



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)

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 24/01/2023 con provvedimento n. 590 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 è stato predisposto sulla base delle disposizioni impartite dal decreto interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della legge n. 107 del 13/07/2015. In particolare, il decreto interministeriale dispone che il conto consuntivo, predisposto dal DSGA, deve essere accompagnato da una relazione illustrativa sull'andamento della gestione, dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. Il conto consuntivo, completo di tutti i documenti previsti dal suddetto decreto, viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e, successivamente, all'approvazione del Consiglio di Istituto. A tal fine, vengono esaminati gli aspetti salienti del programma annuale 2023, le modifiche apportate allo stesso in corso d'anno, le spese sostenute e le attività e/o i progetti realizzati durante la gestione dell'esercizio in esame, nonché i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. Detta rendicontazione, viene definita come il documento contabile nel quale vengono esposti, in forma sintetica, i risultati della gestione finanziaria dell'esercizio trascorso, i risultati finanziari, economici e patrimoniali, allo scopo di dimostrare che l'attività amministrativa e contabile svolta si è mantenuta entro i confini tracciati dal programma annuale, in coerenza con il PTOF. La relazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma e tende a dimostrare che, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti sono in linea con gli obiettivi programmati. Il Programma annuale 2023, predisposto dal Dirigente Scolastico è stato approvato dal Consiglio d'Istituto il 24 gennaio 2023.

I Revisori dei Conti, nella seduta del 25/01/2023, hanno preso atto del Programma annuale predisposto, esprimendo parere favorevole di regolarità contabile.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC V IC DI PADOVA DONATELLO

35132 PADOVA (PD) V.PIEROBON, 19/B C.F. 92200170287 C.M. PDIC882006

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	574.513,39	Programmazione definitiva	583.572,66	Disp. fin. da programmare -9.059,27
Accertamenti	500.027,07	Impegni	417.526,10	Avanzo di competenza 82.500,97
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				95.821,86
Riscossioni competenza residui (B)	368.996,43	Pagamenti competenza residui (C)	323.078,60	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				141.739,69
Somme rimaste da riscuotere (E)	133.430,64	Somme rimaste da pagare (F)	103.644,43	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 29.786,21
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.479,04	
Totale residui attivi (I=E+G)	133.430,64	Totale residui passivi (L=F+H)	109.123,47	Residui Attivi - Residui Passivi 24.307,17



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	85.182,16	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	377.182,76	387.878,60	102,84 %
3. Finanziamenti dallo Stato	34.257,33	34.257,33	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	66.402,38	66.402,38	100,00 %
6. Contributi da privati	11.488,76	11.488,76	100,00 %
12. Altre entrate	0,00	0,00	0,00 %
Totale Entrate	574.513,39	500.027,07	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	500.027,07	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC V IC DI PADOVA DONATELLO

35132 PADOVA (PD) V.PIEROBON, 19/B C.F. 92200170287 C.M. PDIC882006

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	82.497,01	2.685,15	85.182,16
	2	Vincolato	74.115,26	2.685,15	76.800,41
	1	Non vincolato	8.381,75	0,00	8.381,75

L'avanzo di amministrazione non vincolato previsto all'inizio dell'esercizio è stato oggetto di variazioni finalizzate all'adeguamento dell'avanzo di amministrazione presunto a quello definitivo ed è stato interamente accertato nel corso dell'anno.

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	403.616,64	377.182,76	387.878,60	262.447,96	125.430,64	-10.695,84
	1	Fondi sociali europei (FSE)	66.066,00	39.789,57	50.485,41	50.485,41	0,00	-10.695,84
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	109.939,17	108.228,72	108.228,72	103.742,82	4.485,90	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	227.611,47	229.164,47	229.164,47	108.219,73	120.944,74	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	20.484,29	34.257,33	34.257,33	26.257,33	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.484,29	25.977,29	25.977,29	25.977,29	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	8.000,00	8.280,04	8.280,04	280,04	8.000,00	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	37.766,84	66.402,38	66.402,38	66.402,38	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	12.000,00	30.953,40	30.953,40	30.953,40	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	25.566,84	33.130,98	33.130,98	33.130,98	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	200,00	1.705,00	1.705,00	1.705,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	613,00	613,00	613,00	0,00	0,00

Bisogna constatare come rispetto agli anni precedenti ci sia stato un netto aumento dei fondi provenienti dal Comune di Padova che ha sempre rappresentato una fetta considerevole delle nostre entrate.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC V IC DI PADOVA DONATELLO

35132 PADOVA (PD) V.PIEROBON, 19/B C.F. 92200170287 C.M. PDIC882006

6 - Contributi da privati

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	19.000,00	11.488,76	11.488,76	11.488,76	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	8.500,00	4.982,30	4.982,30	4.982,30	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.000,00	3.786,66	3.786,66	3.786,66	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.500,00	1.047,00	1.047,00	1.047,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	161,00	161,00	161,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	2.500,00	927,00	927,00	927,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	84,80	84,80	84,80	0,00	0,00

12 - Altre entrate

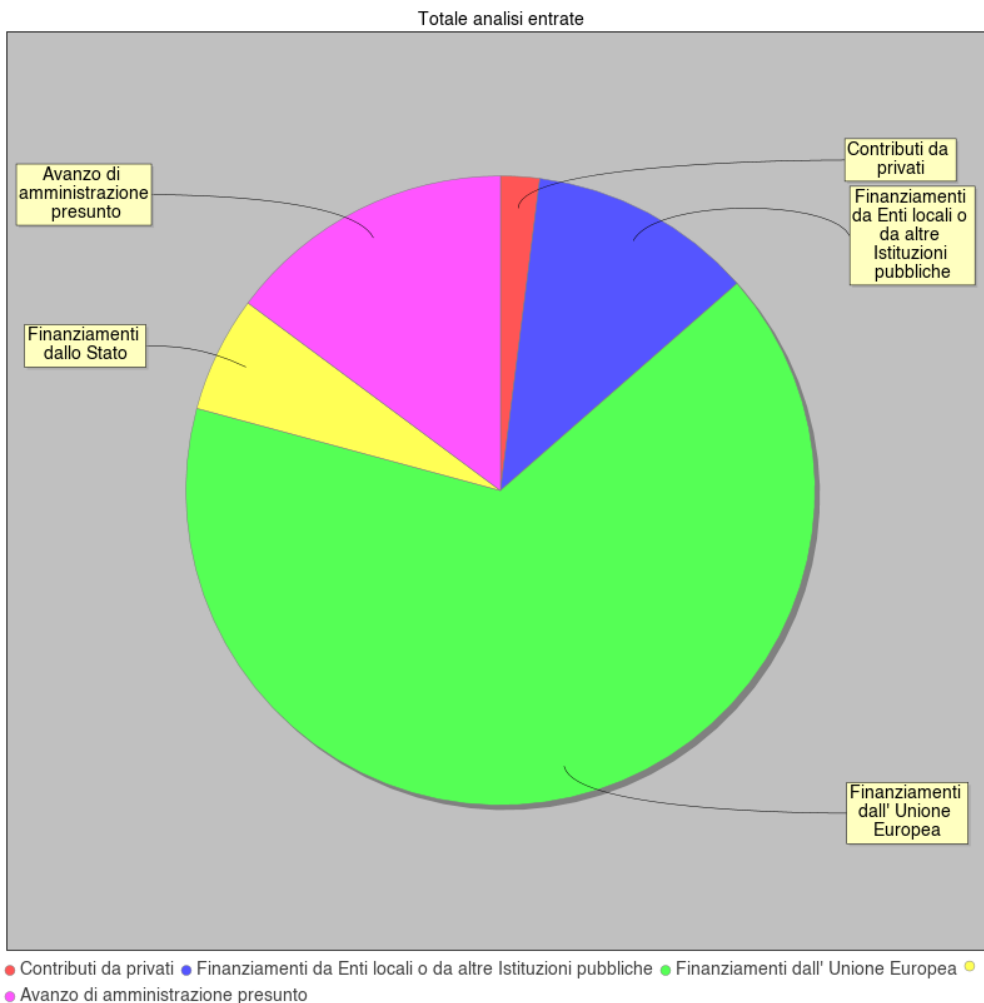
Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Interessi	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	85.182,16
Finanziamenti dall' Unione Europea	377.182,76
Finanziamenti dallo Stato	34.257,33
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	66.402,38
Contributi da privati	11.488,76



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC V IC DI PADOVA DONATELLO

35132 PADOVA (PD) V.PIEROBON, 19/B C.F. 92200170287 C.M. PDIC882006





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	153.075,88	116.950,27	76,40 %
P. Progetti	430.396,78	300.575,83	69,84 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	583.572,66	417.526,10	
Avanzo di competenza		82.500,97	
Totale a pareggio		500.027,07	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC V IC DI PADOVA DONATELLO

35132 PADOVA (PD) V.PIEROBON, 19/B C.F. 92200170287 C.M. PDIC882006

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	127.742,12	25.333,76	153.075,88	116.950,27	116.950,27	0,00	36.125,61
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	9.078,33	29.315,42	38.393,75	23.783,20	23.783,20	0,00	14.610,55
	2	Funzionamento amministrativo	36.575,80	-13.794,37	22.781,43	18.584,07	18.584,07	0,00	4.197,36
	3	Didattica	79.087,99	8.037,17	87.125,16	70.087,50	70.087,50	0,00	17.037,66
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.000,00	1.495,50	4.495,50	4.495,50	4.495,50	0,00	0,00
	6	Attività di orientamento	0,00	280,04	280,04	0,00	0,00	0,00	280,04

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	435.524,66	-5.127,88	430.396,78	300.575,83	196.931,40	103.644,43	129.820,95
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	200.439,44	-1.472,56	198.966,88	187.538,04	83.893,61	103.644,43	11.428,84
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	234.085,22	-5.998,32	228.086,90	110.792,04	110.792,04	0,00	117.294,86
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.000,00	2.343,00	3.343,00	2.245,75	2.245,75	0,00	1.097,25

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

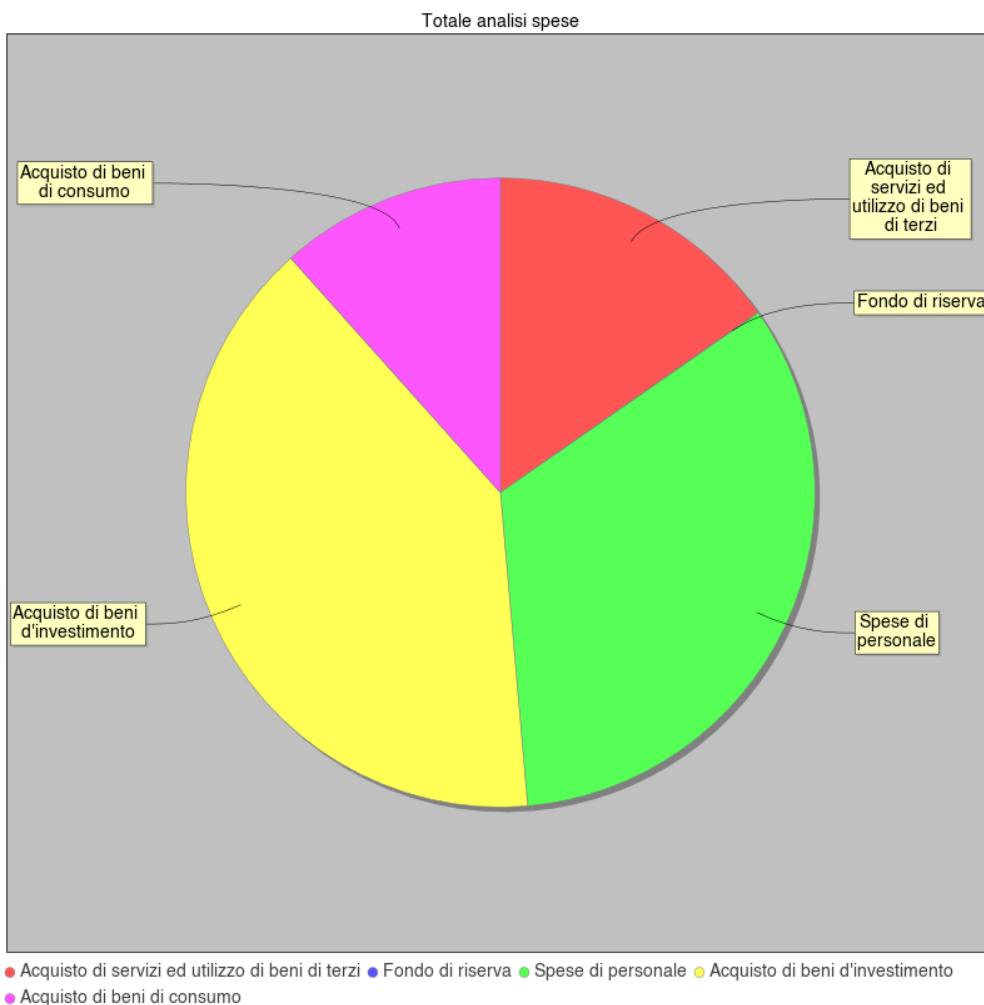
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						194.351,46			
Acquisto di beni di consumo						67.748,00			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						89.219,81			
Acquisto di beni d'investimento						232.053,39			
Fondo di riserva						100,00			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC V IC DI PADOVA DONATELLO

35132 PADOVA (PD) V.PIEROBON, 19/B C.F. 92200170287 C.M. PDIC882006





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

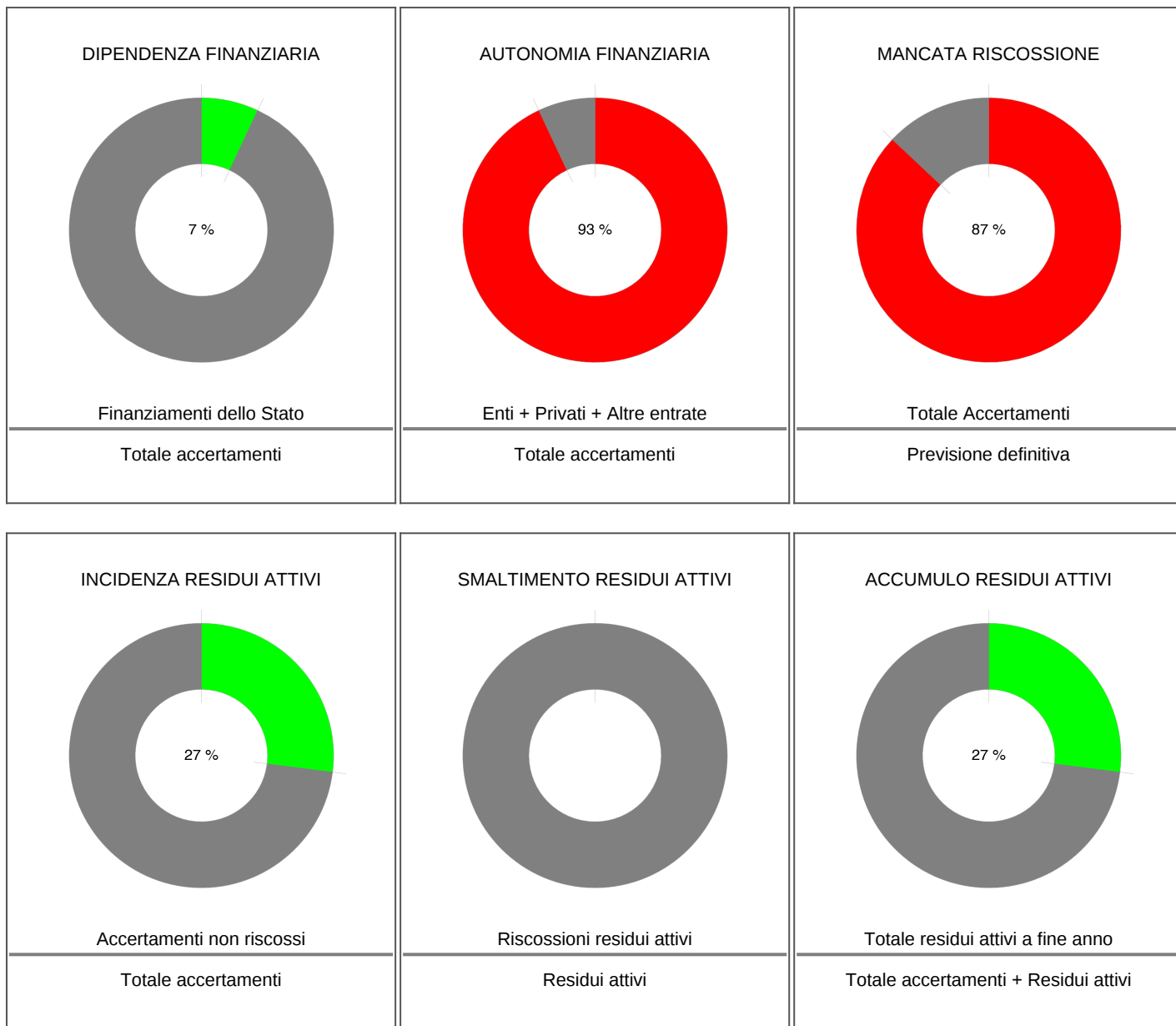
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

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 e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F; 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; Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali. Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite. Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 101 del 15/12/2023; che non si sono tenute gestioni fuori bilancio; che alla data odierna è stato presentato il modello 770 anno 2023 / redditi 2022, la Certificazione Unica 2024 redditi 2023.

PADOVA, **09-05-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Pietro Sicilia

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. ssa Lorella Fantini