



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 06/02/2023 con provvedimento n. 3 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	772.290,95	Programmazione definitiva	677.409,15	<i>Disp. fin. da programmare</i> 94.881,80
Accertamenti	332.202,37	Impegni	435.781,09	<i>Disavanzo di competenza</i> 103.578,72
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				304.343,44
Riscossioni competenza residui (B)	488.486,58	Pagamenti competenza residui (C)	488.854,10	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				303.975,92
Somme rimaste da riscuotere (E)	112.365,08	Somme rimaste da pagare (F)	147.769,72	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -35.404,64
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	70.993,52	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.063,92	
Totale residui attivi (I=E+G)	183.358,60	Totale residui passivi (L=F+H)	151.833,64	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 31.524,96



3. Conto Finanziario

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	440.088,58	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	122.951,90	122.951,90	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	26.683,45	26.683,45	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	94.286,77	94.286,77	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.411,81	14.411,81	100,00 %
6. Contributi da privati	72.979,77	72.979,77	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	627,00	627,00	100,00 %
12. Altre entrate	261,67	261,67	100,00 %
Totale Entrate	772.290,95	332.202,37	
Disavanzo di competenza		103.578,72	
Totale a pareggio		435.781,09	



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	440.088,58	0,00	440.088,58
	2	Vincolato	435.467,88	0,00	435.467,88
	1	Non vincolato	4.620,70	0,00	4.620,70

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	122.951,90	122.951,90	61.475,95	61.475,95	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	122.951,90	122.951,90	61.475,95	61.475,95	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	13.032,23	26.683,45	26.683,45	26.683,45	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.032,23	26.683,45	26.683,45	26.683,45	0,00	0,00

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	94.286,77	94.286,77	54.897,64	39.389,13	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	94.286,77	94.286,77	54.897,64	39.389,13	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	14.411,81	14.411,81	7.911,81	6.500,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	12.921,81	12.921,81	6.421,81	6.500,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.490,00	1.490,00	1.490,00	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	46.700,00	72.979,77	72.979,77	67.979,77	5.000,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC CIVIDALE DEL FRIULI

33043 CIVIDALE DEL FRIULI (UD) VIA UDINE 15/2 C.F. 94127320300 C.M. UDIC851001

	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	61.071,47	61.071,47	56.071,47	5.000,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.500,00	3.398,50	3.398,50	3.398,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	700,00	578,50	578,50	578,50	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.500,00	5.331,30	5.331,30	5.331,30	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	627,00	627,00	627,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	627,00	627,00	627,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	261,67	261,67	261,67	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	261,66	261,66	261,66	0,00	0,00

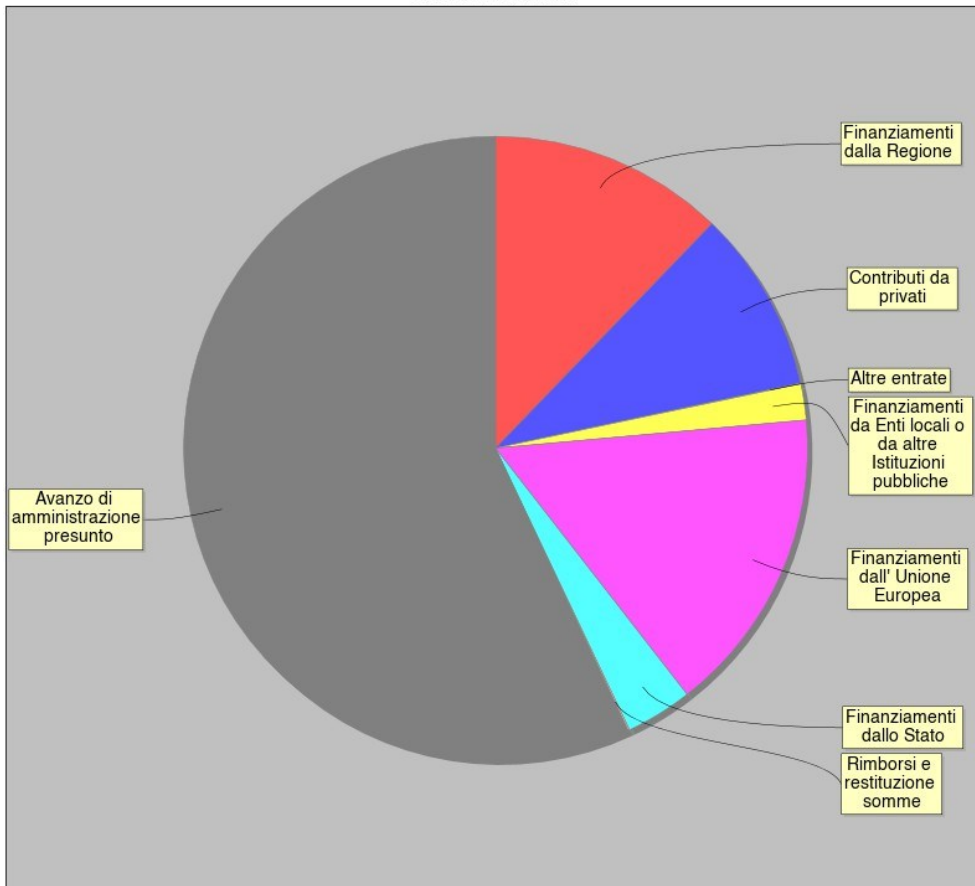
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	440.088,58
Finanziamenti dall' Unione Europea	122.951,90
Finanziamenti dallo Stato	26.683,45
Finanziamenti dalla Regione	94.286,77
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.411,81
Contributi da privati	72.979,77
Rimborsi e restituzione somme	627,00
Altre entrate	261,67



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC CIVIDALE DEL FRIULI

33043 CIVIDALE DEL FRIULI (UD) VIA UDINE 15/2 C.F. 94127320300 C.M. UDIC851001

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall'Unione Europea ●
- Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



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	413.695,41	318.917,16	77,09 %
P. Progetti	263.163,74	116.863,93	44,41 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	550,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	677.409,15	435.781,09	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		435.781,09	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC CIVIDALE DEL FRIULI

33043 CIVIDALE DEL FRIULI (UD) VIA UDINE 15/2 C.F. 94127320300 C.M. UDIC851001

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	218.440,34	195.255,07	413.695,41	318.917,16	186.241,54	132.675,62	94.778,25
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	35.935,94	6.261,67	42.197,61	16.496,10	15.176,97	1.319,13	25.701,51
	2	Funzionamento amministrativo	15.102,37	2.720,62	17.822,99	8.321,25	6.600,90	1.720,35	9.501,74
	3	Didattica	125.094,91	159.243,71	284.338,62	229.088,76	105.088,90	123.999,86	55.249,86
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	41.372,06	25.098,47	66.470,53	64.329,07	58.815,77	5.513,30	2.141,46
	6	Attività di orientamento	935,06	1.930,60	2.865,66	681,98	559,00	122,98	2.183,68

A.1 Funzionamento generale e decoro della scuola

L'attività A.1 comprende le seguenti sotto attività: A.1.1 – Funzionamento generale e decoro della scuola, A.1.8 Risorse ex art. 1, comma 697, L.N. 234/2021. A.1.9 Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 e A.1.10 Attrezzature e giochi per esterno scuola infanzia.

A.1.1 Funzionamento generale e decoro della scuola,

Vengono imputate a questa attività le spese di materiale di pulizia e sanitario, le spese relative all'acquisto di toner, le spese per la connessione ad internet, quelle per l'acquisto dei registri scuola infanzia nonché il compenso per il R.S.P.P. e il medico competente. Le spese imputate all'attività sono tutte quelle necessarie al funzionamento della Scuola.

E' stata prevista inoltre la restituzione di somme (€ 137,72) di pertinenza del Comune di Cividale per errati accrediti a questo Istituto da parte di Amministrazioni Centrali e periferiche (incassato sotto la voce 12.3 "Altre entrate n.a.c.").

A.1.8 Risorse ex art. 1, comma 697, l.n. 234/2021.

Il bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 – L. n. 234/2021 – ha previsto, ex art. 1, comma 697, specifiche risorse per l'attivazione di servizi di supporto ed assistenza psicologica nelle scuole. La misura si inserisce nel solco delle disposizioni varate dal 2020 in poi a causa dell'emergenza pandemica da Covid-19. L'attività è stata finanziata con le entrate provenienti dall' avanzo di amministrazione – Finanziamenti vincolati dello Stato Risorse ex art. 1, comma 697, L.N. 234/2021 relativi ad accertamenti di anni precedenti.

Non sono state imputate spese a questa sotto-attività nel corso dell'anno finanziario 2023 in quanto il Comprensivo è già dotato di uno sportello psicologico gestito dal Comune di Cividale. Le risorse sono state restituite nel corso del 2024.

A.1.9 Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022

Al fine di contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2022/2023, il Governo è intervenuto, con il D.L. 9 agosto 2022, n. 115, convertito con modificazioni dalla L. 21 settembre 2022, n. 142 (c.d. "Decreto aiuti-bis"), attraverso l'adozione di specifiche misure rivolte al sistema Istruzione.

In particolare, l'art. 39-bis, comma 1, del D.L. 115/2022, ha previsto l'incremento del Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche, di cui all'articolo 1, comma 601, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, di 32,12 milioni di euro per



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC CIVIDALE DEL FRIULI

33043 CIVIDALE DEL FRIULI (UD) VIA UDINE 15/2 C.F. 94127320300 C.M. UDIC851001

l'anno 2022, destinandoli all'acquisto di beni e servizi, per le finalità di cui al comma 2 del medesimo articolo, con l'obiettivo di contenere il rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'anno scolastico 2022/2023.

State imputate spese a questa sotto-attività nel corso dell'anno finanziario 2023 per l'acquisto di materiale igienico-sanitario per l'importo totale del finanziamento.

A.1.10 Attrezzature e giochi per esterno scuola infanzia.

L'Amministrazione regionale, con la legge regionale 5 agosto 2022, n. 13 "Assestamento del bilancio per gli anni 2022-2024, ai sensi dell'articolo 6 della legge regionale 10 novembre 2015, n. 26", ha previsto, all'articolo 5 comma 77, la concessione in via sperimentale di contributi in favore delle scuole dell'infanzia 3-6 anni pubbliche e paritarie ai fini dell'acquisto di attrezzature e giochi per esterno (con esclusione delle spese per trasporto, posa in opera, oneri di sicurezza, lavori, recinzioni, nuove piantumazioni e altre opere). Nel corso del 2023, e precisamente in data 17/10/2023, si è proceduto ad affidare l'acquisto di giochi da esterno per la scuola dell'Infanzia di Torreano alla ditta Legnolandia srl per un importo complessivo pari a € 15.550,00 contro un finanziamento di € 15.373,44. La differenza è a carico del bilancio dell'Istituto Comprensivo con proprie risorse.

A.2 Funzionamento Amministrativo.

Le spese imputate all'attività sono quelle necessarie al funzionamento degli uffici e delle scuole dipendenti tra cui quelle per il funzionamento e la manutenzione delle macchine d'ufficio, per l'acquisto di materiale di cancelleria, spese postali, spese bancarie, rimborsi spese per i revisori dei conti e le licenze per l'uso del sito Web, del registro elettronico, dell'amministrazione digitale. Sono state imputate, inoltre, le spese per sanzione e interessi relative ad un ritardo nel versamento di un F24 del 03-2020 e del 04-2020 (CODICE ATTO 40598432116).

A.3 Didattica

L'attività A.3 comprende le seguenti sotto-attività: A.3.1 – Didattica, A.3.2 – Didattica con Fondi Enti Privati, A.3.3 Comodato Libri di testo, A.3.5 – Iniziative a sostegno del POF, A.3.6 – Didattica con Fondi EE.LL, A.3.9 SMART CLASS "Piccoli per Tutti", A.3.13 "Reti cablate e wireless (Pon-Fesr)", A.3.14 Digital Board (Pon Fesr), A.3.15 Edugreen (Pon Fesr), A.3.16 Ambienti Didattici innovativi (Pon Fesr), A.3.17 Realizzazione interventi profughi Ucraina, A.3.18 PNRR-Animatore Digitale 2022/2024, A.3.19 Piano Scuola 4.0 Next Generation Classroom e A.3.20 Sezione Primavera.

A.3.1 – Didattica

Le spese imputate all'attività sono quelle necessarie allo svolgimento delle attività didattiche come quelle relative all'acquisto di carta, cancelleria e dispositivi informatici. E' stata pagata l'assicurazione integrativa scolastica per alunni e personale scolastico.

A.3.2 - Didattica con Fondi Enti Privati

Non sono state imputate spese nel corso del 2023.

A.3.3 Comodato Libri di testo

Le spese imputate al progetto corrispondono al pagamento dei libri di testo in comodato da fornire agli alunni della Scuola Secondaria di primo grado e al pagamento del compenso relativo alla quota di gestione nonché alla restituzione della



somma non utilizzata.

A.3.5 - Iniziative a sostegno del POF

Sono stati imputati all'attività i compensi del personale docente e non docente, pari a €1.489,56 lordo stato, relative al progetto "Fisicamente", che è un accordo di rete con l'Istituto Comprensivo "F.U. della Torre" di Gradisca d'Isonzo.

A.3.6 - Didattica con Fondi EE.LL

Non sono state imputate spese a questa attività nel corso del 2023.

A.3.9 SMART CLASS "Piccoli per Tutti"

Il Progetto è stato finanziato con finanziamenti dall'Unione Europea, confluiti nell'Avanzo di Amministrazione, relativi all'Avviso 4878/2020. L'Avviso era finalizzato alla presentazione di proposte da parte delle Istituzioni Scolastiche statali del primo ciclo di istruzione per l'attuazione dell'Obiettivo specifico 10.8 – "Diffusione della società della conoscenza nel mondo della scuola e della formazione e adozione di approcci didattici innovativi" (FESR), nell'ambito dell'azione 10.8.6 "Azioni per l'allestimento di centri scolastici digitali e per favorire l'attrattività e l'accessibilità anche nelle aree rurali ed interne" a supporto delle scuole per l'attivazione di forme di didattica a distanza anche a seguito dell'emergenza epidemiologica connessa al diffondersi del Coronavirus. L'obiettivo era quindi quello di dotare le scuole del primo ciclo di istruzione di devices da assegnare, in fase emergenziale, in comodato d'uso gratuito alle studentesse e agli studenti che ne fossero sprovvisti, al fine di garantire forme di apprendimento a distanza e il diritto allo studio. Superata la fase emergenziale, i dispositivi digitali acquistati dalle scuole saranno di supporto alle ordinarie attività didattiche.

Nel corso del 2023 si è proceduto alla radiazione del residuo attivo e alla chiusura del progetto.

A.3.13 Reti cablate e wireless (Pon-Fesr)

L'intervento è finalizzato ad assicurare il cablaggio degli spazi didattici e amministrativi della scuola e a consentire la connessione alla rete, in modalità wired e wireless, dei dispositivi utilizzati dai docenti, dal personale scolastico, dalle studentesse e dagli studenti. Esso consiste nel potenziamento/realizzazione di reti locali cablate e wireless negli edifici di pertinenza della scuola, utilizzati sia a fini didattici che amministrativi, comprensivi di fornitura di materiali e strumenti per la realizzazione di cablaggi strutturati, acquisto e installazione di apparati attivi e altri dispositivi necessari per il funzionamento delle reti, posa in opera e relativi servizi e interventi accessori, secondo quanto previsto dall'articolo 3 dell'avviso e sulla base della relativa progettazione esecutiva dell'azione che sarà predisposta dalla scuola in fase di attuazione.

Sono state imputate all'attività nel corso del 2023 le spese relative al compenso del collaudatore e le spese relative alla gestione del progetto.

A.3.14 Digital Board (Pon Fesr)

Il Progetto è stato finanziato con le entrate confluite nell'avanzo di amministrazione vincolato provenienti dall'Aggregato 02 – Fondi Europei di Sviluppo Regionale (FESR) – PON per la Scuola (FESR) – React EU relative all'Avviso pubblico prot. n. 28966/2021 del 06/09/2021. La nota di autorizzazione è pervenuta il 02/11/2021 e tutte le procedure sono state ultimate nel corso del 2022 (la data ultima per l'impegno delle risorse tramite assunzione di obbligazioni giuridicamente perfezionate era inizialmente fissata al 31 marzo 2022 e poi prorogata al 13 maggio 2022 con nota prot. 17234 del 25/03/2022). L'obiettivo del progetto era quello di consentire la dotazione di monitor digitali interattivi touch screen, che costituiscono oggi strumenti indispensabili per migliorare la qualità della didattica in classe e per utilizzare metodologie didattiche innovative e inclusive, con priorità per le classi che siano attualmente ancora sprovviste di lavagne digitali, e di adeguare le attrezzature e gli strumenti in dotazione alle segreterie scolastiche per accelerare il processo di dematerializzazione e digitalizzazione amministrativa delle scuole. Le spese imputate negli anni precedenti sono solo quelle relative all'acquisto di hardware, monitor touch per gli studenti e pc per la segreteria, e della pubblicità.



Sono state imputate all'attività nel corso del 2023 le spese relative alla gestione del progetto pari € 928,90.

A.3.15 Edugreen (Pon Fesr)

Sono state imputate all'attività nel corso del 2023 le spese relative alla gestione del progetto pari € 683,40.

A.3.16 Ambienti Didattici innovativi (Pon Fesr)

Sono state imputate all'attività le spese relative all'acquisto di materiali didattici pari a € 71.681,79 e le spese relative alla gestione amministrativa per € 2.977,71. Il pon è chiuso e ha superato i controlli dell'Autorità di Gestione. Il Relativo residuo attivo verrà radiato nel corso del 2024.

A.3.17 Realizzazione interventi profughi Ucraina.

Sono state imputate le spese relative all'acquisto di libri di testo per gli alunni ucraini pari a € 375,66 e spese relative all'acquisto di materiale di cancelleria e facile consumo pari a € 898,21.

A.3.18 PNRR-Animatore Digitale 2022/2024

Non sono state imputate spese all'attività nel corso del 2023.

A.3.19 Piano Scuola 4.0 Next Generation Classroom

Sono state imputate all'attività nel corso del 2023 le spese relative all'acquisto di attrezzature multimediali per l'Istituto Comprensivo per un importo pari a € 122.951,90 relative al progetto Pnrr Next Generation Classroom "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento innovativi, finanziato dall'Unione Europea - Next Generation EU".

A.3.20 Sezione Primavera

Sono state imputate all'attività nel corso del 2023 le spese relative alla gestione della sezione Primavera da parte della cooperativa Proges per un importo pari a € 6.510,00 e all'acquisto di materiale di facile consumo, pari a € 782,66, per l'avvio della Sezione nel mese di ottobre 2023.

A.5.1 Visite, Viaggi e Programmi di studio all'estero.

Le spese imputate all'attività sono state quelle relative alle visite e ai viaggi di istruzione che sono stati effettuati nel corso del 2023.

A.6 Orientamento

L'attività A.6 comprende le seguenti sotto-attività: A.6.1 - Orientamento in entrata e A.6.2 - Orientamento in uscita.

A.6.1 - Orientamento in entrata

Le spese imputate all'attività sono quelle necessarie alla realizzazione delle attività di Orientamento in entrata per gli alunni dell'Istituto Comprensivo (materiale pubblicitario).

A.6.2 - Orientamento in uscita

Non sono state imputate spese a questa sotto-attività nel corso dell'anno finanziario 2023.



P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	165.948,17	97.215,57	263.163,74	116.863,93	101.769,83	15.094,10	146.299,81
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.024,52	0,00	1.024,52	0,00	0,00	0,00	1.024,52
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	159.143,56	96.215,57	255.359,13	113.731,86	98.721,58	15.010,28	141.627,27
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.780,09	1.000,00	6.780,09	3.132,07	3.048,25	83,82	3.648,02

P.1 Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale

Il progetto P.1 comprende i seguenti sotto-progetti: P.1.1 Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale, P.1.4 PNSD "Scopriamo il territorio con il digitale".

P.1.1 Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale

Non sono state imputate spese al progetto nel corso del 2023. Tali risorse verranno impiegate per acquistare materiale informatico per l'Istituto Comprensivo.

P.1.4 PNSD "Scopriamo il territorio con il digitale".

Non sono state imputate spese a questa sotto-attività nel corso dell'anno finanziario 2023.

P.2 Progetti in ambito umanistico e sociale

Il progetto P.2 comprende i seguenti sotto-progetti: – P.2.1 Regione FVG-Interventi migliorativi previsti nel POF, P.2.2 Interventi migliorativi con fondi Enti Locali, P.2.3 Progetto Regionale Lingua Friulana Infanzia e Primaria, P.2.4 Interventi migliorativi con Fondi regionali immigrazione, P.2.5 Progetto Regionale Lingue e Culture delle Minoranze Linguistiche e Storiche, P.2.6 PON Competenze di base 10.2.1A 10.2.2A - PON Patrimonio Culturale 10.2.2A - FSEPON-FR, P.2.7 PON Apprendimento e socialità, P.2.8 Progetto Regionale Incremento dotazione oraria personale ATA, P.2.9 PON Apprendimento e accoglienza, P.2.10 Progetto "Sentieri che io scopro", P.2.11 Progetto Regionale Incremento dotazione oraria personale per assistenza tecnica, P.2.12 Progetto Regionale Incremento dotazione oraria personale docente per pluriclasse, P.2.13 Progetto "Doposcuola", P.2.14 Progetto Regionale Incremento dotazione oraria personale docente per alunni stranieri, P.2.15 Progetto Regionale Incremento dotazione oraria personale docente per criticità e BES.

P.2.1 Regione FVG-Interventi migliorativi previsti nel POF

A questo progetto sono state imputate spese relative ai compensi al personale per i vari progetti inseriti nel PTOF utilizzando i fondi regionali relativi all'a.s. 2022/2023. La somma non utilizzata pari a € 1.343,40 è stata restituita alla Regione FVG con apposito mandato.

P.2.2 Interventi migliorativi con fondi Enti Locali

A questo progetto sono state imputate le spese relative al compenso del personale docente impegnato nello Sportello d'ascolto e nello Spazio Insegnanti a.s. 2022/2023. Sono state imputate le spese relative al progetto Doposcuola alla Scuola Primaria Tomadini e Manzoni a.s. 2022/2023, ai vari progetti finanziati dal Comune di Torreano per la scuola dell'Infanzia e Primaria di Torreano per € 7.103,72, il rimborso delle spese sostenute dall'Associazione Genitori per il



progetto Doposcuola alla Scuola Primaria Tomadini e Manzoni a.s. 2021/2022.

E' stato restituito al Comune di Cividale il finanziamento POF 2021/2022 in quanto non utilizzato (€ 10.246,00).

P.2.3 Progetto Regionale Lingua Friulana Infanzia e Primaria

Il progetto accoglie i pagamenti relativi ai compensi al personale interno ed esterno per l'insegnamento aggiuntivo di lingua friulana scuole infanzia e scuole primarie per l'a.s. 2022/2023 e per la gestione amministrativa del progetto stesso nonché la restituzione alla REgione Fvg della somma non utilizzata.

P.2.4 Interventi migliorativi con Fondi Regionali Immigrazione

Nel corso del 2023 sono state imputate spese relative a prestazioni specialistiche per la mediazione culturale da parte dell'ACLI UDINE pari a € 7.360,00.

P.2.5 Progetto Regionale Lingue e Culture delle Minoranze Linguistiche e Storiche

Le somme inizialmente impegnate per il progetto non sono state utilizzate e si è provveduto a restituire alla Regione FVG il finanziamento ricevuto.

P.2.6 PON Competenze di base 10.2.1A 10.2.2A - PON Patrimonio Culturale 10.2.2A - FSEPON-FR

Sono state imputate spese a questa sotto-attività nel corso dell'anno finanziario 2023 relative all'acquisto di beni da destinare alle scuole dell'infanzia dell'Istituto Comprensivo per € 2.437,15.

P.2.7 PON - Apprendimento e socialità FSEPON-FR

Sono state imputate a questo progetto le spese relative all'acquisto di articoli sportivi per un importo pari a € 980,83 e per il pagamento delle spese di gestione del progetto Pon pari a € 2.888,70.

P.2.8 Progetto Regionale Incremento dotazione oraria personale ATA

Le spese imputate all'attività sono relative a compensi per tre collaboratrici scolastiche in relazione al servizio effettuato nell'a.s. 2022/2023.

P.2.9 PON Apprendimento e accoglienza

Programma Operativo Complementare (POC) "Per la Scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 finanziato con il Fondo di Rotazione (FdR)- Obiettivi Specifici 10.1, 10.2 e 10.3 – Azioni 10.1.1, 10.2.2 e 10.3.1. Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022 – Realizzazione di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze delle studentesse e degli studenti e per la socialità e l'accoglienza. Nel corso del 2023 si sono imputate le spese relative al pagamento del compenso della figura di supporto, al pagamento dei compensi dei docenti per l'attività svolta come tutor ed esperti. Inoltre sono state imputate spese relative all'attività di noleggio attrezzature e allestimento campogara per attività di orienteering da parte della ditta Friuli Mtb & Orienteering.

P.2.10 Progetto "Sentieri che io scopro"



Non sono state imputate spese a questa sotto-attività nel corso dell'anno finanziario 2023.

P.2.11 Progetto Regionale Incremento dotazione oraria personale per assistenza tecnica.

Non sono state imputate spese di personale a questa sotto-attività nel corso dell'anno finanziario 2023. La quota del 2022/2023, pari a € 846,47, è stata restituita con mandato alla Regione FVG in quanto non utilizzata a causa della difficoltà di reperire personale idoneo. Il relativo residuo attivo verrà radiato nel corso del 2024.

P.2.12 Progetto Regionale Incremento dotazione oraria personale docente per pluriclasse.

Le spese imputate al progetto sono relative a compensi al personale docente impegnato nelle pluriclassi della Primaria di Torreano e della Primaria di Prepotto nell'anno scolastico 2022/2023 pari a € 7.442,21. Il relativo residuo attivo verrà radiato nel corso del 2024.

P.2.13 Progetto "Doposcuola"

Sono imputate al progetto i compensi dei docenti impegnati nel progetto Doposcuola che riguarda la Scuola secondaria di I grado e le scuole Primarie Manzoni e Tomadini del Comune di Cividale.

P.2.14 Progetto Regionale Incremento dotazione oraria personale docente per alunni stranieri

Non sono state imputate spese al progetto nel corso del 2023 in quanto la progettualità è stata rinviata nel 2024.

P.2.15 Progetto Regionale Incremento dotazione oraria personale docente per criticità e BES.

Non sono state imputate spese al progetto nel corso del 2023 in quanto la progettualità è stata rinviata nel 2024.

P.3 Progetti per certificazioni e corsi professionali

Nel corso del 2023 non sono state imputate spese al progetto.

P.4 Progetti per formazione/aggiornamento del personale

Il progetto P.4 comprende i seguenti sotto-progetti: – P.4.1 Progetti per formazione aggiornamento personale e P.4.5 Risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021 e P.4.6 Didattica Digitale Integrata e Formazione sulla transizione Digitale del personale scolastico.

P.4.1 Progetti per formazione aggiornamento personale

In questo progetto hanno trovato copertura le spese per la formazione del personale scolastico nonché per l'acquisto dell'abbonamento annuale al canale telematico Safety for School nonché la partecipazione alla Rete di Formazione dell'ISIS Pertini per la formazione del personale ATA.

P.4.5 Risorse ex art.58. comma 4, DL 73/2021



Nel corso del 2023 la quota residua non utilizzata pari a € 147,25 è stata restituita all' Amministrazione Centrale.

P.4.6 Didattica Digitale Integrata e Formazione sulla transizione Digitale del personale scolastico

Alla luce della nota esplicativa MIM prot. 24917 del 27/02/2023 si è proceduto nel corso del 2023 a modificare il Piano di destinazione da P.4 ad A.3 come specificato nella richiamata nota.

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	550,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00
	98	Fondo di riserva	550,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00

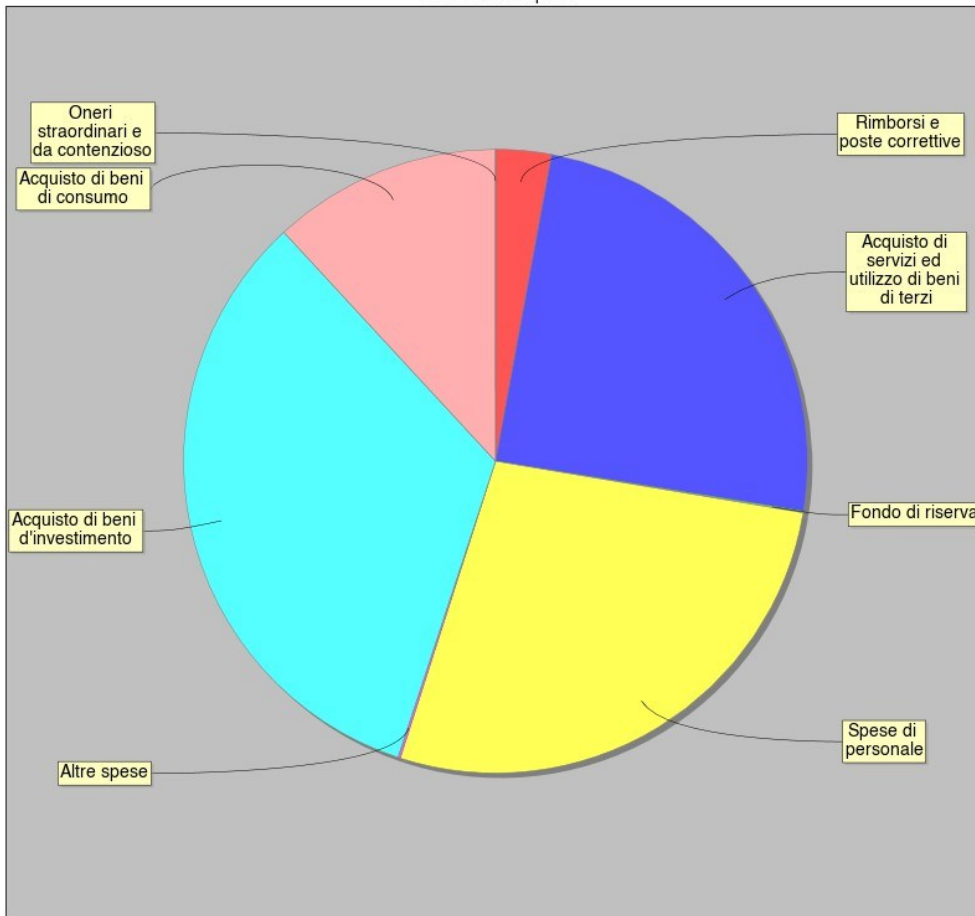
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	184.916,09
Acquisto di beni di consumo	80.399,84
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	167.167,78
Acquisto di beni d'investimento	223.930,33
Altre spese	850,00
Oneri straordinari e da contenzioso	40,62
Rimborsi e poste correttive	19.554,49
Fondo di riserva	550,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC CIVIDALE DEL FRIULI

33043 CIVIDALE DEL FRIULI (UD) VIA UDINE 15/2 C.F. 94127320300 C.M. UDIC851001

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
- Oneri straordinari e da contenzioso



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.

Per quanto riguarda la determinazione dell'aggregato Z01, pari a € 94.881,80, si evidenzia che l'importo lasciato servirà per far fronte ad eventuali anticipi di cassa in quanto l'Istituto Comprensivo ha aderito ai vari progetti del PNRR.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

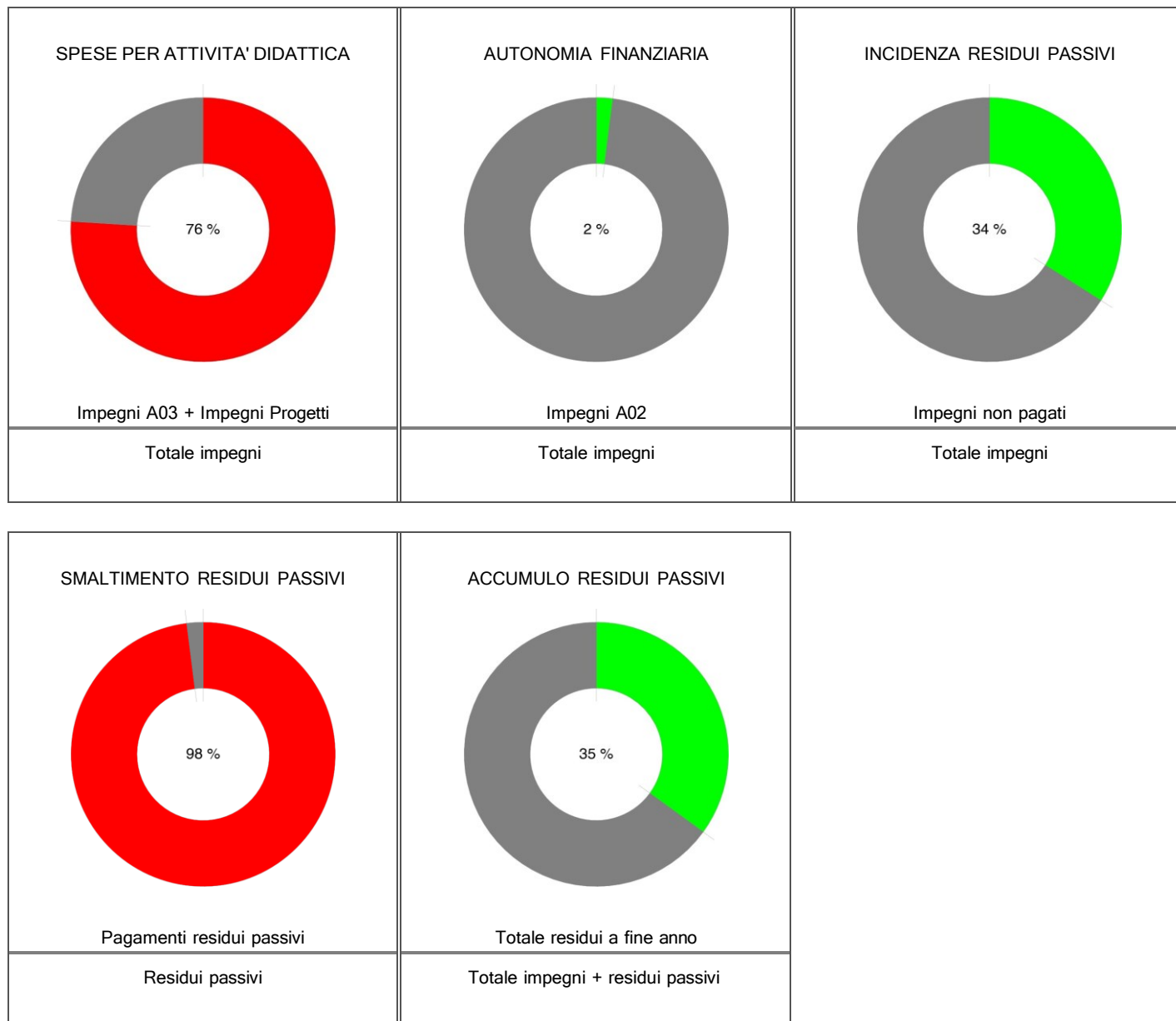
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

Dall'analisi dei numerosi indicatori analizzati, si evidenzia l'aspetto economico e finanziario attinente la gestione del conto dell'esercizio finanziario 2023 dai quali emerge il raggiungimento degli obiettivi previsti nel Programma Annuale 2023 e quindi nel PTOF. Nelle fasi di monitoraggio e valutazione sono state messe in atto azioni di miglioramento e di rendicontazione dei risultati raggiunti che possono considerarsi soddisfacenti in termini di attività amministrativa.

Durante l'anno 2023 sono state effettuate radiazioni di residui attivi per € 1.332,02 e di residui passivi per € 323,04 approvate con delibera del Consiglio d'Istituto n. 22 del 30/06/2023.

La gestione patrimoniale relativa al periodo gennaio-dicembre 2023 viene evidenziata nel Modello K allegato al Conto Consuntivo che presenta una consistenza iniziale di € 727.480,56= ed una consistenza finale di € 673.265,88= con un decremento del patrimonio di € 54.214,68=.

I crediti verso lo Stato risultano pari ad € 93.855,43= mentre i crediti da terzi ammontano ad € 89.473,17=.

Relativamente al passivo patrimoniale i debiti verso lo Stato ammontano ad € 28.255,90= mentre i debiti verso terzi sono pari a € 123.577,74=.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 58 del 22/02/2023 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 174 del 15/12/2023.

CIVIDALE DEL FRIULI, 01-
04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

dott. MASSIMILIANO BRUNETTA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dott.ssa FRANCESCA MARCOLINI

Firmato digitalmente da MASSIMILIANO BRUNETTA

Firmato digitalmente da FRANCESCA MARCOLINI