



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 24/01/2023 con provvedimento n. 83 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	621.780,61	Programmazione definitiva	621.780,61	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	216.585,28	Impegni	285.826,92	Disavanzo di competenza 69.241,64
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				235.875,26
Riscossioni competenza residui (B)	304.946,93	Pagamenti competenza residui (C)	261.714,87	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				279.107,32
Somme rimaste da riscuotere (E)	83.405,64	Somme rimaste da pagare (F)	103.990,36	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -20.584,72
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	29.744,41	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7.406,26	
Totale residui attivi (I=E+G)	113.150,05	Totale residui passivi (L=F+H)	111.396,62	Residui Attivi - Residui Passivi 1.753,43



3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2023 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonchè verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, presenta le seguenti risultanze:

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	405.195,33	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	129.283,27	129.283,27	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	22.099,24	22.099,24	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.422,72	30.422,72	100,00 %
6. Contributi da privati	34.630,04	34.630,04	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	150,00	150,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	621.780,61	216.585,28	
Disavanzo di competenza		69.241,64	
Totale a pareggio		285.826,92	

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.



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	405.195,33	0,00	405.195,33
	2	Vincolato	275.009,18	0,00	275.009,18
	1	Non vincolato	130.186,15	0,00	130.186,15

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	129.283,27	129.283,27	64.232,13	65.051,14	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	6.482,00	6.482,00	6.482,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	122.801,27	122.801,27	57.750,13	65.051,14	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	10.703,73	22.099,24	22.099,24	22.099,24	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.703,73	21.906,33	21.906,33	21.906,33	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	192,91	192,91	192,91	0,00	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	25.591,73	30.422,72	30.422,72	12.068,22	18.354,50	0,00
	4	Comune vincolati	25.591,73	27.659,04	27.659,04	9.304,54	18.354,50	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.763,68	2.763,68	2.763,68	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	13.000,00	34.630,04	34.630,04	34.630,04	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	2.500,00	3.002,00	3.002,00	3.002,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.000,00	25.152,04	25.152,04	25.152,04	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	4.398,00	4.398,00	4.398,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	500,00	688,00	688,00	688,00	0,00	0,00



		personale						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.360,00	1.360,00	1.360,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	30,00	30,00	30,00	0,00	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

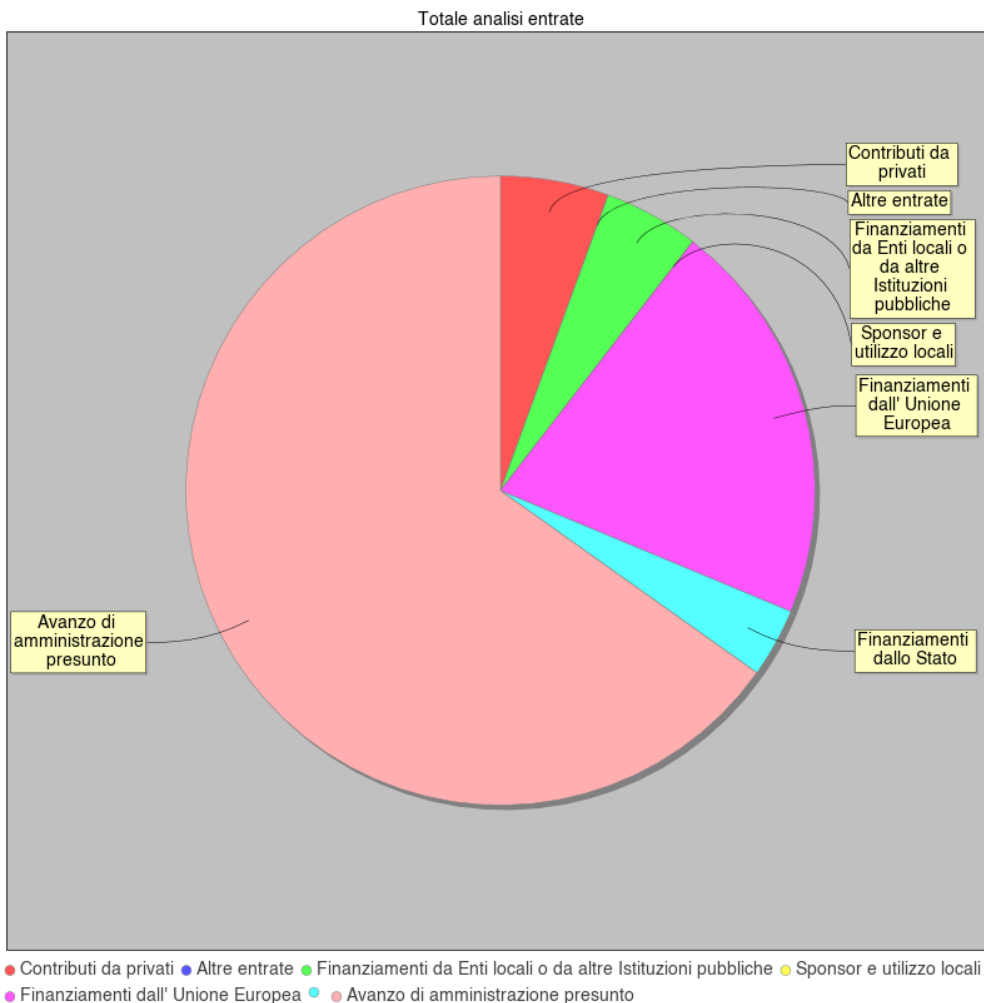
Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	405.195,33
Finanziamenti dall' Unione Europea	129.283,27
Finanziamenti dallo Stato	22.099,24
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.422,72
Contributi da privati	34.630,04
Sponsor e utilizzo locali	150,00
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC"P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE

25044 CAPO DI PONTE (BS) VIA A. MORO 7 C.F. 90009530172 C.M. BSIC81800E





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	424.879,38	239.116,16	56,28 %
P. Progetti	196.401,23	46.710,76	23,78 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	621.780,61	285.826,92	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	285.826,92	



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	268.609,29	156.270,09	424.879,38	239.116,16	135.125,80	103.990,36	185.763,22
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	48.818,49	7.301,00	56.119,49	11.157,39	11.157,39	0,00	44.962,10
	2	Funzionamento amministrativo	80.929,30	3.777,05	84.706,35	10.850,72	10.850,72	0,00	73.855,63
	3	Didattica	115.208,67	125.257,09	240.465,76	192.949,55	88.959,19	103.990,36	47.516,21
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.711,53	19.742,04	28.453,57	24.158,50	24.158,50	0,00	4.295,07
	6	Attività di orientamento	14.941,30	192,91	15.134,21	0,00	0,00	0,00	15.134,21

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	185.381,50	11.019,73	196.401,23	46.710,76	46.710,76	0,00	149.690,47
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	182.998,16	2.937,27	185.935,43	44.980,76	44.980,76	0,00	140.954,67
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.383,34	8.082,46	10.465,80	1.730,00	1.730,00	0,00	8.735,80

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

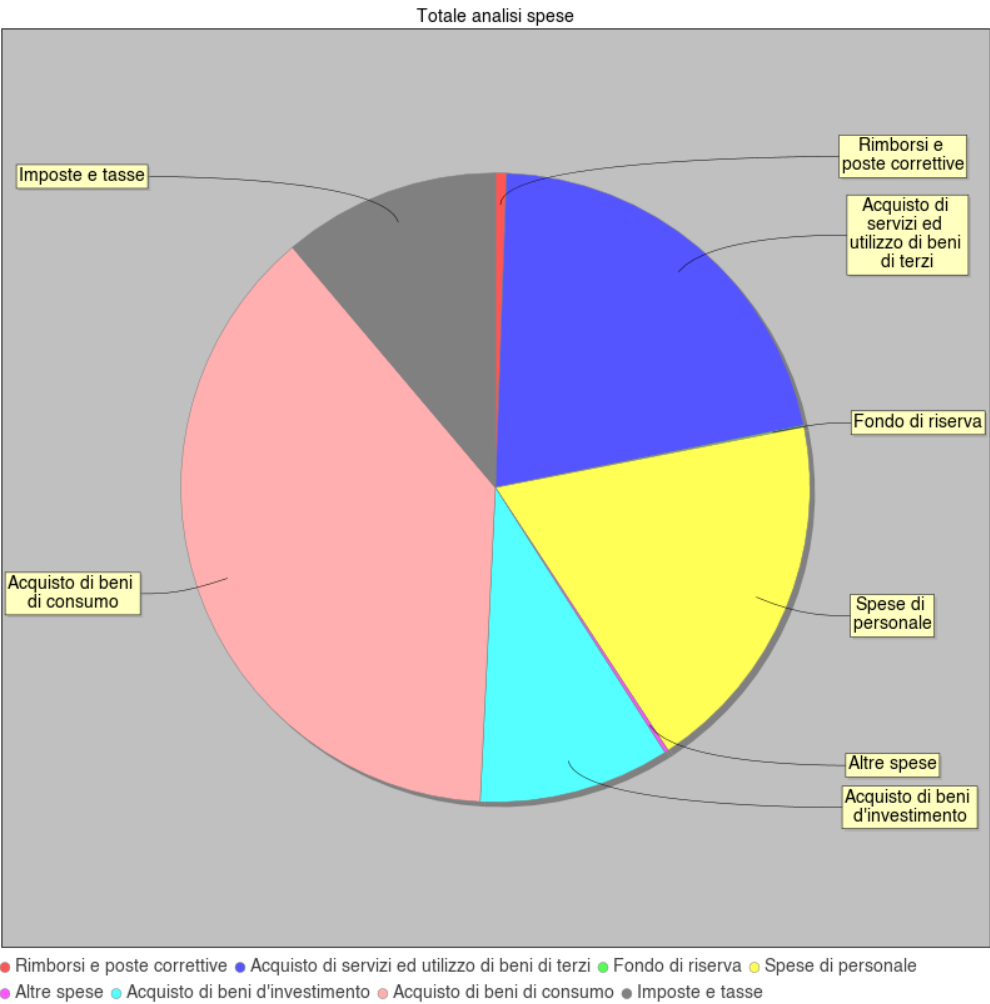
L'istituto ha previsto un fondo di riserva pari a € 500,00 destinato all'incremento degli stanziamenti che si rivelino essere insufficienti a causa di spese impreviste o di eventuali spese maggiori rispetto a quelle ipotizzate.

Nel corso dell'esercizio finanziario non sono stati operati prelievi a valere sul fondo di riserva, i cui finanziamenti sono dunque confluiti nell'avanzo di amministrazione calcolato al 31 dicembre 2023.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	117.108,12
Acquisto di beni di consumo	236.665,55
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	



	132.241,50
Acquisto di beni d'investimento	61.143,19
Altre spese	1.200,00
Imposte e tasse	69.417,67
Rimborsi e poste correttive	3.504,58
Fondo di riserva	500,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

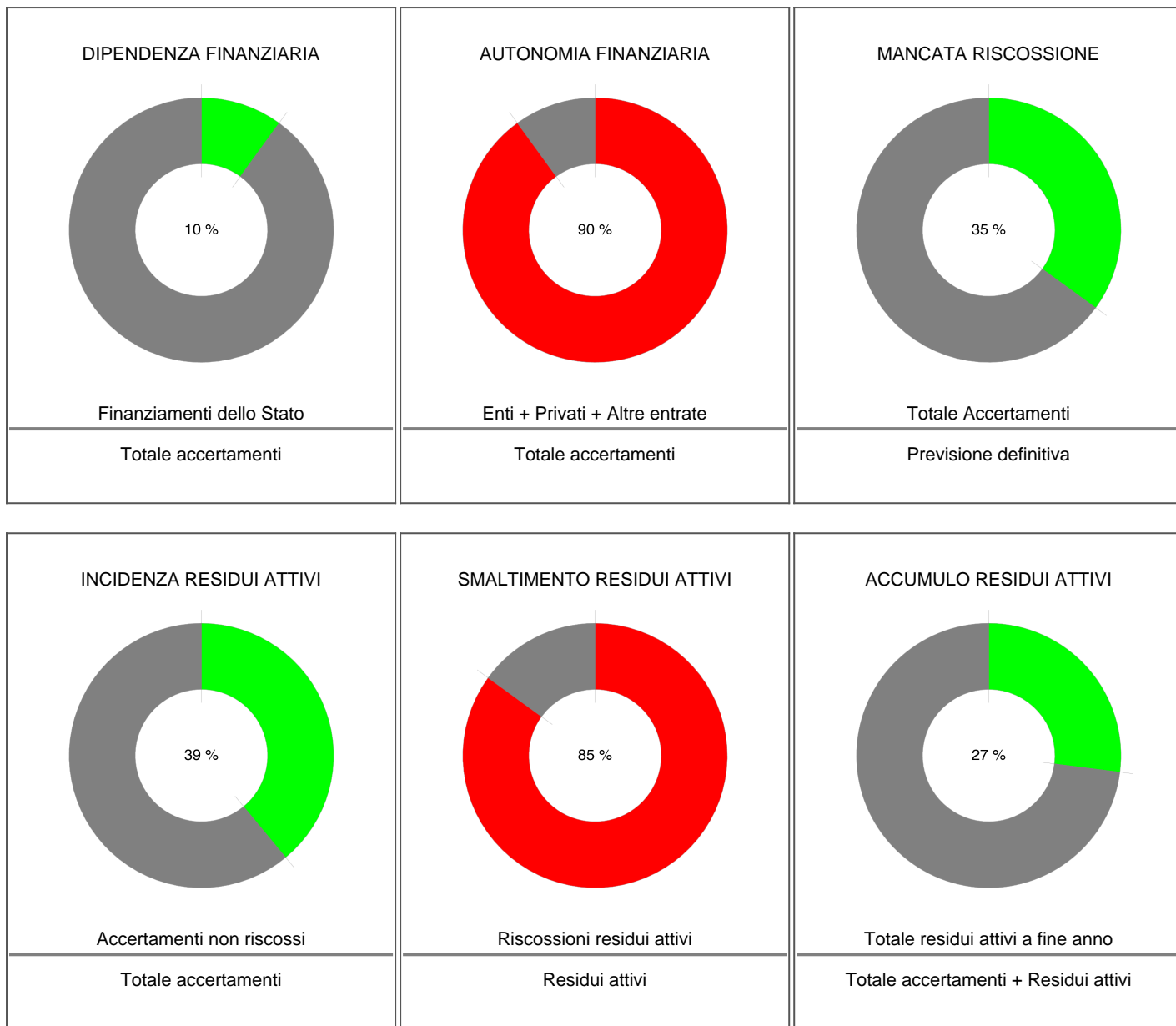
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2023, si possono evidenziare tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2023: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti. La gestione finanziaria dell'Esercizio 2023, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione.

Considerati gli obiettivi del P.T.O.F.;

Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

Considerati i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati,

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

CAPO DI PONTE, 09-04-
2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Lanzetti Anna

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Ricci Giacomino