



## 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 25/01/2023 con provvedimento n. 10 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	451.468,90	Programmazione definitiva	451.468,90	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	220.788,32	Impegni	267.542,53	<i>Disavanzo di competenza</i> 46.754,21
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				53.505,47
Riscossioni competenza residui (B)	319.760,24	Pagamenti competenza residui (C)	272.147,99	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				101.117,72
Somme rimaste da riscuotere (E)	60.311,23	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 60.311,23
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	9.000,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	69.311,23	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 69.311,23

Si dichiara che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.



### 3. Conto Finanziario

L'Istituto Tesoriere è la banca Intesa San Paolo con la quale è in essere una convenzione quadriennale con scadenza 30.06.2024. Il saldo di € 101.117,72 corrisponde al saldo del giornale di cassa di questo Istituto alla data del 31.12.2023. L'Istituto dal 21.03.2022 non ha più in essere un Conto corrente postale.

#### 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	230.680,58	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	121.280,46	121.280,46	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.053,32	21.053,32	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.346,64	32.346,64	100,00 %
6. Contributi da privati	45.029,60	45.029,60	100,00 %
12. Altre entrate	1.078,30	1.078,30	100,00 %
Totale Entrate	451.468,90	220.788,32	
Disavanzo di competenza		46.754,21	
Totale a pareggio		267.542,53	

Le risorse complessivamente a disposizione nell'anno finanziario 2023, provengono per la maggior parte da erogazioni dello Stato, dell'Unione Europea e dall'Avanzo di Amm.ne.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

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	230.680,58	0,00	230.680,58
	2	Vincolato	187.882,34	0,00	187.882,34
	1	Non vincolato	42.798,24	0,00	42.798,24

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	121.280,46	121.280,46	60.969,23	60.311,23	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	5.082,00	5.082,00	5.082,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	116.198,46	116.198,46	55.887,23	60.311,23	0,00

Nel 2023 sono stati autorizzati 3 progetti con fondi Europei, di cui:

- il progetto PON per la scuola (FSE) Prot. 36723 del 15 marzo 2023 Iniziativa Care per € 5.082,00 portato a termine e saldato interamente.

e, altri due in essere, per un totale di € 116.198,46:

- Progetto PNRR MISURA 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI Dicembre 2022 per € 4.424,00

- Progetto PNRR - Investimento M4C1-3.2 - Scuola 4.0 - Azione Next Generation Classroom - Trasformazione aule in ambienti innovativi di apprendimento per € 111.774,46, di cui sono state riscosse la metà delle risorse pari a € 55.887,23.

Per il PNRR INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022, che coinvolge l'Animatore digitale dell'Istituto, a dicembre 2023 con decreto del Dirigente Scolastico si è provveduto a una MODIFICA AL PROGRAMMA ANNUALE 2023 per stornare l'importo di € 2.000 dalla scheda P.4.2 alla A.3.6.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.804,36	21.053,32	21.053,32	21.053,32	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.804,36	20.530,00	20.530,00	20.530,00	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	523,32	523,32	523,32	0,00	0,00

La Dotazione ordinaria per l'E.F. 2023 è stata assegnata dal MIM alle istituzioni scolastiche in riferimento alla nota prot. n.5624 del 27 febbraio 2023 - periodo gennaio-agosto 2023 (8/12) per € 9.804,36, nota 46445 del 4.10.2022 - Programma Annuale per l'a.s. 2022-23.

Nel corso dell'anno 2023 all'Istituzione scolastica sono state erogate ulteriori risorse, riscosse come Dotazione ordinaria:

**Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli**



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

- € 4.825,33 con Nota prot. n. 28362 del 19 ottobre 2023, facendo seguito alla nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 - Programma Annuale per l'a.s. 2023-24 relative al funzionamento amministrativo-didattico per il periodo settembre-dicembre 2023;

- € 258,26 con Nota prot. n. 29401 del 27 ottobre 2023, quali risorse per le Attività progettuali "percorsi orientamento" – a.s. 2023-2024;

- € 5.398,12 con Nota prot. n. 35986 del 20 dicembre 2023, quale integrazione del Funzionamento amministrativo – didattico per l'anno scolastico 2023/24;

- € 243,93 con Nota prot. n. 35989 del 20 dicembre 2023, quale integrazione del Funzionamento amministrativo – didattico per l'anno scolastico 2023/24;

Le entrate accertate alla data del 31.12.2022 risultano pari a € 20.530,00 e sono la somma algebrica delle suddette note MIM.

L'importo di € 523,32 corrisponde al contributo riconosciuto a favore delle istituzioni scolastiche, statali e paritarie, di ogni ordine e grado, per l'acquisto di abbonamenti a periodici e riviste scientifiche e di settore (Bando editoria EX ART. 1, COMMA 389, L. 160-2019).

#### 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	8.000,00	32.346,64	32.346,64	32.346,64	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	8.000,00	9.449,00	9.449,00	9.449,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	19.108,39	19.108,39	19.108,39	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.589,25	2.589,25	2.589,25	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00

Gli Enti afferenti all'Istituto Comprensivo, nel 2023 hanno contribuito con:

- € 8.000,00, rinnovando alle stesse condizioni e con gli stessi obiettivi dell'anno precedente, la convenzione solare 2023 del Comune di Fiesse Umbertiano a cui si aggiungono € 700,00 per il progetto murales e € 749,00 per il progetto Little Jazz Festival dai Comuni di Fiesse Umbertiano, Castelguglielmo e Canda (tutti gli Enti hanno contribuito con € 250,00, eccetto Canda che ha elargito € 249,00), per un totale di € 9.449,00;

- € 17.858,39 per l'a.s. 2022-23 dal Comune di Castelguglielmo per i vari progetti (CLIL della scuola primaria di Castelguglielmo, per le uscite didattiche sul territorio, Progetto SPL - screening psicolinguistico dell'infanzia, Progetto di Promozione dell'autonomia e della comunicazione - Legge 234/2021) e € 500,00 e 750,00 rispettivamente dal comune di San Bellino e Fiesse Umbertiano per il progetto CLIL dei plessi di primaria di ogni comune (totale € 19.108,39);

- € 2.589,25 per le attività programmate nel PTOF: tutoring neoassunti (Univeristà di Verona e Ferrara) e formazione docenti (I.I.S. Primo Levi), Giornate dello sport gestite dall'IC di Villadose, sostegno delle associazioni di paese ("Ricamo e cucito" e "Gli amici della piazza"), progetto "Latte nelle scuole" con la convezione Lattebusche.

- € 1.200,00 incassati per le convenzioni con Invalsi (€ 500,00 per OCSE PISA 2022 MS - CONVENZIONE PROT. 7414/2021 e € 700,00 per IEA TIMSS 2023/2024 MS - CONVENZIONE PROT. 13665/2022)

**Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli**



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

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	45.029,60	45.029,60	45.029,60	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	13.338,00	13.338,00	13.338,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	20.248,60	20.248,60	20.248,60	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	2.502,00	2.502,00	2.502,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.941,00	8.941,00	8.941,00	0,00	0,00

I finanziamenti da privati sono entrate costituite dai contributi delle famiglie:

- per il pagamento del premio di assicurazione e del contributo volontario (€ 13.338,00);

- per la partecipazione alle uscite didattiche (€ 20.248,60);

- per realizzazione dei corsi finalizzati ad ottenere le certificazioni Trinity ed Eipass, e del corso tecnologico per avviare l'uso dei pacchetti Office (€ 8.941,00).

e dai contributi con delle imprese:

- dalla Ditta Prontocoffe per la convenzione dei distributori automatici (€ 1.600,00), dalla società The English Experience (UK) LTD per la Convenzione English Camp (€ 602,00) e dal sostegno annuale dell'associazione di paese "Ricamo e cucito" (€ 300,00).

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1.078,30	1.078,30	1.078,30	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.078,29	1.078,29	1.078,29	0,00	0,00

Nelle altre entrate rientrano:

- gli interessi della Banca d'Italia

- l'importo stornato per il compenso netto di un incarico Esperto PON 33956 in quanto l'operazione è risultata NON andata a buon fine sul libretto postale del dipendente.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	230.680,58
Finanziamenti dall' Unione Europea	121.280,46
Finanziamenti dallo Stato	21.053,32
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.346,64
Contributi da privati	45.029,60

Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli

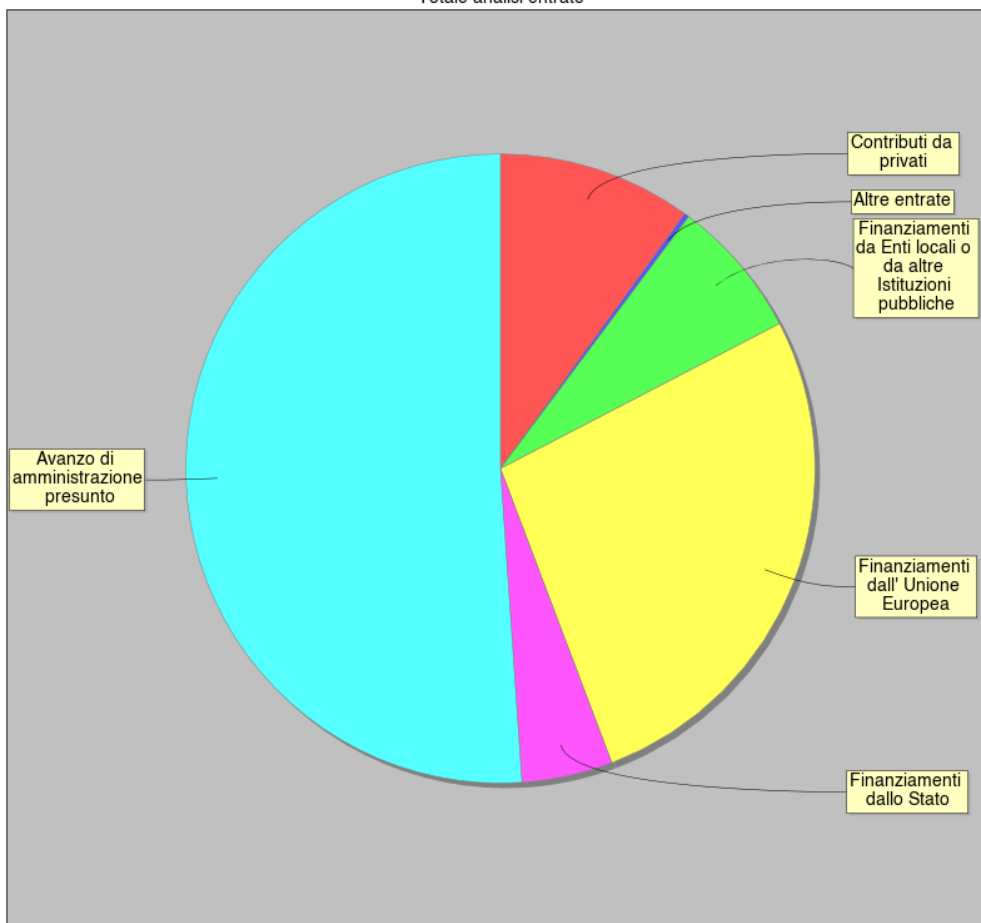


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

Altre entrate	1.078,30

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea
- Avanzo di amministrazione presunto

Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli



### 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	379.344,47	207.997,27	54,83 %
P. Progetti	71.924,43	59.545,26	82,79 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	451.468,90	267.542,53	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		267.542,53	





Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

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	196.822,53	182.521,94	379.344,47	207.997,27	207.997,27	0,00	171.347,20
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	39.540,10	11.192,94	50.733,04	27.791,33	27.791,33	0,00	22.941,71
	2	Funzionamento amministrativo	20.000,00	1.900,00	21.900,00	10.608,87	10.608,87	0,00	11.291,13
	3	Didattica	135.114,20	147.598,69	282.712,89	146.759,56	146.759,56	0,00	135.953,33
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.019,98	21.572,05	22.592,03	21.537,51	21.537,51	0,00	1.054,52
	6	Attività di orientamento	1.148,25	258,26	1.406,51	1.300,00	1.300,00	0,00	106,51

Nei diversi aggregati sono state impegnate risorse per: incarichi di ASPP, cancelleria, Registri e modulistica d'ufficio, Riviste e abbonamenti, Materiale di pulizia, Materiale sanitario, Manutenzione attrezzature didattiche e d'ufficio, Noleggio fotocopiatore, Spese postali (servizio bollette) e bancarie, Restituzione versamenti non dovuti, Materiali di consumo per le classi e per le attività di laboratori, Sussidi didattici di modesta entità/materiale audiovisivo, Liquidati i compensi agli esperti esterni, Assicurazione.

Si è cercato di evadere con tempestività le richieste finalizzate al buon funzionamento della attività scolastica. Una parte degli acquisti per materiale di consumo, per la gestione dei laboratori e per il funzionamento delle aule informatiche rientrano nelle spese previste da specifici progetti di plesso, ove le spese di personale vengono effettuate tramite il cedolino unico.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	51.462,41	20.462,02	71.924,43	59.545,26	59.545,26	0,00	12.379,17
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.980,89	14.391,00	18.371,89	8.836,28	8.836,28	0,00	9.535,61
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	40.122,71	6.252,02	46.374,73	45.118,59	45.118,59	0,00	1.256,14
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.358,81	-181,00	7.177,81	5.590,39	5.590,39	0,00	1.587,42

Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto.

P.1: CLIL, Trinity, Eipass;

P.2: PON 9707 apprendimento e socialità modulo 3 e 4, PON 33945 interventi per il successo scolastico degli studenti potenziamento delle competenze e tour in stem, ristori educativi L.18/2022, PON Care 36723;

P.4: Formazione e sicurezza, Risorse ex art.58 comma4, DL. 73/2021 e Risorse ex art. 39bis comma1 DL.115/2022.

L'attuazione dei progetti programmati nell'E.F. 2023, diretta conseguenza del Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola, approvato dal C.d.I., è stata realizzata in maniera soddisfacente rispetto agli obiettivi previsti in termini di efficienza ed efficacia in rapporto ai mezzi finanziari a disposizione della scuola. La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme agli obiettivi formativi della scuola per quel che riguarda le scelte metodologiche, organizzative e didattiche e congrua rispetto alla dimensione e complessità dell'Istituzione scolastica.

Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

L'importo di € 200,00 accantonato a inizio anno, non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	83.168,09
Acquisto di beni di consumo	179.219,99
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	93.618,57
Acquisto di beni d'investimento	85.484,17
Altre spese	1.200,00
Rimborsi e poste correttive	8.578,08
Fondo di riserva	200,00

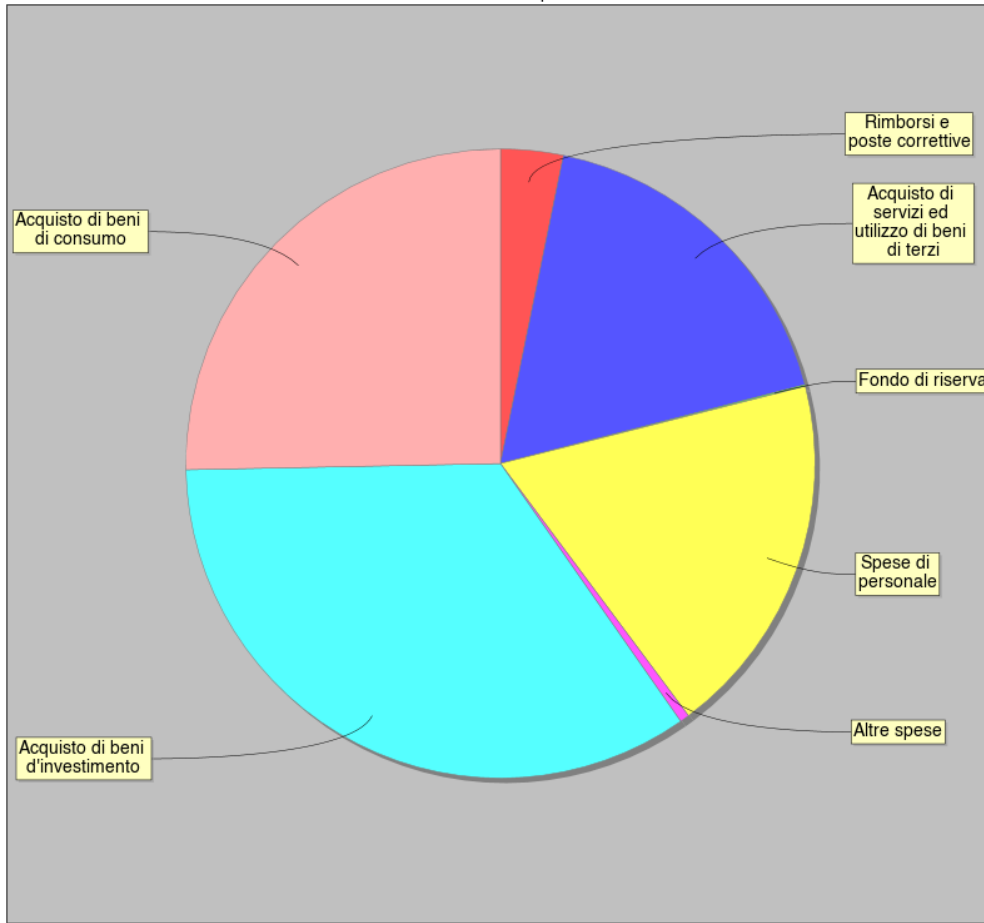
Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO  
IC FIESSO UMBERTIANO

45024 FIESSO UMBERTIANO (RO) VIA VERDI,194 C.F. 93019630297 C.M. ROIC810005

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale  
● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo

Firmato digitalmente da Prof. Amos Golinelli



### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

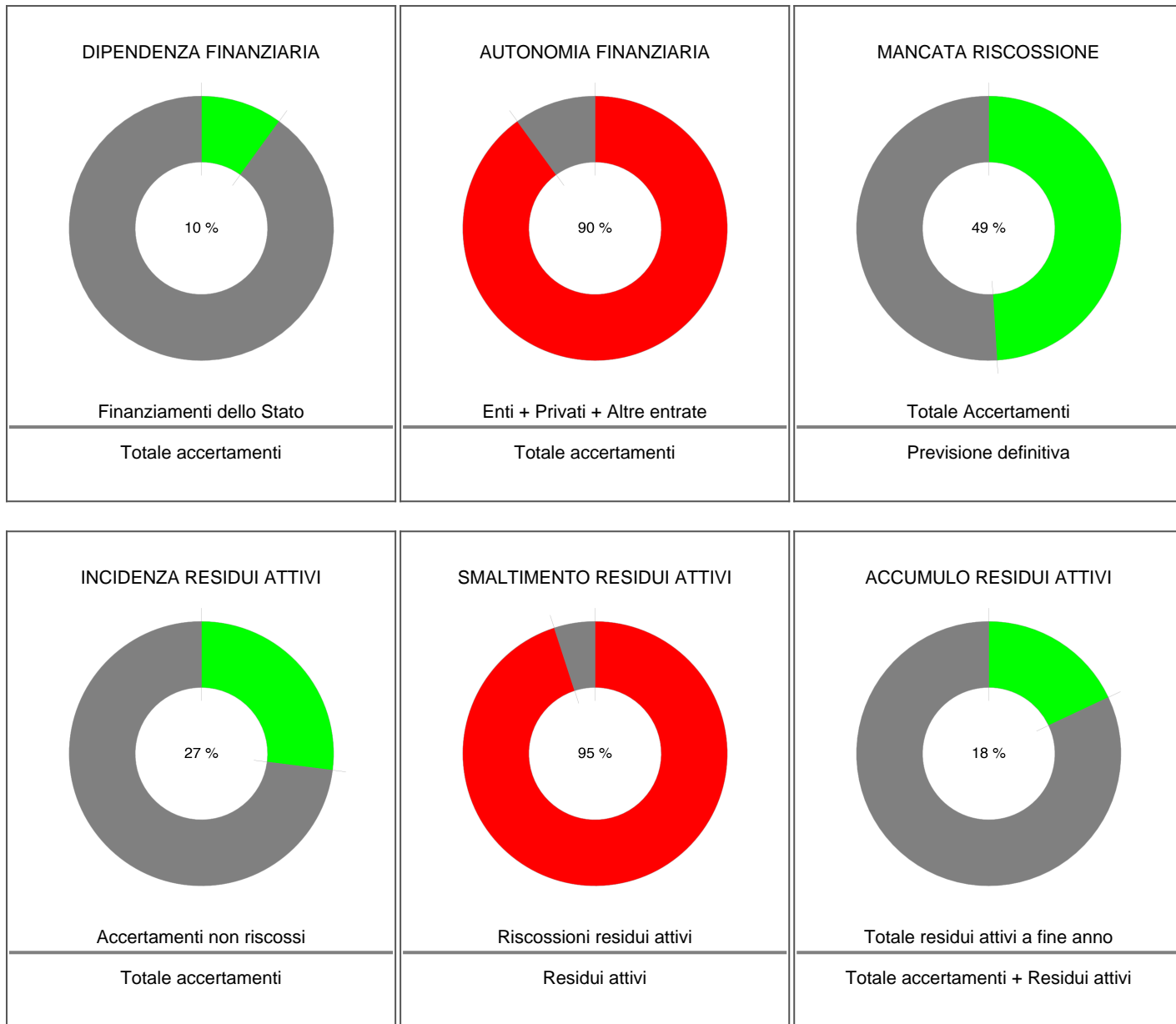
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 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**

Il risultato complessivo di esercizio derivante dal saldo di cassa al 31.12.2023 (€ 101.117,72) più i residui attivi (€ 69.311,23) meno i residui passivi (€ 0,00), si presenta con un AVANZO di € 170.428,95 che costituisce l'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO.

Dalla situazione finanziaria definitiva risulta un fondo di cassa, al 31.12.2023, pari a € 101.117,72 che concorda con le risultanze del Giornale di cassa, con la situazione di cassa riscontrata alla medesima data dall'Istituto Cassiere e con il Mod. J.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2023, dopo l'esame dei Revisore dei Conti, verrà sottoposta all'approvazione del Consiglio di Istituto.

FIESSO UMBERTIANO,  
14-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**REALE LAURA**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**GOLINELLI AMOS**