



ISTITUTO COMPRENSIVO MARANO VICENTINO

Piazza Silva, 68 – 36035 Marano Vicentino (VI)

Codice fiscale: 84007270246 C.M. VIIC85400B

Tel. 0445 598870 e-mail: viic85400b@istruzione.it PEC: viic85400b@pec.istruzione.it

Sito web: www.icmaranovic.edu.it



RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

1. PREMESSA

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riassume 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 21-12-2022 con provvedimento n. 45 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

2. RIEPILOGO DEI DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Spese	Importo	Entrate-Spese
Programmazione definitiva	331.427,07	Programmazione definitiva	331.427,07	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	240.060,06	Impegni	240.684,95	Disavanzo di competenza -624,89
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				108.147,04
Riscossioni competenza e residui (B)	190.123,39	Pagamenti competenza e residui (C)	155.288,50	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				142.981,93
Somme rimaste da riscuotere (E)	78.103,86	Somme rimaste da pagare (F)	107.181,10	Accertamenti non riscossi-Impegni non pagati (nell'anno) -29.077,24
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	11.492,17	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	89.596,03	Totale residui passivi (L=F+H)	107.181,10	Residui Attivi-Residui Passivi -17.585,07

3. CONTO FINANZIARIO 2023

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	€ 126.021,75	==	==
2. Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 129.442,72	€ 129.442,72	100,00%
3. Finanziamenti dallo Stato	€ 20.993,53	€ 28.192,77	134,29%
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	€ 475,00	€ 25.169,50	5.298,84%
6. Contributi da Privati	€ 54.494,00	€ 56.755,00	104,15%
12. Altre Entrate	€ 0,07	€ 0,07	100,00%
Totale entrate	€ 331.427,07	€ 239.560,06	
Disavanzo di competenza		€ 624,89	
Totale a pareggio		€ 240.184,95	

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

L'anomala percentuale del 5.298,84% in corrispondenza dei FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE è dovuta alle seguenti entrate accertate nel mese di dicembre 2023:

- € 24.000,00 per il Protocollo d'Intesa con il Comune di Marano Vicentino;
- € 464,50 da parte dell'Istituto Comprensivo "Ardigò" di Padova come contributo per l'istruzione domiciliare attivata nel corso del 2023;
- € 150,00 da parte dell'Istituto Comprensivo di Thiene come restituzione della quota di adesione alla "Rete Inclusiva 2021/22";
- € 80,00 da parte dell'Università di Padova come rimborso per le sedi di tirocinio universitario A.S. 2022/23.

☞ In ottemperanza alla normativa vigente, non sono state deliberate variazioni di bilancio relative alle somme accertate nell'ultimo mese dell'esercizio finanziario. Tali somme concorrono a determinare l'avanzo di amministrazione, che sarà opportunamente destinato.

L'eccedenza del 34,29%, relativa ai FINANZIAMENTI DELLO STATO è dovuta ad entrate accertate nell'ultimo mese di gestione, per le quali non è stata operata una variazione al programma annuale:

- € 6.911,35 dal M.i.M. per integrazione al funzionamento amministrativo-didattico (nota prot. n. 35986 del 20-12-2023);
- € 287,89 accertati e riscossi dal M.i.M. per «sofferenze finanziarie e integrazione al funzionamento amm. didattico» (nota prot. n. 35987 del 20-12-2023).

Anche in questo caso le somme si riversano nell'avanzo di amministrazione, che sarà opportunamente distribuito.

L'eccedenza del 4,15% per i CONTRIBUTI DA PRIVATI è data dalla differenza tra le somme programmate e le somme accertate pari a € 2.261,00 dovuta alle seguenti scritture contabili:

contributi volontari e assicurazione.....	-€ 1.417,00
(programmato superiore all'accertato)	
contributi per gite	
(programmato inferiore all'accertato)	+€ 3.648,00
contributi per la copertura assicurativa del personale	
(programmato superiore all'accertato)	-€ 30,00
contributi per l'anticipo scolastico	
(programmato inferiore all'accertato)	+€ 90,00
contributi per il lettorato in lingua inglese	
(programmato superiore all'accertato)	-€ 30,00
Totale	€ 2.261,00

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

1- Avanzo di amministrazione presunto

Liv.1	Liv.2	Liv.3	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1			Avanzo di amministrazione presunto	115.254,55	10.767,20	126.021,75
	2		Vincolato	4.096,07	7.841,97	11.938,04
	1		Non Vincolato	111.158,48	2.925,23	114.083,71

La variazione di 10.767,20 euro è dovuta alla variazione operata con delibera n. 12 del 23-5-2023 del Consiglio di Istituto, con la quale è stato adeguato l'avanzo di amministrazione presunto alla data del 7-11-2022 con quello definitivo alla data del 31-12-2022.

2- Finanziamenti dall'Unione Europea

Liv.1	Liv.2	Liv.3	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2			Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	129.442,72	129.442,72	63.338,86	66.103,86	0,00
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	129.442,72	129.442,72	63.338,86	66.103,86	0,00
		1	PA Digitale 2026 - PNRR	0,00	2.765,00	2.765,00	0,00	2.765,00	0,00
		2	Next Generation EU - PNRR	0,00	126.677,72	126.677,72	63.338,86	63.338,86	0,00

In questo aggregato vengono registrate le somme programmate-accertate-riscosse relative a finanziamenti da parte dell'Unione Europea. Si tratta di finanziamenti attinenti ai progetti del PNRR:

- € 126.677,72 per il progetto *Piano Scuola 4.0 in attuazione della linea di investimento 3.2 "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori"*, di cui sono stati riscossi € 63.338,86 come quota di anticipazione comunicata dal MIM con nota prot. 81370 del 05-06-2023.
- € 2.765,00 per il progetto *Investimento 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA locali"* Scuole (dicembre 2022). Alla fine dell'esercizio finanziario 2023 la somma non è stata ancora riscossa.

3-Finanziamenti dallo Stato

Liv.1	Liv.2	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.452,16	20.993,53	28.192,77	28.192,77	0,00	-7.199,24
	1	Dotazione ordinaria	13.452,16	19.947,53	27.146,77	27.146,77	0,00	-7.199,24
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.046,00	1.046,00	1.046,00	0,00	0,00

La differenza nell'aggregato 3/1 di -€ 7.199,24 si riferisce a somme accertate e riscosse nell'ultimo mese di gestione per le quali non è stata effettuata una variazione al programma annuale (somme accertate superiori a quelle programmate):

Integrazione al funzionamento amministrativo-didattico..... -€ 6.911,35
(Nota MIM 35986 del 20-12-2023)

Sofferenze e integrazione funzionamento amm-didatt.
(Nota MIM 35987 del 20-12-2023)..... -€ 287,89

Totale..... -€ 7.199,24

5- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Liv.1	Liv.2	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	475,00	25.169,50	13.169,50	12.000,00	-24.694,50
	3	Comune non vincolati	0,00	0,00	24.000,00	12.000,00	12.000,00	-24.000,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	475,00	705,00	705,00	0,00	-230,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	464,50	464,50	464,50	0,00	-464,50

Le differenze nell'ultima colonna di destra si riferiscono alla differenza tra le somme programmate e le somme accertate nell'ultimo mese di bilancio, per le quali non è stata operata una variazione al programma annuale. Esse si riferiscono alle seguenti scritture contabili:

- Aggregato 5/3 - € 24.000,00: accertamento del totale del contributo per il Protocollo d'Intesa con il Comune di Marano Vicentino avvenuta a dicembre 2023. Riscossi € 12.000,00 a dicembre 2023.
- Aggregato 5/5 - € 230,00:
 - € 80,00 dall'Università di Padova, come rimborso alle scuole sede di tirocinio universitario,
 - € 150,00 dall'I.C. di Thiene quale rimborso della quota di adesione alla rete inclusiva dell'A.S. 2021/22.
- Aggregato 5/6: - € 464,50 dall'I.C. "Ardigò" di Padova quale contributo per l'istruzione domiciliare.

6 – Contributi da privati

Liv.1	Liv.2	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	24.000,00	54.494,00	56.755,00	56.755,00	0,00	-2.261,00
	1	Contributi volontari da famiglie	24.000,00	24.000,00	22.583,00	22.583,00	0,00	1.417,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	25.617,00	29.265,00	29.265,00	0,00	-3.648,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	480,00	450,00	450,00	0,00	30,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	195,00	195,00	195,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.070,00	1.070,00	1.070,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.632,00	2.692,00	2.692,00	0,00	-60,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

Le differenze che si leggono nell'ultima colonna a destra sono dovute alle seguenti scritture contabili già analizzate in precedenza:

6/1 contributi volontari e assicurazione..... € 1.417,00
(sovrastima della programmazione rispetto alle somme accertate)

6/4 contributi per gite
(accertamenti superiori alla programmazione)..... -€ 3.648,00

6/6 contributi per la copertura assicurativa del personale
(sovrastima della programmazione rispetto alle somme accertate)..... € 30,00

6/10 altri contributi da famiglie vincolati
(accertamenti superiori alla programmazione)..... -€ 60,00

Totale -€ 2.261,00

12- Altre entrate

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00

Le somme riscosse in questo aggregato si riferiscono a € 0,07 come interessi bancari.

Riepilogo delle Somme Accertate in competenza 2023

Aggregato	Importo	%
Finanziamenti dall' Unione Europea	129.442,72	54,03%
Finanziamenti dallo Stato	28.192,77	11,77%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.169,50	10,51%
Contributi da privati	56.755,00	23,69%
Altre entrate	0,07	~ 0%
TOTALE	239.560,06	100,00%

Il riepilogo delle somme accertate in competenza dell'anno 2023 evidenzia la presenza di un forte contributo dall'Unione Europea (54,03%), derivante dai finanziamenti relativi ai progetti del PNRR, e che quasi ¼ dei contributi (23,69%) provengono dai privati (famiglie, associazioni).

Lo Stato, gli EE.LL. e le altre istituzioni pubbliche hanno contribuito rispettivamente con l'11,77% e il 10,51% dei finanziamenti.

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)
Attività	281.803,64	203.713,85	72,29%
Progetti	49.123,43	36.471,10	74,24%
Gestioni economiche	0,00	0,00	==
Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00
Totale spese	331.427,07	240.184,95	72,47%
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		240.184,95	

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

Le percentuali degli obblighi da pagare sono del 72,29% per le attività amministrative-didattiche e del 74,24% per i Progetti.

A- Attività amministrativo-didattiche

Tipo	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	109.579,01	172.224,63	281.803,64	203.713,85	108.453,30	95.260,55	78.089,79
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.809,75	5.682,71	32.492,46	21.386,86	17.193,63	4.193,23	11.105,60
	2	Funzionamento amministrativo	30.671,57	2.641,57	33.313,14	13.103,98	10.938,48	2.165,50	20.209,16
	3	Didattica	45.396,07	132.646,99	178.043,06	138.527,14	49.802,32	88.724,82	39.515,92
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.922,83	30.221,99	34.144,82	29.878,07	29.701,07	177,00	4.266,75
	6	Attività di orientamento	2.778,79	1.031,37	3.810,16	817,80	817,80	0,00	2.992,36

Le somme rimaste da pagare si riferiscono ai residui passivi al 31-12-2023: impegni di spesa non ancora fatturati oppure fatturati a dicembre (Acquisti di beni per i progetti del PNRR, contratto RSPP, contratto DPO, materiale per l'igiene personale e degli ambienti, spedizioni postali, Software per l'amministrazione digitale, IVA per split payment).

Le *differenze in + o -* rappresentano quote "*fittizie*" di avanzo di amministrazione di ogni aggregato, perché sono ottenute dalla semplice differenza aritmetica tra la *Programmazione definitiva* e le *Somme impegnate*.

Per ottenere le quote "*reali*", sarebbero state necessarie variazioni di bilancio di tipo tecnico per portare in pareggio la *Programmazione definitiva* al 31-12-2023. Tuttavia, la normativa (D.L. 129/2018) non consente di operare variazioni nell'ultimo mese di gestione dell'esercizio finanziario e pertanto possono verificarsi avanzi "*fittizi*" come quelli riportati più sopra.

Ad ogni buon conto, le quote "*reali*" di avanzo di amministrazione al 31-12-2023 di ogni aggregato sono le seguenti:

Tipo	Cat.	Descrizione	Quota " <i>reale</i> " di avanzo di amministrazione
A		Attività amministrativo-didattiche	80.290,79
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	11.105,60
	2	Funzionamento amministrativo	20.179,16
	3	Didattica	38.098,92
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.970,75
	6	Attività di orientamento	2.936,36

P- Progetti

Tipo	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	42.627,70	6.495,73	49.123,43	36.471,10	24.550,55	11.920,55	12.652,33
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	35.055,31	3.015,73	38.071,04	34.259,41	22.338,86	11.920,55	3.811,63
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.809,39	1.828,00	8.637,39	1.519,69	1.519,69	0,00	7.117,70
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	763,00	1.652,00	2.415,00	692,00	692,00	0,00	1.723,00

Per quanto riguarda i Progetti, in essi rientrano le spese per tutta l'attività progettuale del PTOF, per gli esperti esterni (psicologi) e per la formazione del personale.

Anche in questo caso, le *differenze in + o -* rappresentano quote di avanzo di amministrazione "*fittizie*" di ogni aggregato, ottenute dalla semplice differenza aritmetica tra la *Programmazione definitiva* e le *Somme impegnate*, in quanto non sono state effettuate variazioni di bilancio per portare in pareggio la Programmazione.

Valgono le stesse osservazioni sull'avanzo di amministrazione "*fittizio*" e "*reale*" già viste per gli aggregati.

Per completezza, si riportano le quote di avanzo di amministrazione "*reale*" di ogni progetto:

Tipo	Cat.	Descrizione	Quota " <i>reale</i> " di avanzo di amministrazione
P		Progetti	12.792,33
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	3.871,63
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.197,70
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.723,00

G-Gestioni economiche

Tipo	Cat.	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

Non sono presenti gestioni economiche nella nostra Scuola.

R-Fondo di riserva

Tipo	Cat.	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	0,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Riepilogo delle Somme Impegnate in competenza 2023

Spese	Somme Impegnate	%
Spese di personale	1.778,47	0,74%
Acquisto di beni di consumo	29.505,84	12,29%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	80.080,21	33,34%
Acquisto di beni d'investimento	127.224,30	52,97%
Altre spese	1.466,13	0,61%
Oneri finanziari	8,00	~0,00%
Rimborsi e poste correttive	122,00	0,05%
TOTALE IMPEGNI 2023	240.184,95	100%
Fondo di riserva	500,00	

3.3 DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DA PROGRAMMARE

Non sono presenti disponibilità finanziarie da programmare.

4. MINUTE SPESE

In sede di stesura del Programma Annuale 2023 era stata prevista e deliberata per il fondo economale per le minute spese la somma di € 500,00, da erogare al D.S.G.A. con anticipi di € 500,00.

Nel corso dell'A.F. 2023 è stato erogato solo un anticipo al D.S.G.A. per un totale di € 500,00. L'intero importo è stato restituito e riscosso con le reversali n. 468 e n. 469 del 20-12-2023. Pertanto il fondo economale per le minute spese dell'anno 2023 risulta regolarmente chiuso.

Si fa presente che i **movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita** (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) **non sono presenti** nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa).

5. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023	€		108.147,04
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	161.956,20	
b) in conto residui	€	28.167,19	
		Totale	€ 190.123,39
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	133.503,85	
d) in conto residui	€	21.784,65	
		Totale	€ 155.288,50
Saldo di cassa al 31-12-2023	€		⁽¹⁾ 142.981,93
Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31-12-2023			
- Residui attivi	€	⁽²⁾ 89.596,03	
- Residui passivi	€	⁽³⁾ 107.181,10	
		Totale	€ 125.396,86 <small>(1+2-3)</small>
Entrate effettive accertate al 31-12-2023	€	240.060,06	
Spese effettive impegnate al 31-12-2023	€	240.684,95	
Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza fine esercizio	€		-624,89

Dal Modello J risulta un fondo di cassa a fine esercizio di Euro **142.981,93** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia di cui si allega copia.

Il conto corrente postale n° **15008360** intestato alla Scuola è **stato estinto in data 17-6-2022**, in quanto tutti i contributi a favore degli Istituti Scolastici avvengono attraverso il sistema PAGOPA/PAGO-IN-RETE e confluiscono nel c.c.b. dell'Istituto Cassiere.

A fine esercizio finanziario, la disponibilità dei depositi è solo quella bancaria e ammonta a **€ 142.981,93**.

Si precisa che, a partire dal 12-11-2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0317899** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

6. SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1-1-2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variaz. In diminu- zione	Totale residui
Residui attivi	39.659,36	28.167,19	11.492,17	78.103,86	0,00	89.596,03

	Iniziali al 1-1-2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. In diminu- zione	Totale residui
Residui passivi	21.784,65	21.784,65	0,00	107.181,10	0,00	107.181,10

Si specificano nella seguente tabella gli anni di riferimento dei residui al 31-12-2023:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2020	0,00	0,00
Anno 2021	10.492,17	0,00
Anno 2022	1.000,00	0,00
Anno 2023	78.103,86	107.181,10
Totale situazione residui al 31-12-2023	89.596,03	107.181,10

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

7. STATO PATRIMONIALE

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

Attività	Situazione all'1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	172.330,16	-5.624,85	166.705,31
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	172.330,16	-5.624,85	166.705,31
DISPONIBILITÀ			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	39.659,36	49.936,67	89.596,03
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide (Banca e Posta*)	108.147,04	34.834,89	142.981,93
Totale disponibilità	147.806,40	84.771,56	232.577,96
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	320.136,56	79.146,71	399.283,27
Passività	Situazione all'1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	21.784,65	85.396,45	107.181,10
Totale Debiti	21.784,65	85.396,45	107.181,10
Consistenza patrimoniale	298.351,91	-6.249,74	292.102,17
TOTALE PASSIVO	320.136,56	79.146,71	399.283,27

* C.c.p. estinto in data 17-6-2022

Dal Modello K risulta, inoltre, che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio 2023, ha subito una diminuzione netta di € 5.624,85 (differenza tra totale aumenti e totale diminuzioni), come riportato nella tabella seguente:

Codici Mod. K.	Descrizione categorie	Consistenza al 1/1/2023	Aumenti		Diminuzioni		Consistenza al 31/12/2023
			Acquisti	Altre cause	Varie cause	Amm.to 2023	
A-2-2	I^Cat. Mobilio e arredi ad uso specifico	13.218,58	3.303,80	0,00	0,00	-4.361,14	12.161,24
	III^Cat. Materiale scientifico di laboratorio ed attrezzature	28.796,13	549,00	0,00	0,00	-7.302,47	22.042,66
	Totale A-2-2	42.014,71	3.852,80	0,00	0,00	-11.663,61	34.203,90
A-2-3	I^Cat. Mobilio e arredi per uffici e locali ad uso specifico	22.478,48	4.945,94	0,00	0,00	-5.112,50	22.311,92
	III^Cat. Materiale scientifico, di laboratorio ed attrezzature	107.795,39	34.247,01	0,00	0,00	-31.886,18	110.156,22
	Totale A-2-3	130.273,87	39.192,95	0,00	0,00	-36.998,68	132.468,14
A-2-6	II^Cat. Libri e materiale bibliografico	41,58	0,00	0,00	0,00	-8,31	33,27
	Totale A-2-6	41,58	0,00	0,00	0,00	-8,31	33,27
TOTALE A-2 (Immob. Materiali)		172.330,16	43.045,75	0,00	0,00	-48.670,60	166.705,31

VIIC85400B - AA5A6FD - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002548 - 13/03/2024 - VI.3 - I

Il **totale delle immobilizzazioni patrimoniali al 31/12/2023** delle categorie I^a - II^a - III^a descritta nel prospetto sopra riportato è pari ad un valore finale complessivo di **€ 166.705,31** rispetto ad un valore iniziale di € 172.330,16. La differenza pari a complessivi **€ 5.624,85** è dovuta a variazioni intervenute nel corso del 2023 conseguenti ad aumenti per nuovi acquisti per la I^a categoria e per la III^a Categoria e a diminuzioni per tutte e tre le categorie conseguenti all'ammortamento.

In osservanza dell'art. 29, comma 3 del D.L. 129/2018 e delle "Linee Guida per la gestione del patrimonio e degli inventari delle istituzioni scolastiche" trasmesse dal M.I. con nota prot. 4083 del 23-2-2021, a fine esercizio finanziario 2023 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 precisa che il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2023 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2024.

La Circolare n. 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 saranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo E.F. 2023" a cura dei Revisori dei Conti.

La consistenza finale dei beni inventariati (**Euro 166.705,31**) concorda con le risultanze del registro inventario al 31-12-2023. Le **disponibilità liquide al 31-12-2023** sono costituite dal saldo del c/c bancario-Tesoreria Unica (€ 142.981,93) alla medesima data.

8. INDICI

8.1 INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI DELL'ANNO 2023

L'art. 33 del D.Lgs 33/2013 modificato dall'art. 29 del D.Lgs 97/2016, dispone quanto segue: "Fermo restando quanto previsto dall'articolo 9-bis, le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, denominato «**indicatore annuale di tempestività dei pagamenti**», nonché l'**ammontare complessivo dei debiti** e il **numero delle imprese creditrici**."

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti rappresenta il rapporto tra:

- la somma dei prodotti ottenuti moltiplicando l'importo di ciascuna fattura per il numero dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori (NUMERATORE)
- e la somma degli importi pagati (DENOMINATORE)

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'Istituto Comprensivo Marano Vicentino per l'anno finanziario 2023 è pari a **-17,52 punti**.

Sempre con riferimento al 2023, l'**ammontare complessivo dei debiti** è pari a € 0,00 e le **imprese creditrici** sono pari a 0.

~~~~~

**Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2023, si precisa:**

- 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, fatta eccezione per i casi in cui si sia resa necessaria la procedura di "Intervento sostitutivo" per irregolarità del DURC;
- che sulle fatture risultano apposti i numeri di inventario, ove previsto;

- 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 alla data odierna non sono stati presentati i modelli 770 e IRAP riferiti all'anno 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

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

Dopo l'esame dei Revisori dei Conti, il Conto Consuntivo 2023 sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Prot. n. (vedere segnatura)

Marano Vicentino, lì (vedere segnatura)

Il Direttore S.G.A.  
Dott. Paolo Frezza

Il Dirigente Scolastico  
Prof. Giorgio Rossi

VIIC85400B - AA5A6FD - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002548 - 13/03/2024 - VI.3 - I