

**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 26/01/2023 con provvedimento n. 76 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica per il triennio 2022/25, tenuto conto dell'aggiornamento intervenuto e approvato con delibera n. 65 del 17/11/2024 sulla base dell'atto di indirizzo del DS prot. n. 9212 dell'11 ottobre 2023, con delibera n. 20 del 31.10.2023.

Il Dirigente Scolastico ha predisposto, unitamente alla parte tecnico-contabile del Direttore S.G.A., la presente relazione che illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, da sottoporre all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e, successivamente, al Consiglio di Istituto per la relativa approvazione.

Il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 è stato elaborato in conformità alle disposizioni di cui al Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018, articolo 22 e articolo 23, comma 1. Esso riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituto Comprensivo Rovigo 4 e costituisce strumento per il controllo della gestione e l'esame dei suoi contenuti rispondendo, così, all'esigenza di valutare l'attività gestionale svolta durante l'intero esercizio finanziario e di accertare il rispetto dei limiti segnati dal Programma annuale.

Si attesta:

- che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio e si dichiara che tutte le economie con vincolo di destinazione saranno reimpiegate nell'esercizio finanziario 2024;
- 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.

Si rimanda, inoltre, alla Relazione illustrativa al Programma Annuale in cui sono indicati gli indirizzi e i criteri che hanno informato l'azione amministrativa, intesa come strumento di realizzazione della gestione complessiva dell'attività istituzionale, generale e didattico-educativa, in stretta coerenza con le intenzionalità e le progettualità definite nel Piano dell'Offerta Formativa.

Il Conto finanziario che è parte integrante del Conto Consuntivo, riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma Annuale, rappresentando lo stato di attuazione del Programma stesso. Esso rileva la destinazione dei fondi in rapporto alle attività e ai progetti, individua la destinazione delle risorse ottenute, riassume in maniera sintetica le entrate e le spese relative alle attività e ai progetti, mette in risalto le entrate dell'anno (accertate, rimosse o rimaste da riscuotere) e le spese (impegnate, pagate o rimaste da pagare). Da ciò si evidenziano le risultanze della gestione e la conformità dell'operato, in base a quanto deliberato dal Consiglio d'Istituto.

Il Conto consuntivo in definitiva è la rappresentazione di ciò che si è fatto per tutto l'esercizio finanziario; è la fotografia dei fatti di gestione amministrativa.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC ROVIGO 4

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	325.791,73	Programmazione definitiva	308.249,27	Disp. fin. da programmare 17.542,46
Accertamenti	194.028,92	Impegni	61.422,39	Avanzo di competenza 132.606,53
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				122.807,58
Riscossioni competenza residui (B)	131.131,03	Pagamenti competenza residui (C)	68.812,68	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				185.125,93
Somme rimaste da riscuotere (E)	75.365,68	Somme rimaste da pagare (F)	895,37	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 74.470,31
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	2.016,60	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.054,90	
Totale residui attivi (I=E+G)	77.382,28	Totale residui passivi (L=F+H)	1.950,27	Residui Attivi - Residui Passivi 75.432,01

La tabella dei dati contabili illustra in estrema sintesi, l'attività di gestione amministrativa, la contabilità registrata nel bilancio nell'esercizio finanziario 2023, dal 1° gennaio al 31 dicembre 2023 con indicazione degli impegni assunti e degli accertamenti registrati nel bilancio nel periodo considerato.

La tabella sopra elaborata evidenzia tutti i movimenti in entrata e in uscita registrati per dare piena attuazione a quanto programmato nel PTOF 2022/25.

In particolare è dato evidenziare che a fronte di somme accertate pari ad € 194.028,92 sono state impegnate somme per € 61.422,39, determinandosi conseguentemente un avanzo di competenza di € 132.606,53.

Gli accertamenti definiti per € 194.028,92 comprendono una cospicua somma autorizzata e pertanto assegnata e accertata per dare piena attuazione all'avviso del Progetto PNRR CLASSROOM - Next Generation che in questo momento è ancora in fase di attuazione e per il quale vi è stato l'introito di fondi pari al 50%. Le schede successive rendono puntualmente conto delle somme del progetto. Ulteriore dato degno di considerazione è la riduzione rispetto all'e.f. precedente dei residui attivi per via del pagamento intervenuto nel corso dell'esercizio 2023, mentre le somme rimaste da riscuotere comprendono la quota del 50% sopradetta dell'avviso PNRR.



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	131.762,81	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	142.430,35	142.430,35	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	24.083,07	24.083,07	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.867,00	4.867,00	100,00 %
6. Contributi da privati	22.622,50	22.622,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	26,00	26,00	100,00 %
Totale Entrate	325.791,73	194.028,92	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		194.028,92	

Le informazioni della tabella che precede indicano tutte le entrate per fonte di finanziamento pervenute all'istituzione scolastica nell'esercizio finanziario 2023 e rappresentate di seguito per singole entrate.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC ROVIGO 4

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

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	131.762,81	0,00	131.762,81
	2	Vincolato	54.409,92	0,00	54.409,92
	1	Non vincolato	77.352,89	0,00	77.352,89

Al punto 1) Aggregato 1 è indicato l'avanzo di amministrazione, ovvero le risorse complessivamente residue dall'anno precedente che vengono reinserite nel bilancio successivo per garantire continuità amministrativa.

Poiché la gestione amministrativa può essere intesa come una linea continua a partire dal 1° gennaio al 31 dicembre e che si ripete con la stessa periodicità occorre trasportare da un esercizio all'altro l'avanzo di amministrazione, appunto per garantire questa continuità.

L'ulteriore specificazione riguarda la ripartizione dell'avanzo di amministrazione tra vincolato e non vincolato e con tali criteri organizzativi potrà essere impiegato nell'esercizio successivo.

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	142.430,35	142.430,35	67.064,67	75.365,68	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	142.430,35	142.430,35	67.064,67	75.365,68	0,00

Come anticipato nella sezione dei dati contabili, l'E.F. 2023 si è caratterizzato per l'avvio dei progetti comunitari - Next Generation EU. A tal proposito, si specifica che la nostra istituzione scolastica ha aderito all'avviso "Next Generation Classrooms – Trasformazione delle aule in ambienti innovativi di apprendimento" - PNRR - Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamiento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 3.2 "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori" - Titolo progetto: Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi del Piano "Scuola 4.0" - Codice progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-22795 sulla base dell'accordo di concessione prot. n. AOOGABMI n. 46964.17-03-2023, firmato dal Ministero dell'istruzione e del merito, rappresentato dalla dott.ssa Montesarchio, Direttore generale e coordinatrice dell'Unità di missione per il Piano nazionale di ripresa e resilienza, che autorizza l'attuazione del progetto sopra citato per un importo pari a € 134.129,35, ottenendo un acconto per l'avvio dello stesso pari al 50% del totale.

Alla voce 3 dell'aggregato 2 sono altresì comprese le somme accertate relative all'"Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole Aprile 2022". Fondi PNRR del 22/04/2022 per la presentazione di proposte a valere sul PNRR – PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA -MISSIONE1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - "Misura 1.4.1 -ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI – SCUOLE (Aprile2022)" per il quale è stata assegnata e accertata la somma pari ad € 7.301,00 autorizzata con Decreto di finanziamento da parte del Dipartimento per la Trasformazione Digitale. Tale progetto si è concluso ma l'erogazione delle somme è subordinata al controllo e giudizio di asseverazione da parte dell'autorità di gestione.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.456,08	24.083,07	24.083,07	24.083,07	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC ROVIGO 4

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

	1	Dotazione ordinaria	11.456,08	16.860,42	16.860,42	16.860,42	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	6.315,30	6.315,30	6.315,30	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	907,35	907,35	907,35	0,00	0,00

Al punto 3) Aggregato 3 sono indicati i finanziamenti intervenuti a vario titolo e per effetto di diverse disposizioni legislative, oltre la dotazione ordinaria nella misura degli 8/12 per il periodo da gennaio ad agosto 2023.

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	4.867,00	4.867,00	4.867,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	4.542,00	4.542,00	4.542,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	325,00	325,00	325,00	0,00	0,00

Al punto 5) dell'Aggregato 5 sono indicati i finanziamenti erogati dal Comune di Rovigo, ex art. 3 comma 3, L. 23/96 senza vincolo di specifica destinazione, utilizzati per far fronte ad emergenti esigenze all'interno dell'istituzione scolastica; l'ammontare di tali risorse è legato al numero di alunni ed è soggetto ad un'attività di rendicontazione annuale sul loro impiego.

Alla voce 6 sono rappresentate le somme erogate dall'Università di Padova quale contributo per il tirocinio TFA sostegno espletato presso la nostra scuola.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	6.600,00	22.622,50	22.622,50	22.622,50	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	6.500,00	6.856,70	6.856,70	6.856,70	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	13.600,80	13.600,80	13.600,80	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	100,00	273,00	273,00	273,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.840,00	1.840,00	1.840,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	52,00	52,00	52,00	0,00	0,00

Al punto 6) dell'Aggregato 6 sono indicate le risorse provenienti da famiglie, personale ed imprese erogate a vario titolo per il potenziamento dell'offerta formativa, per l'assicurazione degli alunni e del personale scolastico e a titolo di contribuzione sull'attività di concessione del servizio di distribuzione di bevande e snack da parte di imprese private.

Nella colonna "Previsione definitiva" sono presenti somme a titolo di contributi per visite, viaggi ecc. per le quali non vi era programmazione iniziale; si tratta di uscite per le quali le famiglie degli alunni interessati hanno contribuito relativamente alle spese di trasporto, provvedendo ad erogare la spesa relativa tramite Pago in rete.

8 - Rimborsi e restituzione somme



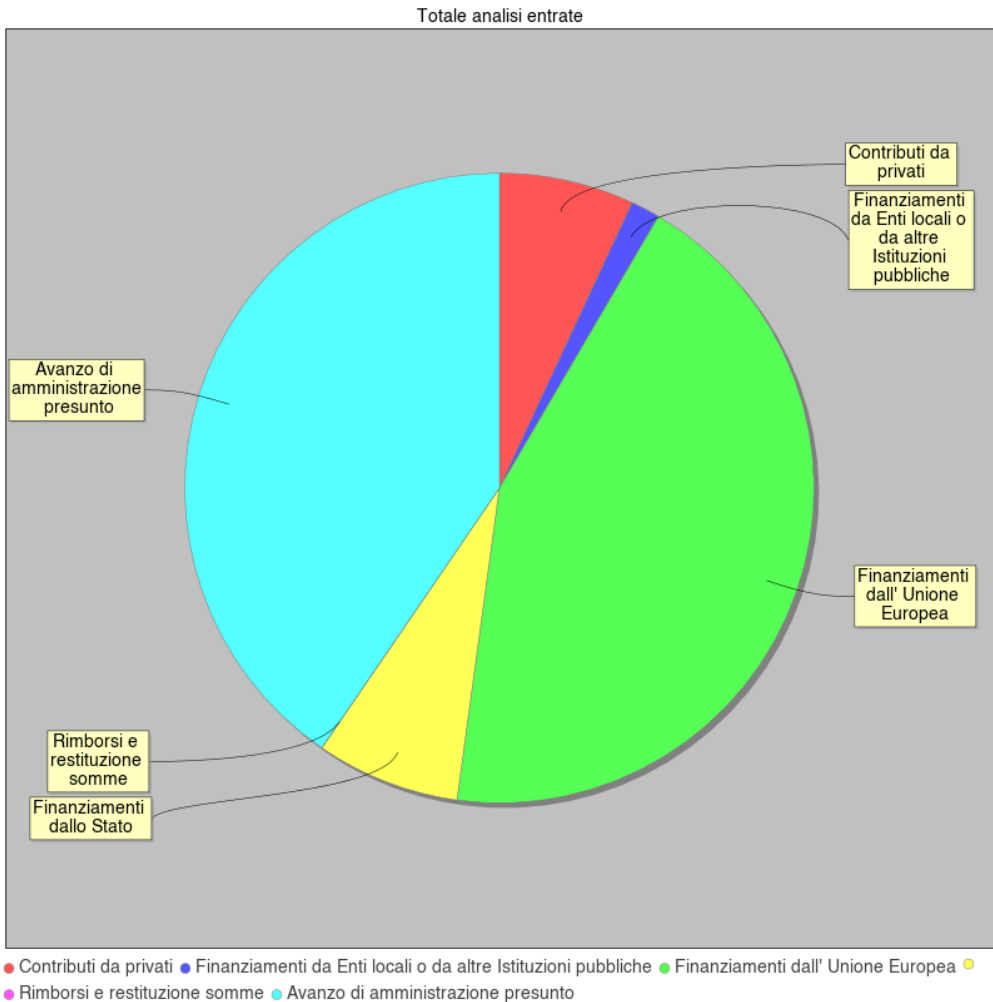
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC ROVIGO 4

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	26,00	26,00	26,00	0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	26,00	0,00	0,00	0,00	26,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	26,00	26,00	0,00	-26,00

All'aggregato 8 sono indicate restituzioni operate dall'Università Bocconi di Milano per erroneo accredito delle somme di iscrizione degli alunni dell'I.C. Rovigo 4 al progetto Giochi d'Autunno.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	131.762,81
Finanziamenti dall' Unione Europea	142.430,35
Finanziamenti dallo Stato	24.083,07
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.867,00
Contributi da privati	22.622,50
Rimborsi e restituzione somme	26,00





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	273.916,01	54.950,77	20,06 %
P. Progetti	33.533,26	6.471,62	19,30 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	800,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	308.249,27	61.422,39	
Avanzo di competenza		132.606,53	
Totale a pareggio		194.028,92	

Il quadro riepilogativo delle spese rende conto dell'attività amministrativa sotto il profilo delle spese e dei correlati impegni. In particolare per le attività amministrativo-didattiche in relazione ad una programmazione di € 273.916,01 sono state impegnate notevoli risorse per le quali a fine esercizio non era in gran parte definito il pagamento, per il quale nell'esercizio in corso si sta provvedendo.

Anche i progetti prevedono dei pagamenti che rimangono da pagare nel corso dell'a.s. 2023/24

In linea generale si può osservare che tante risorse sono state investite per il miglioramento dell'offerta formativa.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC ROVIGO 4

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

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	87.143,17	186.772,84	273.916,01	54.950,77	54.055,40	895,37	218.965,24
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	11.846,75	300,00	12.146,75	5.503,56	5.503,56	0,00	6.643,19
	2	Funzionamento amministrativo	17.046,17	23.107,05	40.153,22	17.027,48	17.027,48	0,00	23.125,74
	3	Didattica	54.353,86	149.615,64	203.969,50	18.637,73	17.742,36	895,37	185.331,77
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.527,22	13.600,80	16.128,02	13.782,00	13.782,00	0,00	2.346,02
	6	Attività di orientamento	1.369,17	149,35	1.518,52	0,00	0,00	0,00	1.518,52

Le attività amministrativo-didattiche rappresentano, con le loro movimentazioni, un chiaro indicatore delle attività realizzate nel corso dell'E.F. 2023; in effetti partendo da una programmazione iniziale di € 87.143,17, si è giunti ad una programmazione definitiva di € 273.916,01 per via di una serie di variazioni in entrata, che hanno consentito di realizzare importanti acquisti in beni, anche di investimento di notevole risalto.

Particolare attenzione merita la voce A) categoria 3, relativa alla didattica, dove si registra un notevole accertamento di risorse a favore degli alunni e delle correlate attività didattiche, visto che in tale categoria confluiscono i fondi del PNRR sopra specificati per spese d'investimento che sono ancora in fase di attuazione.

Vi è stata movimentazione in entrata all'interno della voce a) categoria 5, relativa a visite, viaggi e programmi di studio all'estero, per via delle prime uscite post-Covid, per le quali vi è stato un contributo delle famiglie degli alunni interessati, erogato tramite il sistema di pagamento Pago in Rete.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	25.333,26	8.200,00	33.533,26	6.471,62	6.471,62	0,00	27.061,64
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.356,08	2.496,50	6.852,58	1.350,54	1.350,54	0,00	5.502,04
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	12.459,39	6.503,50	18.962,89	2.265,08	2.265,08	0,00	16.697,81
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.517,79	-800,00	7.717,79	2.856,00	2.856,00	0,00	4.861,79

L'Istituzione scolastica ha programmato per l'E.F. 2023 notevoli risorse, molteplici e variegati progetti destinati al rafforzamento e potenziamento delle competenze, con lo svolgimento di attività di consolidamento in adempimento alle indicazioni del PTOF.

Nonostante tale investimento, non tutti i progetti sono stati predisposti, ma bisogna riconoscere che altri progetti, quali laboratori teatrali, matematici ecc. sono stati attivati e remunerati con le risorse del Fondo di miglioramento dell'offerta formativa.

L'attività progettuale ha coinvolto altresì tutto il personale scolastico con l'erogazione di risorse per la formazione e l'aggiornamento, secondo le diverse esigenze e tenuto conto dei diversi ambiti di competenza.

Nel corso dell'esercizio 2023 si è curata la formazione e l'aggiornamento del personale, sia per ciò che riguarda il personale docente, con formazione inerente alcuni aspetti della didattica, sia per il personale amministrativo per garantire la formazione in itinere e l'acquisizione di nuove competenze in relazione alle richieste di interoperatività con altri enti e ministeri.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC ROVIGO 4

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

Si è proceduto altresì a garantire formazione e aggiornamento al personale in adempimento alle prescrizioni del D.Lgs. n. 81/2008 e alla formazione per l'uso dei defibrillatori.

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	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
	98	Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00

Per l'E.F. 2023 non vi è stata necessità di utilizzo del fondo di riserva che andrà a incrementare per l'esercizio successivo la quota di disponibilità da programmare.

E' stato riprogrammato in sede di programma Annuale 2024 il medesimo importo di fondo di riserva, costituendo una voce di previsione di spesa ex D.I. n. 129/2018.

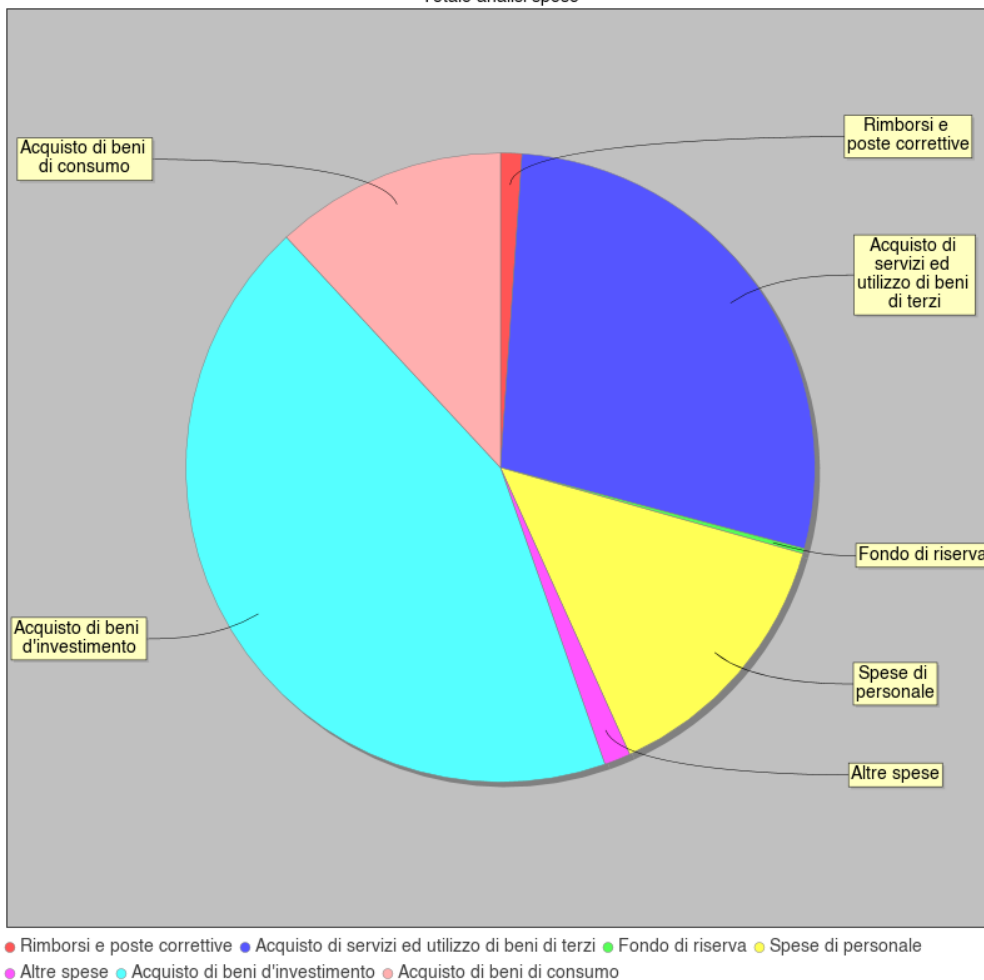
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	42.689,76
Acquisto di beni di consumo	36.726,62
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	86.476,17
Acquisto di beni d'investimento	134.010,30
Altre spese	4.168,84
Rimborsi e poste correttive	3.377,58
Fondo di riserva	800,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC ROVIGO 4

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

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.

In questo aggregato sono presenti le somme accertate nell'esercizio finanziario di riferimento, non essendo stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Nell'E.F. 2023 è stato necessario recuperare risorse dall'aggregato Z01, tenuto conto di una deliberazione del Consiglio d'Istituto che autorizzava già nel precedente anno il prelievo di € 5.000,00, con prelievo del 13/01/2023.

E' stato necessario ricorrere ulteriormente a tale aggregato per prelevare nel corso dell'anno € 10.000,00 per acquisto di strumenti musicali per incrementare le dotazioni in uso agli alunni e docenti dell'indirizzo musicale, oltre € 4.000 per incrementare la scheda A.2.1 in attesa di erogazione delle risorse comunali ex L. n. 23/1996, intervenuto soltanto a chiusura dell'anno 2023.

Alla data di chiusura dell'E.F. 2023 nell'aggregato Z01 è presente la somma di € 18.720,71 così determinata:

€36.542,46 IMPORTO al 01/01/2023

€- 19.000 PRELIEVO Z01 (5000+4000+10000)

€800,00 QUOTA FONDO DI RISERVA NON UTILIZZATA

€378,25 DIFFERENZA TRA RADIAZIONI RESIDUI ATTIVI e PASSIVI

Tale somma potrà essere utilizzata nell'esercizio finanziario successivo per le esigenze e attività non oggetto di programmazione.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Per capire le diverse fonti da cui l'Istituto dipende finanziariamente vengono utilizzati i seguenti indicatori di Bilancio per le Entrate con i relativi grafici:

Dipendenza finanziaria: rapporto tra la somma delle entrate provenienti dallo Stato e il totale degli accertamenti;

Autonomia finanziaria: rapporto tra la somma delle entrate provenienti da Enti + privati + altre entrate e il totale degli accertamenti;

Mancata riscossione: rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva;

Incidenza residui attivi: rapporto tra il totale degli accertamenti non riscossi e il totale degli accertamenti;

Smaltimento residui attivi: rapporto tra il totale delle riscossioni dei residui attivi e il totale dei residui attivi;

Accumulo residui attivi: rapporto tra il totale residui attivi al 31/12/2023 e il totale degli accertamenti più i residui attivi.

Il risultato d'analisi dei grafici sopra elaborati consente di delineare che i finanziamenti su cui la scuola poggia sono costituiti per il 12% da fondi pubblici, rappresentando una scarsa fetta di risorse per il funzionamento e la continuità delle attività didattiche e amministrative.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: VENETO
IC ROVIGO 4**

45100 ROVIGO (RO) VIA MOZART, 8 C.F. 93027550297 C.M. ROIC81900G

La scuola ha usufruito di risorse di altra provenienza che ne assicurano l'autonomia finanziaria per l'88%.

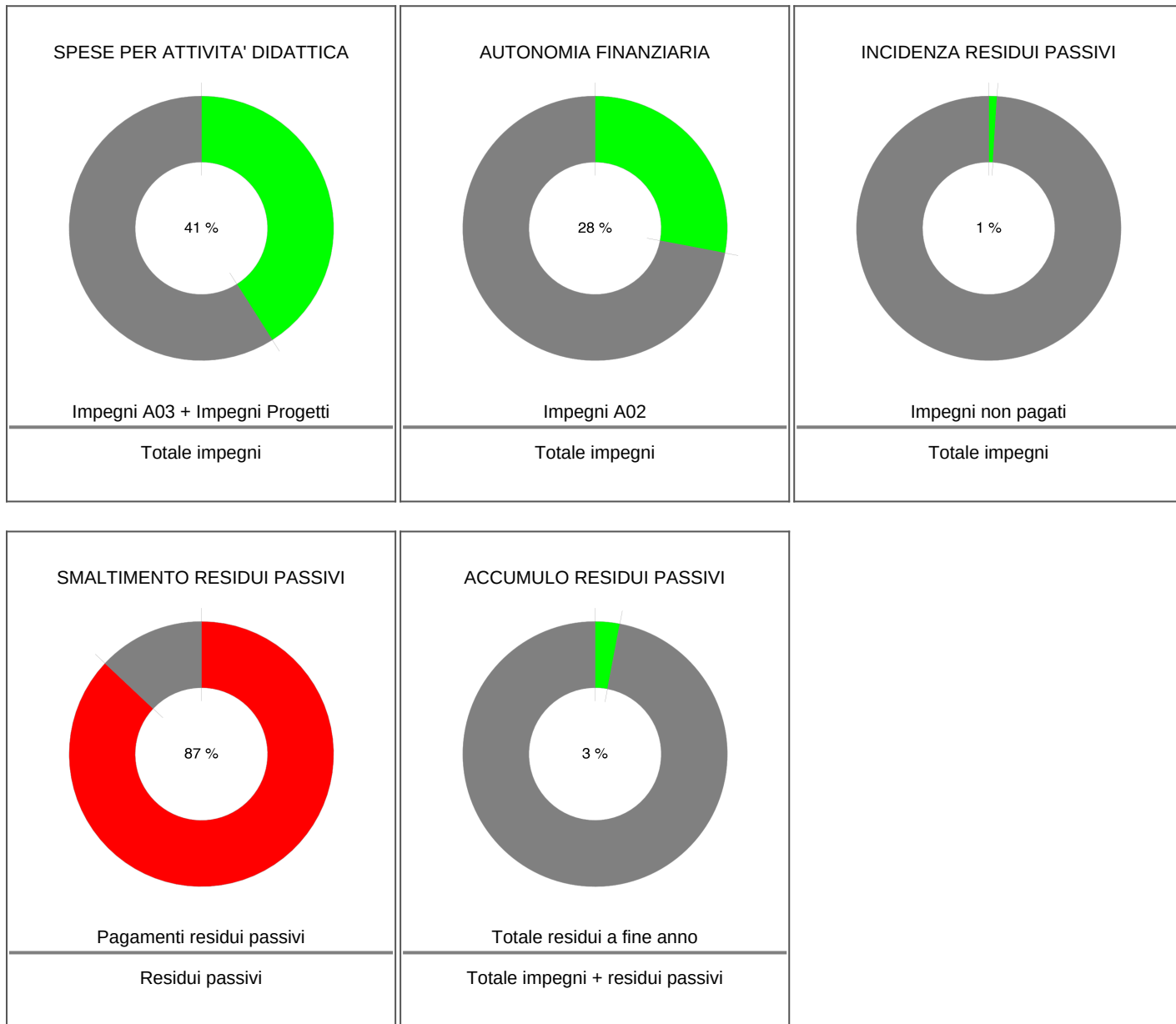
Il 60% delle risorse accertate non sono state riscosse, poichè si tratta di finanziamenti legati alla conclusione dei progetti PNRR - Next Generation, in via di conclusione, a seguito di rendicontazione e controllo saranno erogate le somme rimanenti.

Nell'e.f. 2023 si è proceduto nei limiti del possibile allo smaltimenti di residui attivi, stante la radiazione di residui attivi, anche datati, per i quali non era attendibile la riscossione, poichè determinatisi per maggiori accertamenti di progetti PON.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



I grafici sovrastanti, definiscono che importanti percentuali di risorse finanziarie sono state dedicate all'attività degli alunni.

Si è provveduto nel corso dell'e.f. 2023 allo smaltimento di sostanziali somme di residui passivi, per pagamenti di impegni assunti nel precedente esercizio finanziario.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Gli obiettivi generali concernenti gli ambiti amministrativi e didattici contenuti nel P.T.O.F. dell'Istituto sono stati pienamente raggiunti.

La scuola si è impegnata per tutto l'anno 2023 a garantire e portare a conclusione gli obiettivi didattici, progettuali e di potenziamento, incrementando, grazie anche alla disponibilità di fondi statali, iniziative a favore degli studenti, per garantire continuità ad un percorso di ampliamento delle competenze, attraverso la programmazione ed esecuzione di attività di consolidamento e attività extracurricolari.

La scuola ha proseguito nel corso dell'esercizio finanziario 2023 i percorsi di supporto psicologico a favore degli alunni e delle loro famiglie, in linea con quanto intrapreso con successo nell'E.F. 2021 con la finalità di superare i momenti di disagio psicologico determinato dalle restrizioni e dalla perdita della vita di comunità, per cercare per quanto possibile di garantire la ripresa di una vita scolastica "normale" e che è proseguito, anche negli anni successivi per via dei risultati conseguiti.

E' partita l'attuazione del progetto relativo all'Avviso Pubblico "Next Generation Classrooms – Trasformazione delle aule in ambienti innovativi di apprendimento" - PNRR - Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 3.2 "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori con l'investimento di notevoli somme per la costituzione di aule multimediali con arredi innovativi e dotazioni digitali per dare applicazione agli adempimenti del PNRR, la cui conclusione e chiusura progettuale è fissata al 31/12/2024.

E' stata rispettata complessivamente la destinazione dei finanziamenti finalizzati e l'ammontare dei pagamenti per ogni aggregato e voce di spesa riferiti ad attività e progetti contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva.

Le liquidazioni dei compensi connessi alle attività programmate sono contenute e definite nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi corrispondenti a prestazioni effettivamente rese dal personale o da soggetti esterni; per tali compensi si è provveduto ad effettuare le obbligatorie comunicazioni al MEF e organi competenti per le conseguenti ritenute erariali e previdenziali

Il tutto in adempimento al proprio dovere d'ufficio e al fine del perseguimento del superiore interesse pubblico.

ROVIGO, 19-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

MARIA TERESA PISANO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Paola Malengo