISPONGONO

il CONTO CONSUNTIVO dell'esercizio finanziario 2023, così come risulta dalla documentazione allegata:

Relazione	illustrativa del Dirigente scolastico
Relazione	tecnica del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Dichiarazione	non esistenza gestioni fuori bilancio
Estratto conto	mod. 56 T (T.U.) Banca d'Italia al 31.12.2023
Estratto conto	Poste Italiane del conto corrente postale al 31.12.2023
Modello H	Conto Consuntivo 2023
Modello K	Conto Patrimoniale
Modello J	Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2023
Modelli I	Rendiconto Attività/Progetti
Modello L	Elenco residui attivi/passivi
Modello M	Prospetto spese di personale
Modello N	Riepilogo per tipologia di spesa

Predisposto dal Direttore S.G.A il 15/03/2024

Relazione del Dirigente Scolastico del 15/03/2024

Proposto dalla Giunta il

Parere dei Revisori dei Conti il

Approvato dal Consiglio di Istituto il con delibera n.

CONTO CONSUNTIVO ANNO FINANZIARIO 2023 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

Premessa

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 è stato elaborato in conformità alle disposizioni di cui agli artt. 22 e 23 del D.L. 129 del 28/08/2018. 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 in data 24/01/2023 i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica, elaborato dal Collegio Docenti e adottato dal Consiglio d'Istituto, per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'Istituzione scolastica autonoma. La presente relazione è corredata altresì della relazione tecnica predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. Non sono state effettuate gestioni fuori bilancio ai sensi dell'art. 2, comma 2 del D.L. sopra menzionato e tutte le economie con vincolo di destinazione verranno reimpiegate nell'esercizio finanziario 2021. La relazione del Conto Consuntivo di un Istituto Scolastico deve, necessariamente, basarsi su due anni scolastici, perciò i "dati" statistici sono relativi all'a.s. 2023/24, mentre tutti i dati contabili si riferiscono all'intero anno solare 2023. L'attuazione del Programma è stata condotta a termine secondo la programmazione prevista provvedendo all'acquisto e al pagamento di beni e servizi per l'attuazione del P.T.O.F.

Analisi dei dati dell'Istituzione Scolastica - Situazione degli alunni a.s. 2023/24 dati strutturali riferiti al 15 marzo 2024

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	9	9	212	0	215	215	5	23,88

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	3	5	92	0	33	74	107	3	-15	21,40
Seconde		2	3	5	111	0	44	67	111	8	0	22,20
Terze		3	2	5	116	0	65	48	113	2	3	22,60
Quarte		2	2	4	93	0	45	48	93	3	0	23,25
Quinte		4	1	5	105	0	72	33	105	5	0	21,00
Pluriclassi		0	0	0					0	0	0	
Totale	0	13	11	24	517	0	259	270	529	21	-12	22,04
Prime		6	0	6	121	0	131	0	131	0	-10	21,83
Seconde		6	0	6	136	0	136	0	136	6	0	22,66
Terze		6	0	6	131	0	130	0	130	5	1	21,66
Pluriclassi											0	
Totale	0	18	0	18	388	0	397	0	397	11	-9	22,04

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	65
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	23
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	127
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	27

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Emilia Pagano

CONTO CONSUNTIVO ANNO FINANZIARIO 2023 RELAZIONE TECNICA DEL DIRETTORE S.G.A.

Il Conto Consuntivo per l'anno 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.l. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H) (Mod.Hbis)
- Rendiconti progetti/attività Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
corredata dal saldo contabile dell'Istituto mod. 56 T (T.U.) Banca d'Italia al 31.12.2023
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2023 - MODELLO J

1	Fondo di cassa al 1° gennaio				130.049,38
2	Riscossioni	Conto residui (importo in euro) 287.802,14	Conto competenza (importo in euro) 198.943,78		486.745,92
3	Pagamenti	165.512,96	298.495,68		464.008,64
4	Saldo di cassa alla data				152.786,66
5	Residui attivi	(+)	75.929,86	107.967,07	183.896,93
6	Residui passivi	(-)	3.660,02	928,44	4.588,46
7	Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 31/12/2023	(=)			332.095,13
8	Entrate accertate nell'esercizio	(+)			306.910,85
9	Spese impegnate nell'esercizio	(-)			299.424,12
10	Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la	(=)			7.486,73

Il fondo di cassa al 31/12/2023 risulta essere di euro 152.786,66 e coincide con il saldo cassa dell'UBI Banca.

Considerato che le entrate accertate nell'esercizio risultano pari ad euro 306.810,85 e le spese impegnate nell'esercizio risultano di euro 299.424,12 l'istituzione scolastica presenta un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza di euro 7.486,73.

Modello H – Conto finanziario 2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)*
Avanzo di amministrazione presunto	324.608,40		-
Finanziamenti dall'Unione Europea	163.935,00	163.935,00	100%
Finanziamenti dallo Stato	37.066,17	37.066,17	100%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	74.076,99	74.076,99	100%
Contributi da privati	28.893,41	28.893,41	100%
Altre entrate	2.939,28	2.939,28	100%
Mutui	-	-	-
Totale entrate	631.519,25	306.910,85	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		306.910,85	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2023

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

Aggr. 01 – Avanzo di amministrazione € 324.608,40

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	131.843,69
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	131.843,69

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	192.764,71
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	192.764,71

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dall'Unione Europea € 163.935,00

Aggregato 02 voce 03 03 - Next generation EU - PNRR			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

29/03/2023	1	Azione Next Generation Classrooms - "Le camere delle meraviglie" - M4C1-I9I3.2 - CUP D54D22009230006	163.935,00
Previsione definitiva			163.935,00
Somme Riscosse			81.967,93
Somme da riscuotere			81.967,07
Differenza			0,00

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dallo Stato € 37.066,17

L'aggregato è costituito dai finanziamenti/contributi del Ministero collocati nella dotazione ordinaria e negli altri finanziamenti vincolati.

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			17.437,85
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2023	7	MIM - A.F. 2023 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SET-DIC 2023 (€ 8.866,00)	8.866,00
30/11/2023	8	MIM ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti (€ 407,61)	407,61
30/12/2023	14	A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO € 10.354,71	10.354,71
Previsione definitiva			37.066,17
Somme Riscosse			37.066,17
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

AGGREGATO 05 – Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni € 74.076,99

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2023	15	GIROFONDI DEL 06.12.23 CONTRIBUTO S. LUCIA ANNO 2023 - € 1.098,00	1.098,00
Previsione definitiva			1.098,00
Somme Riscosse			1.098,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			54.066,67
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2023	16	MINORE ACCERTAMENTO PER REALI SPESE A CONSUNTIVO FONDI DIRITTO ALLO STUDIO - € 9.162,20	-9.162,20
30/12/2023	21	Finanziamento Piano Diritto allo Studio settembre - dicembre 2023 € 26.000,00	26.000,00
Previsione definitiva			70.904,47

Somme Riscosse	44.904,47
Somme da riscuotere	26.000,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2023	9	UNIVERSITA' DEGLI STUDI VERONA - girofondi TRASFERIMENTO 10% QUOTA ISCRIZIONE A ISTITUTI PER TFA (€ 650,00)	650,00
Previsione definitiva			650,00
Somme Riscosse			650,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2023	2	GIROFONDI DEL 18.05.23 ACCONTO PIANO NAZIONALE FORMAZIONE DOCENTI 2022 23 € 766,00	766,00
30/12/2023	17	GIROFONDI DEL 30-11-2023 FORMAZIONE INCLUSIONE 2021 22 € 658,52	658,52
Previsione definitiva			1.424,52
Somme Riscosse			1.424,52
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

AGGREGATO 06 – Contributi da privati € 28.893,41

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2023	3	Contributi per visite ed uscite didattiche € 12.656,85	12.656,85
30/11/2023	10	CONTRIBUTO FAMIGLIE ALUNNI IC MAZZANO USCITE DIDATTICHE A.S. 2023/24 (€ 1.734,20)	1.734,20
30/12/2023	18	CONTRIBUTO FAMIGLIE VISITE E VIAGGI A.S. 2023/2024 € 2.211,00	2.211,00
Previsione definitiva			16.602,05
Somme Riscosse			16.602,05
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2023	4	Contributi per copertura assicurativa degli alunni € 80,00	80,00
30/11/2023	11	CONTRIBUTO FAMIGLIE ALUNNI IC MAZZANO COPERTURA ASSICURATIVA A.S. 2023_24 (€ 9.870,00)	9.870,00
30/12/2023	19	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA ALUNNI € 50,00	50,00
Previsione definitiva			10.000,00
Somme Riscosse			10.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2023	12	CONTRIBUTO ASSICURATIVO PERSONALE DOCENTE ED A.T.A. IC MAZZANO (€ 820,00)	820,00
Previsione definitiva			820,00
Somme Riscosse			820,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2023	13	Bon.Sepa 232861000007931RIMBORSO IVA FATT 789 1.471,36 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 23286/0052500 (€ 1.471,36)	1.471,36
Previsione definitiva			1.471,36
Somme Riscosse			1.471,36
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

AGGREGATO 12 – Altre entrate € 2.939,28

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2023	5	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA ANNO 2022 € 0,01	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2023	6	Contributo Ovdamatic srl € 2.900,00	2.900,00
30/12/2023	20	RIMBORSO SALDO ATTIVO PER ESTINZIONE DEL C/C 000014676258 € 29,27 ED €10,00 PER ERRATO VERSAMENTO ASSICURATIVO	39,27
Previsione definitiva			2.939,27
Somme Riscosse			2.939,27
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Modello H – Conto finanziario 2023

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	500.060,64	230.641,82	46,09%
Progetti	130.458,61	68.782,30	52,84%
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Totale spese	631.519,25	299.424,12	
Avanzo di competenza		7.486,73	
Totale a pareggio		306.910,85	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali

ANALISI DELLE SPESE

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

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Aggregato A voce 01 1 - Funzionamento generale	
Previsione iniziale	57.133,33
Somme Pagate	25.182,83
Somme da pagare	0,00
Economie	31.950,50

Le somme pagate ed impegnate riguardano:

- Spese di personale	€ 962,22
- Acquisto di beni di consumo	€ 1.557,40
- Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi: licenze d'uso di software, contratti di consulenza L.81/2008 e assistenza informatica, contratto DPO e medico competente	€ 15.068,80
- Altre spese	€ 1.293,00
- Restituzione Somme non utilizzate	€ 6.301,41

Aggregato A voce 01 03 - Risorse cap 1196 art.01 A.F. 2022 D.L. 4_2022 fornitura mascherine FFP2		
	Previsione iniziale	2.021,25
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.021,25

Aggregato A voce 01 04 - Risorse ex art. 39_bis comma 1 D.L. 115/2022		
	Previsione iniziale	3.771,02
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	3.771,02

Aggregato A voce 01 06 - Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE (APRILE 2022)" - PNRR M1C1		
	Previsione iniziale	3.641,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	3.641,00

Aggregato A voce 01 07 - Investimento 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI SCUOLE (APRILE 2022)' - M1C1 PNRR		
	Previsione iniziale	2.212,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.212,00

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2023	7	MIM - A.F. 2023 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SET-DIC 2023 (€ 8.866,00)	8.694,67
Previsione definitiva			8.694,67
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			8.694,67

Aggregato A voce 02 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE			
Previsione iniziale			65.148,21
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2023	5	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA ANNO 2022 € 0,01	0,01
30/06/2023	6	Contributo Ovdamatic srl € 2.900,00	2.900,00
30/11/2023	11	CONTRIBUTO FAMIGLIE ALUNNI IC MAZZANO COPERTURA ASSICURATIVA A.S. 2023_24 (€ 9.870,00)	9.870,00
30/11/2023	12	CONTRIBUTO ASSICURATIVO PERSONALE DOCENTE ED A.T.A. IC MAZZANO (€ 820,00)	820,00

30/12/2023	14	A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO € 10.354,71	10.354,71
30/12/2023	19	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA ALUNNI € 50,00	50,00
30/12/2023	20	RIMBORSO SALDO ATTIVO PER ESTINZIONE DEL C/C 000014676258 € 29,27 ED €10,00 PER ERRATO VERSAMENTO ASSICURATIVO	39,27
Previsione definitiva			89.182,20
Somme Pagate			10.830,00
Somme da pagare			0,00
Economie			78.352,20

Le somme pagate ed impegnate riguardano:

- Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi: assicurazione alunni, personale docente ed ATA IC Mazzano € 10.740,00
- Altre spese: errato versamento assicurativo € 10,00
- Restituzione finanziamento utilizzo aule concorso 498 € 80,00

Aggregato A voce 02 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIRITTO ALLO STUDIO			
Previsione iniziale			40.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2023	13	Bon.Sepa 232861000007931RIMBORSO IVA FATT 789 1.471,36 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 23286/0052500 (€ 1.471,36)	1.471,36
30/12/2023	16	MINORE ACCERTAMENTO PER REALI SPESE A CONSUNTIVO FONDI DIRITTO ALLO STUDIO - € 9.162,20	-961,93
30/12/2023	21	Finanziamento Piano Diritto allo Studio settembre - dicembre 2023 € 26.000,00	23.706,24
Previsione definitiva			64.715,67
Somme Pagate			60.355,70
Somme da pagare			0,00
Economie			4.359,97

Le somme pagate riguardano:

- Acquisto di beni di consumo: materiale tecnico specialistico, carta cancelleria € 38.689,70
- Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi: noleggio fotocopiatori, assistenza informatica € 21.206,09
- Plessi IC di Mazzano
- Acquisto di beni di investimento: frigorifero Primaria di Ciliverghe € 309,00
- Restituzione somme non utilizzate € 150,91

Aggregato A voce 03 01 - DIDATTICA GENERALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2023	4	Contributi per copertura assicurativa degli alunni € 80,00	80,00
30/11/2023	7	MIM - A.F. 2023 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SET-DIC 2023 (€ 8.866,00)	171,33
Previsione definitiva			251,33
Somme Pagate			251,33
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Le somme pagate riguardano:

- Acquisto di beni di consumo: materiale tecnico specialistico, € 251,33

Aggregato A voce 03 02 - DIDATTICO GENERALE - DIRITTO ALLO STUDIO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2023	15	GIROFONDI DEL 06.12.23 CONTRIBUTO S. LUCIA ANNO 2023 - € 1.098,00	1.098,00
30/12/2023	21	Finanziamento Piano Diritto allo Studio settembre - dicembre 2023 € 26.000,00	2.000,00
Previsione definitiva			3.098,00
Somme Pagate			1.813,79
Somme da pagare			145,58
Economie			1.138,63

Le somme pagate riguardano:

- Acquisto di beni di consumo: materiale tecnico specialistico, carta cancelleria

€ 1.813,79

Le somme da pagare:

- Acquisto di beni di consumo: IVA su fattura dicembre 2023

€ 145,58

Aggregato A voce 03 08 - Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021			
Previsione iniziale			4.078,09
Somme Pagate			3.796,82
Somme da pagare			0,00
Economie			281,27

Le somme pagate riguardano:

- Spese di personale : Incarichi progetto

€ 2.517,47

- Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi: spese collaudatore

€ 1.279,35

Aggregato A voce 03 09 - Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021			
Previsione iniziale			3.067,42
Somme Pagate			2.247,61
Somme da pagare			0,00
Economie			819,81

Le somme pagate riguardano:

- Spese di personale : Incarichi progetto

€ 2.247,61

Aggregato A voce 03 13 - Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo – Avviso 50636/2021”.			
Previsione iniziale			1.250,00
Somme Pagate			493,25
Somme da pagare			0,00
Economie			756,75

Le somme pagate riguardano:

- Spese di personale : Incarichi progetto

€ 368,25

- Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi: cartellonistica pubblicità

€ 125,00

Aggregato A voce 03 14 - Pon per la Scuola (FESR) - REACT EU - Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia			
Previsione iniziale			75.000,00
Somme Pagate			66.060,71
Somme da pagare			0,00

Economie	8.939,29

Le somme pagate riguardano:

- Spese di personale : Incarichi progetto € 2.995,04
- Acquisto di beni di consumo: materiale tecnico specialistico, € 63.065,67

Aggregato A voce 03/15 - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. n. 170/2022 - Next generation EU - PNRR			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2023	1	Azione Next Generation Classrooms - "Le camere delle meraviglie" - M4C1-I9I3.2 - CUP D54D22009230006	163.935,00
Previsione definitiva			163.935,00
Somme Pagate			43.383,96
Somme da pagare			0,00
Economie			120.551,04

Le somme pagate riguardano:

- Acquisto di beni di consumo: strumenti e materiale tecnico specialistico € 13.383,96
- Acquisto di beni di investimento: tavoli interattivi, hardware € 30.000,00

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2023	3	Contributi per visite ed uscite didattiche € 12.656,85	12.656,85
30/11/2023	10	CONTRIBUTO FAMIGLIE ALUNNI IC MAZZANO USCITE DIDATTICHE A.S. 2023/24 (€ 1.734,20)	1.734,20
30/12/2023	18	CONTRIBUTO FAMIGLIE VISITE E VIAGGI A.S. 2023/2024 € 2.211,00	2.211,00
Previsione definitiva			16.602,05
Somme Pagate			15.368,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.234,05

Le somme pagate riguardano:

- Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi: spese per visite e viaggi € 15.368,00

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2023	8	MIM ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti (€ 407,61)	407,61
Previsione definitiva			1.407,61
Somme Pagate			805,20
Somme da pagare			0,00
Economie			602,41

Le somme pagate riguardano:

- Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi: consulenza Orientamento € 805,20

Aggregato P voce 02 01 - “Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza” – Avviso n. 33956/2022 CUP D54C22000980001	
Previsione iniziale	44.801,10
Somme Pagate	20.198,12
Somme da pagare	0,00
Economie	24.510,02

Le somme pagate riguardano:
- Spese di personale: Incarichi € 20.198,12

Aggregato P voce 02 02 - “Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza” – Avviso n. 33956/2022 CUP D54C22000970001	
Previsione iniziale	24.889,50
Somme Pagate	13.261,73
Somme da pagare	0,00
Economie	11.627,77

Le somme pagate riguardano:
- Spese di personale: Incarichi € 13.261,73

Aggregato P voce 02 03 - Area Inclusione (Logopedia - Alfabetizzazione - Sportello d'ascolto)			
Previsione iniziale			20.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2023	16	MINORE ACCERTAMENTO PER REALI SPESE A CONSUNTIVO FONDI DIRITTO ALLO STUDIO - € 9.162,20	-677,00
Previsione definitiva			19.323,00
Somme Pagate			19.323,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Le somme pagate riguardano:
- Spese di personale: Incarichi progetto alfabetizzazione € 5.243,00
- Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi: esperti esterni progetto logopedia-psicologo € 14.080,00

Aggregato P voce 02 04 - Area Competenze Disciplinari			
Previsione iniziale			6.700,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2023	16	MINORE ACCERTAMENTO PER REALI SPESE A CONSUNTIVO FONDI DIRITTO ALLO STUDIO - € 9.162,20	-5.345,00
Previsione definitiva			1.355,00
Somme Pagate			1.355,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Le somme pagate riguardano:
- Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi: Progetto Educo Theatre € 1.355,00

Aggregato P voce 02 05 - Area cittadinanza attiva (attività didattiche e laboratoriali)			
Previsione iniziale			8.900,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

30/12/2023	16	MINORE ACCERTAMENTO PER REALI SPESE A CONSUNTIVO FONDI DIRITTO ALLO STUDIO - € 9.162,20	-2.178,27
30/12/2023	21	Finanziamento Piano Diritto allo Studio settembre - dicembre 2023 € 26.000,00	293,76
Previsione definitiva			7.015,49
Somme Pagate			6.721,73
Somme da pagare			293,76
Economie			0,00

Le somme pagate riguardano:

- Spese di personale: incarico Progetto Costituzione Italiana € 310,03
- Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi: consulenze - spese per visite e viaggi € 6.411,70

Le somme da pagare riguardano:

- Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi: ritenute erariali/pensione su progetto € 293,76
- Costituzione Italiana

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2023	2	GIROFONDI DEL 18.05.23 ACCONTO PIANO NAZIONALE FORMAZIONE DOCENTI 2022 23 € 766,00	766,00
30/11/2023	9	UNIVERSITA' DEGLI STUDI VERONA - girofondi TRASFERIMENTO 10% QUOTA ISCRIZIONE A ISTITUTI PER TFA (€ 650,00)	650,00
30/12/2023	17	GIROFONDI DEL 30-11-2023 FORMAZIONE INCLUSIONE 2021 22 € 658,52	658,52
Previsione definitiva			2.074,52
Somme Pagate			1.221,20
Somme da pagare			203,32
Economie			650,00

Le somme pagate riguardano:

- Spese di personale: saldo incarico Progetto Inclusione a.s. 2021/2022 € 455,20
- Restituzione somme non utilizzate € 766,00

Le somme da pagare riguardano:

- Spese di personale: ritenute erariali e previdenziali € 203,32

Aggregato P voce 04 03 - art 2 decreto MI n.222 del 11/08/22, finanziamento di azioni di coinvolgimento degli animatori di	
Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00

Aggregato P voce 04 04 - Salute e Sicurezza	
Previsione iniziale	30.000,00
Somme Pagate	5.825,70
Somme da pagare	285,78
Economie	23.888,52

Le somme pagate riguardano:

- Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi: prestazioni professionali € 5,825,70

Le somme da pagare riguardano:

- Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi: IVA su fattura dicembre 2023 € 285,78

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA

R98 Fondo di riserva

Il fondo di riserva nell'anno finanziario 2023 non è stato utilizzato, pertanto la programmazione iniziale di euro 1.000,00 coincide con quella definitiva

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00

Mod. K - STATO PATRIMONIALE

Il **modello K** allegato al consuntivo mette in evidenza le variazioni in + e in - intercorse dall'inizio alla fine dell'anno finanziario 2023 (01/01/2023- 31/12/2023) della consistenza patrimoniale.

Tale consistenza è determinata.

- dai beni materiali (impianti macchinari, attrezzature)
- dai residui attivi al 31/12/2023
- dal deposito bancario e postale al 31/12/2023
- dai residui passivi al 31/12/2023

La consistenza patrimoniale alla fine dell'esercizio finanziario è di euro 622.254,59

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	279.447,74	6.123,26	285.571,00
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	279.447,74	6.123,26	285.571,00
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	363.732,00	- 179.835,07	183.896,93
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	130.078,65	22.708,01	152.786,66
Totale disponibilità	493.810,65	-157.127,06	336.683,59
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	773.285,39	- 151.003,08	622.254,59
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	169.172,98	-164.584,52	4.588,46
Totale Debiti	0,00	0,00	0,00
Consistenza patrimoniale	169.172,98	-164.584,52	4.588,46
TOTALE PASSIVO	773.285,39	- 151.003,08	622.254,59

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 363.732,00	€ 287.802,14	€ 75.929,86	€ 107.967,07	€ 0,00	€ 183.896,93

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 169.172,98	€ 165.512,96	€ 3.660,02	€ 928,44	€ 0,00	€ 4.588,46

residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

Mod. M – PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE

Anno Mese Pagamento	Tipo Emolumento	Num.Dip .	Compenso Lordo			Oneri a carico amm.ne		Spesa Complessiva
			Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri Prev.	
2023/04	Formazione Educazione Civica as 2020/21 Rocchi L. Reparto: UNICO - Mese 4 2023	1	92,67	30,89	0,00	10,50	0,00	134,06
2023/08	Progetto Alfabetizzazione a.s. 2021/2023 Reparto: UNICO - Mese 8 2023	5	2.098,63	699,55	281,82	261,81	745,36	4.087,17
2023/08	Progetto Alfabetizzazione a.s. 2021/2023 Reparto: UNICO - Mese 8 2023	4	1.651,51	509,80	113,69	193,37	337,31	2.805,68
2023/12	Corsi di Formazione e Aggiornamento Reparto: UNICO -Mese 12 2023	1	603,40	201,13	0,00	68,39	0,00	872,92
			4.446,21	1.441,37	395,51	534,07	1.082,67	7.899,83

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2023

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 306.910,85

Indice di dipendenza finanziaria = $\frac{\text{Accertamenti Competenza}}{\text{Totale Entrate}}$ = 0,49

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod.
H) 631.519,25

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 107.967,07

Incidenza residui attivi = $\frac{\text{Accertamenti da riscuotere}}{\text{Accertamenti di competenza}}$ = 0,35

Accertamenti di
competenza (tot colonna b -
Entrate mod. H) 306.910,85

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 928,44

Incidenza residui passivi = $\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Impegni di competenza}}$ = 0,00

Impegni di competenza
(tot colonna b - Spese mod.
H) 299.424,12

Riscossioni a residuo

	(tot colonna g - Entrate mod. N)	287.802,14	
Smaltimento residui attivi	=		= 0,79
	Residui attivi iniziali	363.732,00	
	(tot colonna f - Entrate mod. N)		
	Pagamenti a residuo		
	(tot colonna g - Spese mod. N)	165.512,96	
Smaltimento residui passivi	=		= 0,98
	Residui passivi iniziali	169.172,98	
	(tot colonna f - Spese mod. N)		
	Pagamenti competenza residuo		
	(tot colonne c,g - Spese mod. N)	464.008,64	
Indice capacità di spesa	=		= 0,99
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	468.597,10	
	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	4.588,46	
Indice accumulo dei residui passivi	=		= 0,01
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)		

Mod. N - RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	49.055,75	16,38 %
02	Beni di consumo	118.034,81	39,42 %
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	93.423,24	31,20 %
04	Acquisto di beni d'investimento	30.309,00	10,12 %
05	Altre spese	1.303,00	0,44 %
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	
09	Rimborsi e poste correttive	7.298,32	2,44%
	Totale generale	299.424,12	100%

Fondo minute spese

Non costituito nell'anno 2023.

Dichiarazioni

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

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;

- . Che le fatture e le documentazioni relative ai pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazioni contabili dell'esercizio finanziario 2023;
- . Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali;
- . Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- . Che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 è stata regolarmente presentata nei termini in data 21/11/2023;
- . Che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 è stata presentata nei termini in data 06/03/2023.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
 - Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
 - Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
 - Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

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

Mazzano (BS) 15/03/2024

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Alba Monteleone

Il Dirigente Scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2023, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Valutati i dati di bilancio,.

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Emilia Pagano