



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO MARGHERITA HACK
Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
e Secondaria di primo grado G. Corsi



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 28/12/2022 con provvedimento n. 22 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRESIVO MARGHERITA HACK

Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
e Secondaria di primo grado G. Corsi



Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2024

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	106		110	110	4	19

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2024

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale e (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 e (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	1	3	66		41	26	67	1	1	18
Seconde		2	1	3	59		35	24	60	4	1	21
Terze		2	2	3	67		40	30	70	3	3	30
Quarte		2	1	3	62		42	20	62	2	0	24
Quinte		2	1	3	64		45	21	66	1	2	23
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	10	5	15	318	0	202	122	319		1	21
Prime		3		3	56		58		58	1	2	19
Seconde		4		4	88		88		88	3	0	19
Terze		5		5	100		101		101	2	1	22
Pluriclassi									0		0	0
Totale	0	12	0	12	244	0	247	0	247	6	3	20



Ministero dell'Istruzione e del Merito
 ISTITUTO COMPRENSIVO MARGHERITA HACK
 Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
 e Secondaria di primo grado G. Corsi



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
	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	58
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	/
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	/
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<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	83
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	/



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPrensivo MARGHERITA HACK

Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
e Secondaria di primo grado G. Corsi



Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	/
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	22



Ministero dell'Istruzione e del Merito
 ISTITUTO COMPrensIVO MARGHERITA HACK
 Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
 e Secondaria di primo grado G. Corsi



Riepilogo dati contabili

1.2. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	573.637,43	Programmazione definitiva	558.690,20	<i>Disp. fin. da programmare</i> 14.947,23
Accertamenti	329.716,06	Impegni	327.415,10	<i>Avanzo di competenza</i> 2.300,96
		Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)		139.602,48
Riscossioni competenza residui (B)	278.187,18	Pagamenti competenza residui (C)	279.473,96	
		Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)		138.315,70
Somme rimaste da riscuotere (E)	87.807,93	Somme rimaste da pagare (F)	52.908,14	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 34.899,79
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	30.008,26	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	9.457,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	117.816,19	Totale residui passivi (L=F+H)	62.365,14	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 55.451,05



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPrensivo MARGHERITA HACK

Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
e Secondaria di primo grado G. Corsi



2. Conto Finanziario

2.1. 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	243.921,37	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	130.252,90	130.252,90	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	31.714,60	31.714,60	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	53.618,50	53.618,50	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.859,26	30.859,26	100,00 %
6. Contributi da privati	83.270,77	83.270,77	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	573.637,43	329.716,06	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	329.716,06	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
 ISTITUTO COMPrensIVO MARGHERITA HACK
 Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
 e Secondaria di primo grado G. Corsi



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	244.000,69	-79,32	243.921,37
	2	Vincolato	219.916,02	-923,49	218.992,53
	1	Non vincolato	24.084,67	844,17	24.928,84

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	130.252,90	130.252,90	61.475,95	68.776,95	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	130.252,90	130.252,90	61.475,95	68.776,95	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.872,30	31.714,60	31.714,60	31.714,60	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.872,30	24.064,60	24.064,60	24.064,60	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	7.650,00	7.650,00	7.650,00	0,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione



Ministero dell'Istruzione e del Merito
 ISTITUTO COMPrensivo MARGHERITA HACK
 Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
 e Secondaria di primo grado G. Corsi



Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	10.000,00	53.618,50	53.618,50	34.587,52	19.030,98	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.000,00	27.911,00	27.911,00	27.911,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	25.707,50	25.707,50	6.676,52	19.030,98	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	30.859,26	30.859,26	30.859,26	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	29.687,26	29.687,26	29.687,26	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.172,00	1.172,00	1.172,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	47.100,00	83.270,77	83.270,77	83.270,77	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	500,00	270,00	270,00	270,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	70.580,70	70.580,70	70.580,70	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	6.600,00	9.353,27	9.353,27	9.353,27	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.066,80	3.066,80	3.066,80	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------	---------------------



Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPrensIVO MARGHERITA HACK

Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
e Secondaria di primo grado G. Corsi



12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

2.2 Programmazione iniziale e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 28/12/2022 con provvedimento n. 22

In corso di esercizio, sino alla data odierna si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma annuale. Stante le disposizioni contenute nel Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018 sul nuovo Regolamento amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche e la circolare MIUR prot. 4646 dd 06/03/2019 contenente il Vademecum per l'utilizzo delle voci del piano dei conti e del piano delle destinazioni si è ritenuto opportuno procedere alle conseguenti variazioni o storni come da tabelle allegate alla presente relazione.

In particolare sono stati emessi i seguenti decreti:

1. Decreto DS prot. n. 1539 dd. 20/03/2023 – Assunzione a Bilancio 2023 per € 21.747,14
2. Decreto DS prot. n. 1643 dd. 23/03/2023 – Assunzione a Bilancio 2023 PNRR –Missione 4 - € 122.951,90
3. Decreto DS prot. n. 2172 dd. 21/04/2023 – Assunzione a Bilancio 2023 PNRR –Missione 1 - € 7.301,00-
4. Proposta DS prot. N. 2796 dd 22/05/2023 variazione sull'avanzo di amministrazione € – 79,32
5. Decreto DS prot. n. 3445 dd. 20/06/2023 – Assunzione a Bilancio 2023 per € 29.857,71
6. Proposta DS radiazione residui n. prot. 5158 del 16/10/2023 Attivi per € 52455,59-Passivi per E 0,01
7. Decreto DS prot. n. 5516 dd. 06/11/2023 – Assunzione a Bilancio 2023 – per € 26665,56
8. Decreto DS prot. n. 5729 dd. 17/11/2023 – Assunzione a Bilancio 2023 – per € 27186,17
9. Decreto DS prot. n. 6441 dd. 29/12/2023 – Assestamento di bilancio per €17648,28

Le previsioni iniziali nel corso dell'esercizio finanziario sono state implementate dai seguenti finanziamenti in entrata:

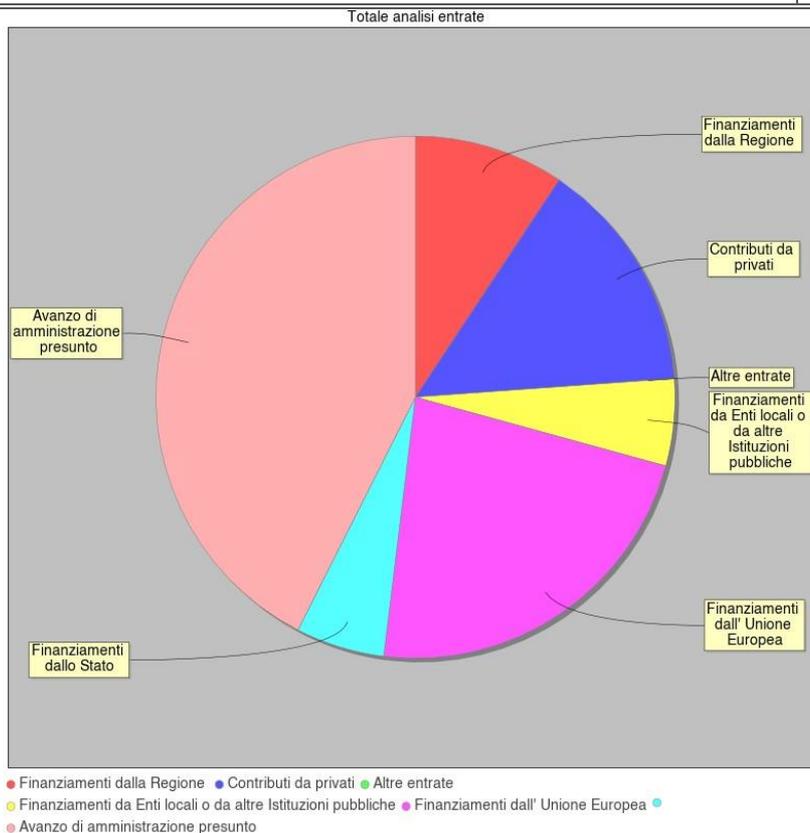


Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRESIVO MARGHERITA HACK

Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
e Secondaria di primo grado G. Corsi



Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	243.921,37
Finanziamenti dall' Unione Europea	130.252,90
Finanziamenti dallo Stato	31.714,60
Finanziamenti dalla Regione	53.618,50
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.859,26
Contributi da privati	83.270,77
Altre entrate	0,03





Ministero dell'Istruzione e del Merito
 ISTITUTO COMPrensivo MARGHERITA HACK
 Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
 e Secondaria di primo grado G. Corsi



2.2. 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		416.992,62	280.050,07	67,16 %
P. Progetti		141.197,58	47.365,03	33,55 %
G. Gestioni economiche		0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva		500,00	0,00	0,00 %
	Totale Spese	558.690,20	327.415,10	
Avanzo di competenza			2.300,96	
		Totale a pareggio	329.716,06	

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	183.369,10	233.623,52	416.992,62	280.050,07	227.141,93	52.908,14	136.942,55
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	35.475,20	12.261,04	47.736,24	27.363,42	22.529,42	4.834,00	20.372,82
	2	Funzionamento amministrativo	11.399,33	24.674,78	36.074,11	14.458,85	14.458,85	0,00	21.615,26
	3	Didattica	72.721,51	166.145,85	238.867,36	161.502,42	113.428,28	48.074,14	77.364,94
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	56.165,38	30.580,70	86.746,08	72.147,49	72.147,49	0,00	14.598,59
	6	Attività di orientamento	7.607,68	-38,85	7.568,83	4.577,89	4.577,89	0,00	2.990,94



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO MARGHERITA HACK

Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
e Secondaria di primo grado G. Corsi



P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	120.563,14	20.634,44	141.197,58	47.365,03	47.365,03	0,00	93.832,55
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.470,97	2.972,00	28.442,97	3.153,00	3.153,00	0,00	25.289,97
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	83.311,83	16.606,23	99.918,06	34.954,47	34.954,47	0,00	64.963,59
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.550,00	-450,00	3.100,00	2.893,01	2.893,01	0,00	206,99
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.230,34	1.506,21	9.736,55	6.364,55	6.364,55	0,00	3.372,00

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE

IMPORTO DESTINATO

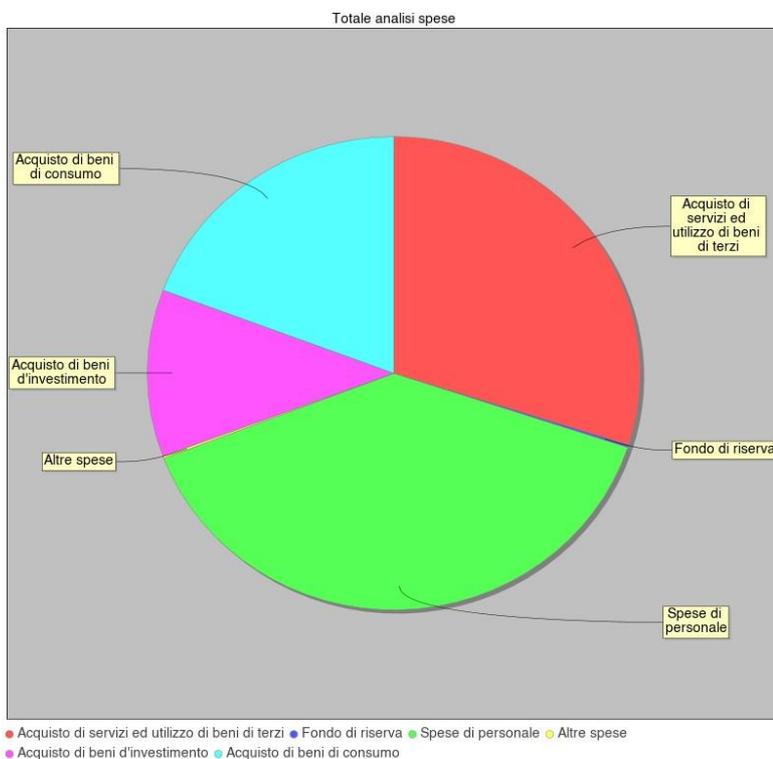
Spese di personale	178.437,97
Acquisto di beni di consumo	92.283,24
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	138.731,15
Acquisto di beni d'investimento	133.391,29
Altre spese	500,00
Rimborsi e poste correttive	14.846,55
Fondo di riserva	500,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO MARGHERITA HACK

Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
e Secondaria di primo grado G. Corsi





Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO MARGHERITA HACK
 Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
 e Secondaria di primo grado G. Corsi



Modello H - Conto Finanziario

Il conto consuntivo 2023 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	€ 243.921,37		
Finanziamenti Statali	€ 130.252,90	€ 130.252,90	€ 0,00
Finanziamenti da Regioni	€ 31.714,60	€ 31.714,60	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 53.618,50	€ 53.618,50	€ 0,00
Contributi da privati	€ 30.859,26	€ 30.859,26	€ 0,00
Gestioni Economiche	€ 83.270,77	€ 83.270,77	€ 0,00
Altre entrate	€ 0,03	€ 0,03	€ 0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Entrate	€ 573.637,43	€ 329.716,06	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a Pareggio	€ 573.637,43	€ 329.716,06	

SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 416.992,62	€ 280.050,07	67,16%
Progetti	€ 141.197,58	€ 47.365,03	33,55%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
Fondo di riserva	€ 500,00	€ 0,00	0,00%
Disponibilità da programmare	€ 14.947,23	€ 0,00	0,00%
Totale spese	€ 573.637,43	€ 327.415,10	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 2.300,96	
Totale a Pareggio	€ 573.637,43	€ 329.716,06	

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 58,65%
 Inoltre presenta un avanzo di competenza di € 2.300,96.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO MARGHERITA HACK
 Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
 e Secondaria di primo grado G. Corsi



Modello L

	Iniziali al 01/01/	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2010	Variaz. In Diminuzione	Totale residui
Residui attivi	€ 118.742,90	€ 36.279,05	€ 82.463,85	€ 87.807,93	€ 52.455,59	€ 117.816,19

	Iniziali al 01/01/	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio 2010	Variaz. In Diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 14.424,01	€ 4.967,00	€ 9.457,01	€ 52.908,14	€ 0,01	€ 62.365,14

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Modello K - Conto Patrimoniale

	Situazione al 1/1/2011	Variazioni	Situazione al 31/12/
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 140.718,53	€ 29.120,65	€ 169.839,18
Totale Disponibilità	€ 258.345,38	€ 116.529,41	€ 374.874,79
Totale dell'Attivo	€ 399.063,91	€ 145.650,06	€ 544.713,97
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 399.063,91	€ 145.650,06	€ 544.713,97
PASSIVO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti	€ 14.424,01	€ 62.365,14	€ 76.789,15
Consistenza Patrimoniale	€ 384.639,90	€ 83.284,92	€ 467.924,82
Totale a Pareggio	€ 399.063,91	€ 145.650,06	€ 544.713,97

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2023, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2023 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2023 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2024.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2023" a cura dei Revisori dei Conti.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO MARGHERITA HACK
 Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
 e Secondaria di primo grado G. Corsi



Modello J - Situazione Amministrativa

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 139.602,48
	Residui anni precedenti p.	Competenza esercizio	Somma	
Riscossioni	€ 36.279,05	€ 241.908,13	€ 278.187,18	
Pagamenti	€ 4.967,00	€ 274.506,96	€ 279.473,96	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 138.315,70
Residui Attivi	€ 30.008,26	€ 87.807,93		€ 117.816,19
Residui Passivi	€ 9.457,00	€ 52.908,14		€ 62.365,14
Avanzo di amministrazione al 31/12				138.315,70

Il fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 138.315,70 in concordanza con le scritture dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Illustrazione della composizione dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023

Nell'esercizio finanziario 2023 si sono verificate economie di bilancio pari a € **193.766,75**

193766,75	172514,41 vincolato	21252,34 non vincolato
-----------	---------------------	------------------------

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti:

PROGETTO/ATTIVITA'	avanzo al 30 dicembre	AVANZO VINCOLATO	AVANZO NON VINCOLATO
A01 1 GENERALE	-	-	-
spese di pulizia	-	1519,01	-
non vincolato	-	-	4118,62
	5637,63	1519,01	4118,62
A01 2 fondi gestiti per Uffici Scolastici	-	-	-
vincolato	593,00	593,00	-
A01 10 L.R. ART.5-REGIONE INFANZIA	-	-	-
vincolato	14142,19	14142,19	-
A02 1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	-	-	-
non vincolato	5757,46	-	5757,46
A02 2 pnrr sito	7301,00	7301,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
 ISTITUTO COMPRENSIVO MARGHERITA HACK
 Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
 e Secondaria di primo grado G. Corsi



A2 03 ATA REGIONE	<u>8556,80</u>	<u>8556,80</u>	-
A03 1 DIDATTICA	-	-	-
vincolato INVALSI	<u>1000,00</u>	<u>1000,00</u>	-
biblioteca	<u>3400,00</u>	<u>3400,00</u>	-
vincolato FRUTTA NELLA SCUOLA	<u>203,05</u>	<u>203,05</u>	-
comodato	<u>2175,76</u>	<u>2175,76</u>	-
L.R. 10/88	<u>12147,23</u>	<u>12147,23</u>	-
NON VINCOLATO	<u>2810,29</u>	-	<u>2810,29</u>
	<u>21736,33</u>	<u>18926,04</u>	<u>2810,29</u>
A03 8 PON digital board	-	-	-
vincolato	<u>2143,96</u>	<u>2143,96</u>	-
	<u>2143,96</u>	<u>2143,96</u>	-
A03 12 - EDUGREEN	<u>7664,61</u>	-	-
vincolato	<u>7664,61</u>	<u>7664,61</u>	-
A03 13 - POF REGIONE	<u>6885,31</u>	<u>6885,31</u>	-
vincolato	<u>6885,31</u>	<u>6885,31</u>	-
A03 14 - PNRR	<u>25784,03</u>	<u>25784,03</u>	-
vincolato	<u>25784,03</u>	<u>25784,03</u>	-
A03 15 - REGIONE SUPPOTO STRANIERI	<u>1724,00</u>	<u>1724,00</u>	-
vincolato	<u>1724,00</u>	<u>1724,00</u>	-
A03 16- REGIONE BES	<u>5852,70</u>	<u>5852,70</u>	-
vincolato	<u>5852,70</u>	<u>5852,70</u>	-
A03 17- REGIONE TEDESCO	<u>5574,00</u>	<u>5574,00</u>	-
vincolato	<u>5574,00</u>	<u>5574,00</u>	-
A05 1 VIAGGI DI ISTRUZIONE	-	-	-
uscite did	<u>14598,59</u>	<u>14598,59</u>	-
VINCOLATO	<u>14598,59</u>	<u>14598,59</u>	-
A 06 1 'ORIENTAMENTO DISPERSIONE CONTINUITA'	<u>1165,69</u>	-	-
orientamento miur	<u>311,15</u>	<u>311,15</u>	<u>1165,69</u>
VINCOLATO STATO	<u>1476,84</u>	<u>311,15</u>	<u>1165,69</u>
A6 2 CYBERBULLISMO	<u>1514,10</u>	<u>1514,10</u>	-
	<u>1514,10</u>	<u>1514,10</u>	-
P01 2 SALUTE E AMBIENTE	<u>3186,61</u>	<u>3000,00</u>	<u>186,61</u>
	<u>3186,61</u>	<u>3000,00</u>	<u>186,61</u>
P01 3 PON COMPETENZE DIGITALI	-	-	-
vincolato	<u>2460,23</u>	<u>2460,23</u>	-
P01 5 Piano scuola estate D.M. 48/2021	-	-	-
vincolato	<u>11643,13</u>	<u>11643,13</u>	-
P01 6 Bando STEM	-	-	-
vincolato	<u>8000,00</u>	<u>8000,00</u>	-
P 2 1 COMPETENZE DI BASE PER TUTTI	-	-	-
vincolato	<u>4055,23</u>	<u>4055,23</u>	-



Ministero dell'Istruzione e del Merito
 ISTITUTO COMPRENSIVO MARGHERITA HACK
 Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
 e Secondaria di primo grado G. Corsi



P 2 2 EDUCAZIONE AL PATRIMONIO ARTISTICO CULTURALE E PAESAGGISTICO	-	-	-
vincolato	<u>1352,46</u>	<u>1352,46</u>	-
P02 3 PON FSE INCLUSIONE	-	-	-
vincolato	<u>1504,22</u>	<u>1504,22</u>	-
P02 04 COMPETENZE AMBITO UMANISTICO E SOCIALE	-	-	-
non vinc	<u>807,18</u>	<u>500,00</u>	<u>307,18</u>
	<u>807,18</u>	<u>500,00</u>	<u>307,18</u>
P02 06 INTEGRAZIONE STRANIERI - INCLUSIONE	-	-	-
vincolato Regione	<u>4000,00</u>	<u>4000,00</u>	-
	<u>4000,00</u>	<u>4000,00</u>	<u>0,00</u>
P 2 8 EMPATICAMENTE COMUNE TRIESTE	-	-	-
VINCOLATO	<u>632,76</u>	<u>632,76</u>	-
P 2 10 PON La scuola finalmente riparte	-	-	-
VINCOLATO	<u>40111,74</u>	<u>40111,74</u>	-
P 2 13 LA CITTA DELLE LINGUE	-	-	-
VINCOLATO	<u>12500,00</u>	<u>12500,00</u>	-
P03 1	-	-	-
VINCOLATO	<u>206,99</u>	<u>206,99</u>	-
P04 2 FORMAZIONE	-	-	-
vincolato	<u>2372,00</u>	<u>2372,00</u>	-
	<u>2372,00</u>	<u>2372,00</u>	<u>0,00</u>
P4 5 Risorse D.l. 73/2021	-	-	-
vincolato	-	-	-
P4 PNRR DIDATTICA DIGITALE	<u>1000,00</u>	<u>1000,00</u>	-
vincolato	<u>1000,00</u>	<u>1000,00</u>	-
	<u>230775,10</u>	<u>216429,25</u>	<u>14345,85</u>
disp. Da programmare	<u>14947,23</u>	<u>8540,75</u>	<u>6406,48</u>
radiazioni residui attivi anni precedenti	-52.455,59	-52.455,59	-
radiazioni residui passivi 2021	<u>0,01</u>	-	<u>0,01</u>
fondo riserva	<u>500,00</u>	-	<u>500,00</u>
TOTALE	193766,75	172514,41	21252,34

Modello M – Spese del personale

Il prospetto delle spese del personale – Mod. M – descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti a titolo di compensi accessori oneri e contributi a carico dell'amministrazione nonché le spese relative a contratti con esperti esterni.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRESIVO MARGHERITA HACK
 Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
 e Secondaria di primo grado G. Corsi



Modello N – Riepilogo per tipologia di entrata e di spesa

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle entrate e delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento per tipologia di entrata e di spesa della scuola. Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa Mod. N. concordano con quelle del Mod. H – conto finanziario.

SPESE Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti.

Modelli I	Personale	Beni di Consumo	Servizi Esterni	Investimenti	Altre Spese	imposte e tasse	oneri straordinari	Oneri finanziari	rimborsi e poste correttive	Programm. Definitiva	Tot. Impegni	Impegni /spese %
A01	€ 0,00	€ 17.345,39	€ 10.018,03	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 47.736,24	€ 27.363,42	57,32%
A02	€ 0,00	€ 3.654,54	€ 10.440,02	€ 0,00	€ 364,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.074,11	€ 14.458,85	40,08%
A03	€ 8.369,39	€ 24.595,19	€ 5.401,54	€ 111.136,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.000,00	€ 238.867,36	€ 161.502,42	67,61%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 72.147,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 86.746,08	€ 72.147,49	83,17%
A06	€ 4.577,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.568,83	€ 4.577,89	60,48%
P01	€ 2.743,00	€ 410,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.442,97	€ 3.153,00	11,09%
P02	€ 29.527,23	€ 1.525,34	€ 3.901,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 99.918,06	€ 34.954,47	34,98%
P03	€ 2.893,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.100,00	€ 2.893,01	93,32%
P04	€ 1.572,00	€ 0,00	€ 1.946,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.846,55	€ 9.736,55	€ 6.364,55	65,37%
TOTALE	€ 49.682,52	€ 47.530,46	€ 103.854,98	€ 111.136,30	€ 364,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.846,55	€ 558.190,20	€ 327.415,10	58,66%
TOTALE/TO TALE IMPEGNI %	15,17%	14,52%	31,72%	33,94%	0,11%	#####	0,00%	0,00%	4,53%			

R98 “Fondo di riserva”

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva
500,00	0,00	500,00

Il fondo di riserva di €. 500,00 non è stata utilizzato.

La somma rimasta inutilizzata di €. 500,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione nell'esercizio finanziario Successivo.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
 ISTITUTO COMPRENSIVO MARGHERITA HACK
 Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
 e Secondaria di primo grado G. Corsi



Aggregato Z01 “Disponibilità finanziaria da programmare”

Situazione iniziale	Variazioni	Situazione definitiva
8.540,75	6.406,48	14.947,23

E' stata accantonata la somma di €. 8.540,75 per i motivi di seguito indicati: Fondi provenienti da altre scuole della regione per la realizzazione di progetti di formazione e di ricerca rivolto ai dirigenti scolastici ed ai docenti delle scuole di ogni ordine e grado del FVG, ricondotti nella disponibilità dell'Istituto a seguito di accordo dd 25/07/2014 con USR.

E' stata accantonata la somma di 6.406,48 Note prot. 35989 del 20/12/2023 e 35989 del 20/12/2023 assegnazione Funzionamento amministrativo didattico Stato che è stata poi utilizzata nella redazione del PA 2024.

Minute spese

Non si è provveduto nel PA 2023 ad aprire le minute spese.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRESIVO MARGHERITA HACK
 Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
 e Secondaria di primo grado G. Corsi



3. Indici di Bilancio

3.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



3.2. Indici di bilancio per le Spese

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



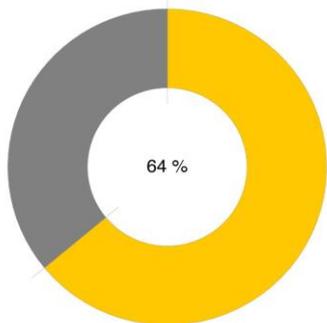
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO MARGHERITA HACK

Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
e Secondaria di primo grado G. Corsi



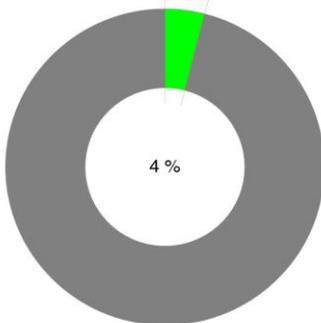
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



Impegni A03 + Impegni Progetti

Totale impegni

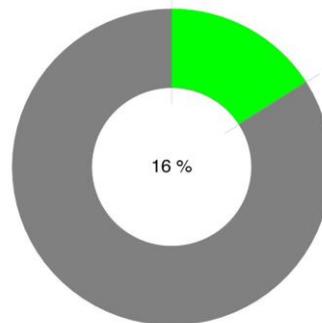
AUTONOMIA FINANZIARIA



Impegni A02

Totale impegni

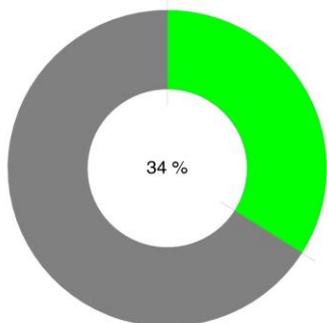
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

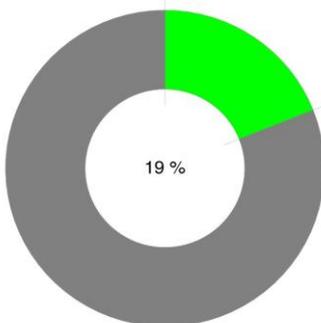
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO MARGHERITA HACK
 Scuola dell'Infanzia R. Manna e F. Tomizza, Primaria R. Manna e V. Longo
 e Secondaria di primo grado G. Corsi



L'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publicare entro	Publicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio-febbraio marzo	30/04/2023	SI	- 14,37
Base trimestrale	Aprile-maggio giugno	31/07/2023	SI	- 10,54
Base trimestrale	Luglio-agosto settembre	31/10/2023	SI	- 31,44
Base trimestrale	Ottobre-novembre dicembre	31/01/2024	SI	+ 74,78 fatture PNRR
Base annuale		31/01/2024	SI	+ 11,77

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza

Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

4. CONCLUSIONI

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;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 è stata regolarmente presentata nei termini;
- Che è il modello 770 anno 2022 per i redditi 2022 è stato presentato nei termini prescritti.
- Che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 è stata presentata nei termini

Inoltre,

- 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.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti allegati, si sottopone ai Revisori dei conti l'esamina del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2023, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio di Istituto.

IL DSGA FF
Patrizia CONTENUTO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. Roberto BENES