



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 09/02/2023 con provvedimento n. 79 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il programma annuale 2023 con una previsione entrate/spese di € 270.858,15 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto il 09/02/2023 con provvedimento n. 79.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate Variazioni di programma per un totale di € 272.856,93 di cui €271.426,29 di competenza del DS per entrate finalizzate; e € 1.430,64 di competenza del C.I.; che hanno determinato una previsione definitiva ammontante a € **543.715,08**.

Il Consiglio d'Istituto nella seduta del 03.07.2023 ha approvato con delibera n. 95 la proposta di radiazione (prot. 3889/VI.3 del 23.06.2023) di parte del residuo attivo n. 123/21 del MIUR - fondi PON - di € 1,22 e parte dei residui attivi 68/22 e 69/22 della Regione FVG per la cifra di € 8.630,09 per un totale di € 8.631,31.

Il Consiglio d'Istituto nella seduta del 11.10.2023 ha approvato con delibera n. 103 la proposta di radiazione (prot. 5016/VI.3 del 14.09.2023) di parte del residuo attivo della Regione FVG n. 70/22 per € 3.683,92. Il totale delle **radiazioni** approvate nel corso del 2023 è stato di € **12.315,23**.

Ai sensi dell'art. 10 del D.I. n. 129/2018 si è provveduto ad effettuare la verifica del programma annuale, approvata dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 96 del 03.07.2023.

CONVENZIONE DI CASSA

La Convenzione per la gestione del servizio di cassa delle istituzioni scolastiche statali per il periodo 1.1.2020 / 31.12.2023 è stata sottoscritta con la Banca INTESA SAN PAOLO in data 17.12.2019 a seguito di procedure negoziata sotto soglia. Il numero di conto corrente intestato all'Istituto è il seguente: IBAN: IT 19 P 03069 12344 100000046054. Il servizio di cassa viene gestito dall'istituto di credito a valere sulla contabilità speciale CONTO N. 317509 presso la competente sezione di tesoreria provinciale dello Stato - Banda d'Italia sezione 232 UDINE.

CONTO CORRENTE POSTALE

Il conto corrente postale è stato estinto in data 15.04.2011

L'attività di controllo da parte dei Revisori dei Conti MEF/MIUR nell'esercizio 2023 si è così svolta:
da remoto: 1) il 19.01.2023 programma annuale 2023 - 2) il 13.02.2023 contrattazione integrativa as 22/23;
in presenza: 3) e 4) il 18.04.2023 Conto consuntivo 2022 e verifica di cassa; 5) e 6) il 30.08.2023 verifica monitoraggio scheda ANAC e verifica di cassa; 7) e 8) il 06.12.2023 programma annuale 2024 e verifica di cassa.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC C.CAVOUR - PALAZZOLO

33056 PALAZZOLO DELLO STELLA (UD) VIA ROMA 20 C.F. 92011660302 C.M. UDIC81100E

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	543.715,08	Programmazione definitiva	488.383,85	<i>Disp. fin. da programmare</i> 55.331,23
Accertamenti	288.067,54	Impegni	374.396,14	<i>Disavanzo di competenza</i> 86.328,60
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				127.115,27
Riscossioni competenza residui (B)	348.567,27	Pagamenti competenza residui (C)	281.071,84	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				194.610,70
Somme rimaste da riscuotere (E)	68.949,08	Somme rimaste da pagare (F)	137.900,75	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -68.951,67
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	31.494,68	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	150,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	100.443,76	Totale residui passivi (L=F+H)	138.050,75	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -37.606,99

CONTO FINANZIARIO - modello H -

Gestione di competenza

Dall'esame del Mod. H risultano entrate accertate pari a € 288.067,54 e riscosse pari a € 219.118,46 con una differenza da riscuotere di € 68.949,08 per l'anno 2023 da sommare € 31.494,68 dei residui attivi di anni precedenti come riscontrabile da Mod. L.

Risultano assunti impegni pari a € 374.396,14 di cui € 236.495,39 pagati e € 137.900,75 da pagare per l'anno 2023 a cui si sommano € 150,00 dell'anno precedente, come riscontrabile da Mod. L.

L'esercizio 2023 chiude con un disavanzo di competenza pari a € -86.328,60 che concorda con quello risultante dalla differenza tra accertamenti ed impegni di cui al Mod. J – punto 10.

Situazione di cassa - modello J -

Dall'esame del Mod. J - sez. A - emerge che il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio ammonta a € 127.115,27 e concorda con le risultanze contabili al 31.12.2022, mentre il fondo di cassa al 31.12.2023 ammonta a € 194.610,70 e concorda con le risultanze del giornale di cassa e dell'estratto conto di fine esercizio dell'istituto Cassiere.

L'avanzo di amministrazione complessivo al 31.12.2023 riportato nel precitato Mod. J – punto 7 – ammontante a € 157.003,71 si è così costituito:

AVANZO AMM.NE esercizio 2022	€ 255.647,54 MOD. J al 31.12.2022
RISULTATO di COMPETENZA 2023	€ -86.328,60 MOD. J – punto 10
RADIAZIONI parte residui attivi 123/21, 68/22,69/22,70/23 86/21	€ -12.315,23
TOTALE AVANZO di AMM.NE esercizio 2023	€ 157.003,71 MOD. J al punto 7

CONTO PATRIMONIALE - modello K -

Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio. Il patrimonio dell'Istituto è costituito solo da beni mobili.

Dall'esame del Mod. K emerge che gli importi in esso riportati concordano con quelli dei registri inventariali e contabili e che il totale ATTIVO/PASSIVO, ammontante all'inizio dell'esercizio ad € 432.229,69 a fine esercizio 2023 risulta essere di € 510.504,08.



SITUAZIONE DEI RESIDUI

I **residui ATTIVI** al 01.01.2023 erano pari ad € 173.258,72. Nel 2023 sono stati incassati € 129.448,81 e radiati € 12.315,23 (con decreti p. 3889 del 23.06.23 e prot 5016 del 14.09.2023) con un resto di € 31.494,68 a cui si aggiungono i residui attivi del 2023 pari ad € 68.949,08 per un totale al 31.12.2023 di € 100.443,76 (concorda con modello L e rigo n. 5 del modello J);

I **residui PASSIVI** al 01.01.2023 erano pari ad € 44.726,45 che nel corso del 2023 sono stati tutti pagati eccetto il residuo n. 363/22 di € 150,00. I residui passivi al 31.12.2023 ammontano ad € 138.050,75 (concorda con modello L e rigo n. 6 del modello J).



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale, comprende la entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

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	255.647,54	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	137.855,16	137.855,16	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	24.902,22	24.902,22	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	44.563,65	44.563,65	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	58.170,83	58.170,83	100,00 %
6. Contributi da privati	22.555,40	22.555,40	100,00 %
12. Altre entrate	20,28	20,28	100,00 %
Totale Entrate	543.715,08	288.067,54	
Disavanzo di competenza		86.328,60	
Totale a pareggio		374.396,14	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC C.CAVOUR - PALAZZOLO

33056 PALAZZOLO DELLO STELLA (UD) VIA ROMA 20 C.F. 92011660302 C.M. UDIC81100E

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	255.647,54	0,00	255.647,54
	2	Vincolato	192.327,28	0,00	192.327,28
	1	Non vincolato	63.320,26	0,00	63.320,26

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	137.855,16	137.855,16	68.927,58	68.927,58	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	137.855,16	137.855,16	68.927,58	68.927,58	0,00

Le entrate sono dovute all'autorizzazione allo svolgimento del bando PNRR: Next generation EU - PNRR per € 137.855,16 che è in fase di realizzazione.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.010,61	24.902,22	24.902,22	24.902,22	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.010,61	24.902,22	24.902,22	24.902,22	0,00	0,00

In questa voce sono allocati i finanziamenti ricevuti dal MIM, alla comunicazione iniziale della dotazione per il funzionamento da gennaio ad agosto di € 12.010,61 si è aggiunto il finanziamento da sett. a dicembre 23 per € 5.844,67, il finanziamento per le attività di orientamento per € 236,47 e un'integrazione per tutto il 2023 di € 6.810,47 per un totale di € 24.902,22.

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -	
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	44.563,65	44.563,65	44.563,65	0,00	0,00	
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	44.563,65	44.563,65	44.563,65	0,00	0,00	
Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4			Finanziamenti dalla Regione	0,00	44.563,65	44.563,65	44.563,65	0,00	0,00
	4		Altri finanziamenti vincolati	0,00	44.563,65	44.563,65	44.563,65	0,00	0,00
		4	REGIONE FVG POF	0,00	11.537,25	11.537,25	11.537,25	0,00	0,00
		3	REGIONE FVG Stranieri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC C.CAVOUR - PALAZZOLO

33056 PALAZZOLO DELLO STELLA (UD) VIA ROMA 20 C.F. 92011660302 C.M. UDIC81100E

		1	REGIONE FVG Comodato	0,00	8.354,39	8.354,39	8.354,39	0,00	0,00
		2	REGIONE FVG Friulano	0,00	19.344,41	19.344,41	19.344,41	0,00	0,00
		5	REGIONE SUPPORTO x IST.in REGGENZA LR 13/18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	fondi per assunzione personale	0,00	5.327,60	5.327,60	5.327,60	0,00	0,00
		7	REGIONE FVG - attrezzature e giochi per esterno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

In questo anno i finanziamenti regionali hanno compreso i finanziamenti per: bandi per il friulano, arricchimento del PTOF, i libri in comodato, le somme destinate all'incremento orario del personale ATA e per Docenti a supporto delle pluriclassi (as 22/23). Da settembre si sono aggiunti i finanziamenti per la realizzazione di incremento orario per i Docenti per problematiche collegate agli alunni BES e per realizzare un progetto di lingua tedesca.

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	3.000,00	58.170,83	58.170,83	58.170,83	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	52.370,83	52.370,83	52.370,83	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	3.000,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	0,00	0,00

Come tutti gli anni, i Comuni afferenti al nostro Istituto Comprensivo hanno contribuito al funzionamento dei plessi con l'assegnazione di un budget finalizzato all'acquisto di materiale per la pulizia, materiale di cancelleria e didattico, spese per la figura del RSPP d'Istituto. Nello specifico: Comune di Carlino € 7.035,32; Comune di Marano Lagunare € 11.072,48; Comune di Muzzana del Turgnano € 13.143,70 (di cui € 3.000 contributo straordinario per il montaggio dei giochi esterni presso la scuola dell'infanzia); Comune di Palazzolo dello Stella € 13.589,37 e Comune di Precenico € 7.529,96.

In questo aggregato sono stati anche inseriti € 3.000,00 ricevuti dall'Ambito territoriale di Latisana per il progetto "ben...essere", € 2500,00 ricevuti dall'ISIS Mattei di Latisana per il progetto "Teatro itinerante" ed € 300,00 da parte dell'ISIS "Bassa Friulana" di Cervignano per contributo noleggio bus per la giornata della terra.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	200,00	22.555,40	22.555,40	22.533,90	21,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	14.758,40	14.758,40	14.736,90	21,50	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.660,00	2.660,00	2.660,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	360,00	360,00	360,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.577,00	4.577,00	4.577,00	0,00	0,00

Alla Voce 10 - altri contributi da famiglie vincolati: comprendono i contributi delle famiglie degli alunni per il riscatto dei libri in comodato (€ 4.390,00) e per l'iscrizione per sostenere l'esame KET presso la British school (€ 187,00).

12 - Altre entrate



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC C.CAVOUR - PALAZZOLO

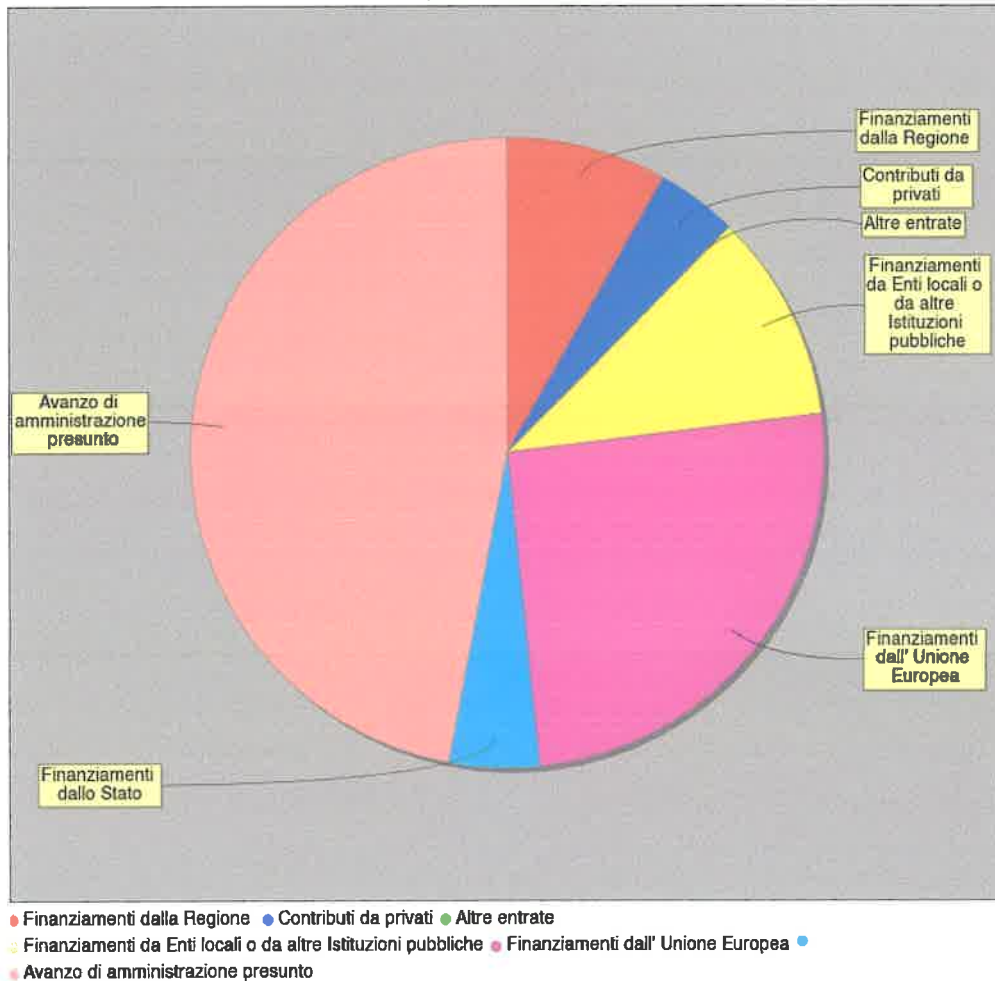
33056 PALAZZOLO DELLO STELLA (UD) VIA ROMA 20 C.F. 92011660302 C.M. UDIC81100E

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	20,28	20,28	20,28	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	20,24	20,24	20,24	0,00	0,00

Alla voce 3 - altre entrate n.a.c. sono stati inseriti la somme di n. due pagamenti che sono stati restituiti dalla Banca in quanto il CCB indicato nel mandato non era corretto.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	255.647,54
Finanziamenti dall' Unione Europea	137.855,16
Finanziamenti dallo Stato	24.902,22
Finanziamenti dalla Regione	44.563,65
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	58.170,83
Contributi da privati	22.555,40
Altre entrate	20,28

Totale analisi entrate





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	435.599,86	343.201,75	78,79 %
P. Progetti	51.642,98	31.194,39	60,40 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.141,01	0,00	0,00 %
Totale Spese	488.383,85	374.396,14	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		374.396,14	

Per meglio specificare le spese sostenute nelle varie voci indicate nel Mod. H è utile esaminare le singole schede delle attività e progetti – Mod I (entrate/uscite) che sono di facile consultazione per l'indicazione delle diverse tipologie di spesa e di imputazione.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC C.CAVOUR - PALAZZOLO

33056 PALAZZOLO DELLO STELLA (UD) VIA ROMA 20 C.F. 92011660302 C.M. UDIC81100E

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	198.657,44	236.942,42	435.599,86	343.201,75	208.986,50	134.215,25	92.398,11
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	11.293,63	12.666,27	23.959,90	15.240,24	15.175,78	64,46	8.719,66
	2	Funzionamento amministrativo	40.474,53	7.550,50	48.025,03	22.049,56	22.049,56	0,00	25.975,47
	3	Didattica	134.699,77	192.377,53	327.077,30	280.830,04	146.867,25	133.962,79	46.247,26
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.766,12	15.058,40	16.824,52	15.662,50	15.474,50	188,00	1.162,02
	6	Attività di orientamento	10.423,39	9.289,72	19.713,11	9.419,41	9.419,41	0,00	10.293,70

Le attività 1 - 2- 3 comprendono più sotto schede.

La scheda **A.1** comprende la scheda A.1.1 - funzionamento generale e decoro - ove confluiscono le spese per il materiale di pulizia e per il primo soccorso e la scheda A.1.5 in cui è stato inserito lo specifico finanziamento del decreto "aiuti bis" per l'acquisto di macchinari e prodotti per pulizia e sanificazione.

La scheda **A.2** comprende:

la scheda A.2.1 - funzionamento amministrativo - ove confluiscono la spese per l'attività amministrativa della scuola: canoni annuali per "amministrazione digitale", il sito web, il medico competente, il Responsabile SPP, il DPO, spese postali, rimborso spese ai Revisori dei Conti, spese per il servizio di Cassa, commissione dei libri in comodato, materiale di cancelleria per gli uffici...;

la scheda A.2.2 comprende il finanziamento regionale per l'incremento orario del personale ata e del personale Docente a supporto delle pluriclassi (as 22/23) e fronteggiare situazioni di criticità con alunni BES (as 23/24).

La scheda **A.3** è la più "corposa" e comprende otto sotto schede:

A.3.1 - funzionamento didattico - comprende i finanziamenti comunali per l'acquisto di materiale di cancelleria e didattico per i plessi scolastici, i finanziamenti regionali e familiari per i libri in comodato e spese per l'assicurazione integrativa degli alunni e del personale scolastico.

A.3.6 scheda specifica del bando PON - DIGITAL BOARD; A.3.7 scheda specifica del bando PNSD - STEM; A.3.8 scheda specifica del bando PON - EDUGREEN A.3.9 scheda specifica del bando FSE-POC - "Le macchine di Leonardo" e A.3.10 scheda specifica del bando PON Ambienti innovativi per la scuola dell'infanzia; tutti progetti finanziati con bandi PON dell'Unione europea che sono già stati definiti e le cui schede contabili verranno chiuse nel 2024;

A.3.11 "Next generation classroom" attività finanziata con fondi del PNRR che è in corso di attuazione per la realizzazione di ambienti didattici innovativi;

A.3.12 "DDI - Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali" attività finanziata con fondi del PNRR per attuare corsi di formazione sulla didattica digitale innovativa con l'intervento degli animatori digitali.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	24.369,84	27.273,14	51.642,98	31.194,39	27.508,89	3.685,50	20.448,59
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	19.369,84						



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC C.CAVOUR - PALAZZOLO

33056 PALAZZOLO DELLO STELLA (UD) VIA ROMA 20 C.F. 92011660302 C.M. UDIC81100E

				29.273,14	48.642,98	29.565,73	25.880,23	3.685,50	19.077,25
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.000,00	-2.000,00	3.000,00	1.628,66	1.628,66	0,00	1.371,34

La tipologia **P 2** comprende più progetti e precisamente:

il progetto 210 Teatro, finanziato con fondi regionali tramite un accordo di rete con capofila l'Istituto "Mattei" di Latisana

il Progetto 211 - musica, il progetto 212 - disagio, difficoltà di apprendimento e diversamente abili e il progetto 222 - lingue comunitarie finanziati con fondi regionali del bando "POF";

il progetto 214 - friulano nella scuola primaria e dell'infanzia finanziato con fondi regionali dedicati alla lingua friulana;

e il progetto 220 - stranieri intercultura in cui sono confluite le spese per i mediatori linguistici necessari all'accoglienza degli alunni stranieri.

La tipologia P 4 è dedicata ai progetti di formazione, aggiornamento del personale Docente e ATA.

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	1.141,01	0,00	1.141,01	0,00	0,00	0,00	1.141,01
	98	Fondo di riserva	1.141,01	0,00	1.141,01	0,00	0,00	0,00	1.141,01

Il fondo di riserva è stato calcolato con la percentuale del 9.5 sulla dotazione ordinaria del MIUR per l'anno 2023 e non è stato utilizzato.

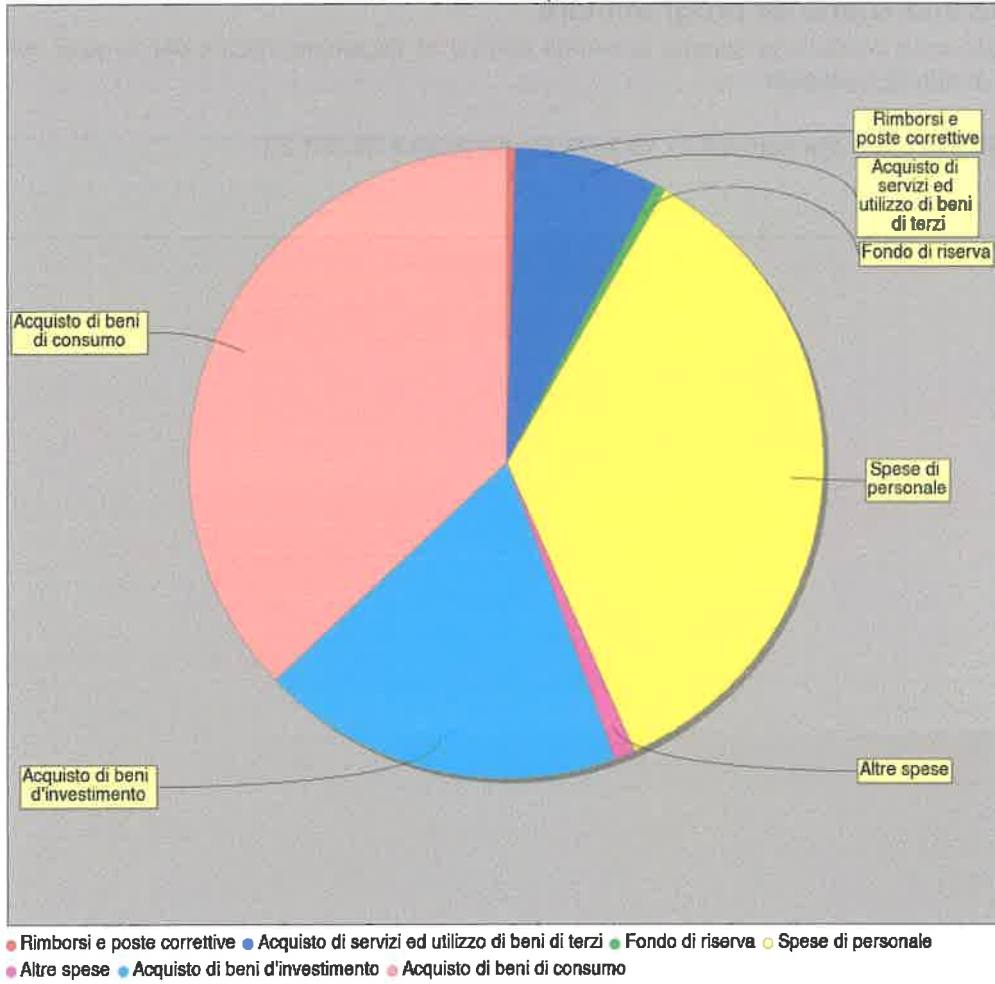
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	120.982,28
Acquisto di beni di consumo	135.181,17
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	50.854,52
Acquisto di beni d'investimento	175.475,16
Altre spese	2.587,00
Rimborsi e poste correttive	2.162,71
Fondo di riserva	1.141,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC C.CAVOUR - PALAZZOLO

33056 PALAZZOLO DELLO STELLA (UD) VIA ROMA 20 C.F. 92011660302 C.M. UDIC81100E

Totale analisi spese





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.

La disponibilità da programmare alla data del 31.12.2023 ammonta ad € 55.331,23



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

In merito alle spese del personale, accanto alla gestione diretta si affianca la gestione "virtuale" dei compensi accessori al personale scolastico di origine MIUR tramite cedolino Unico (MEF).

Il modello di **Certificazione Unica 2023** è stato inviato tramite ENTRATEL nei termini: in data 28.02.2023 ricevuto con prot. 23022812394552196.

Il **mod. 770**, per il periodo d'imposta 2023, è stato inviato tramite ENTRATEL nei termini: in data 12.09.2023 ricevuto con prot. N. 23091212425013474.

La denuncia annuale **IRAP**, per il periodo d'imposta 2023, è stata presentata nei termini tramite ENTRATEL: in data 12.09.2023 ricevuto con prot. N. 23091214164619155.

L' **INDICE di TEMPESTIVITA'** dei PAGAMENTI (Dlgs 33/2013) per l'anno 2023 risulta pari a -14,57. L'indice è stato pubblicato sul sito istituzionale dell'I.C. nella sez. amministrazione trasparente.

L' **IVA** relativa alle fatture di beni e servizi, soggette a scissione dei pagamento (split Payment), nell'anno 2023 è stata versata dall'Istituto all'erario per un totale di € 30.613,09.

Le scelte finanziarie sono state collocate a ciò che è stato individuato nel RAV e nella progettazione definita nel Piano di Miglioramento e nell'aggiornamento del PTOF.

Le azioni più evidenti sono state espresse:

- nel creare una cultura dell'accoglienza nei confronti degli alunni stranieri, attivando percorsi di prima alfabetizzazione e di consolidamento della lingua due;
- nell'integrazione degli alunni diversamente abili;
- nell'ampliamento ed arricchimento di determinate attività come musica, educazione ludico – motoria -sportiva, educazione ambientale, alla salute, informatica –multimedialità, linguaggi creativo- espressivi...
- nella valorizzazione delle lingue: friulano e lingua inglese (fin dalla scuola dell'infanzia).

Si è cercato di cogliere le opportunità di finanziamento per progetti specifici, al fine di ampliare e di qualificare l'offerta formativa, partecipando ai bandi emessi dalla Regione FVG.

Attualmente, come si può evincere dalla documentazione, la Scuola riceve finanziamenti, oltre che dal Ministero, in buona parte dalla Regione e dai Comuni, che sono interlocutori importanti nel Territorio e che contribuiscono, con l'erogazione dei fondi, al funzionamento delle Scuole, in base al Titolo V della Costituzione ed al principio di sussidiarietà, esplicitato nella normativa.

Partendo dalle Linee di Indirizzo approvate dagli OO.CC. e con la conseguente ristrutturazione generale del PTOF sono stati stabiliti:

- i criteri per la stesura e la realizzazione dei progetti di Istituto e di conseguenza di tutte le azioni che ne conseguono fino ad arrivare alla valutazione finale per giungere ad una riprogettazione, qualora si raggiungano buoni risultati;
- l'ordine di priorità delle attività di progettazione di AOF in base alle esigenze degli allievi;
- l'intervento di personale esterno soltanto nel caso in cui all'interno dell'Istituto o di altri Istituti vicini manchi personale qualificato in determinati ambiti specifici;
- un monitoraggio costante delle attività di AOF e una valutazione finale da parte dei docenti sui risultati prodotti per conoscerne la ricaduta e l'eventuale riproposta di tali azioni.

Grazie ai finanziamenti MIM, regionali, comunali e provenienti da altri Enti è stato possibile garantire buona parte degli interventi programmati.

Altri progetti integrati sono stati attuati in collaborazione con le Associazioni del territorio e con il patrocinio delle Amministrazioni Comunali e l'Ambito socio assistenziale di Latisana.

Tutti gli interventi progettuali realizzati sono stati monitorati al fine di una rendicontazione degli effetti dell'azione educativo-didattica proposta.

Si dichiara l'inesistenza di gestioni fuori bilancio.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC C.CAVOUR - PALAZZOLO

33056 PALAZZOLO DELLO STELLA (UD) VIA ROMA 20 C.F. 92011660302 C.M. UDIC81100E

PALAZZOLO DELLO
STELLA, 27-02-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Luisa ZANETTI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dot.ssa Renata FERRARESE

