



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 10/02/2023 con provvedimento n. 2 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	691.065,52	Programmazione definitiva	657.033,39	Disp. fin. da programmare 34.032,13
Accertamenti	548.758,64	Impegni	540.499,33	Avanzo di competenza 8.259,31
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				98.985,59
Riscossioni competenza residui (B)	634.505,91	Pagamenti competenza residui (C)	446.792,81	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				286.698,69
Somme rimaste da riscuotere (E)	111.379,91	Somme rimaste da pagare (F)	269.534,97	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -158.155,06
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	23.475,20	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.462,64	
Totale residui attivi (I=E+G)	134.855,11	Totale residui passivi (L=F+H)	270.997,61	Residui Attivi - Residui Passivi -136.142,50



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	142.306,88	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	204.769,21	204.769,21	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	43.409,90	43.409,90	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	32.500,00	32.500,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	44.142,31	44.142,31	100,00 %
6. Contributi da privati	223.937,21	223.937,21	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	691.065,52	548.758,64	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		548.758,64	



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	135.660,70	6.646,18	142.306,88
	2	Vincolato	103.658,44	6.646,18	110.304,62
	1	Non vincolato	32.002,26	0,00	32.002,26

L'avanzo di amministrazione ha subito una variazione in aumento rispetto alla previsione iniziale in quanto alcuni impegni assunti nell'anno 2022 dovevano essere modificati rispetto all'importo originario ed ad un creditore per intervento di Equitalia.

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	204.769,21	204.769,21	98.734,10	106.035,11	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	204.769,21	204.769,21	98.734,10	106.035,11	0,00

In questo aggregato sono stati accertati i fondi europei derivanti dal finanziamento PNRR Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi per l'importo di € 197.498,61 di cui € 98.734,10 sono stati riscossi.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3	Finanziamenti dallo Stato	18.751,01	43.409,90	43.409,90	38.909,90	4.500,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	18.751,01	43.409,90	43.409,90	38.909,90	4.500,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.751,01	38.909,90	38.909,90	38.909,90	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00

In questo aggregato sono state riscosse le somme necessarie per garantire il funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto.

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	2.500,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	2.500,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00	0,00	0,00



In questo aggregato sono stati riscossi i fondi della regione Marche derivanti in parte da finanziamenti europei con cui sono stati acquistati i sanificatori per le aule ed in parte da finanziamenti regionali con cui si è potuto proseguire lo sportello psicologico per gli alunni, il personale e le famiglie.

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	44.142,31	44.142,31	44.142,31	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	40.169,41	40.169,41	40.169,41	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.210,00	2.210,00	2.210,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.762,90	1.762,90	1.762,90	0,00	0,00

In questo aggregato sono stati accertati e riscossi gli importi comunicati dall'Amministrazione comunale di Senigallia e dalle Università per il tirocinio degli studenti nonché il finanziamento per la formazione dei docenti.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	223.937,21	223.937,21	223.092,41	844,80	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	6.196,50	6.196,50	6.196,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	123.906,20	123.906,20	123.906,20	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.492,00	6.492,00	5.773,20	718,80	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	666,00	666,00	540,00	126,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	3.748,00	3.748,00	3.748,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	214,51	214,51	214,51	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	74.714,00	74.714,00	74.714,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00

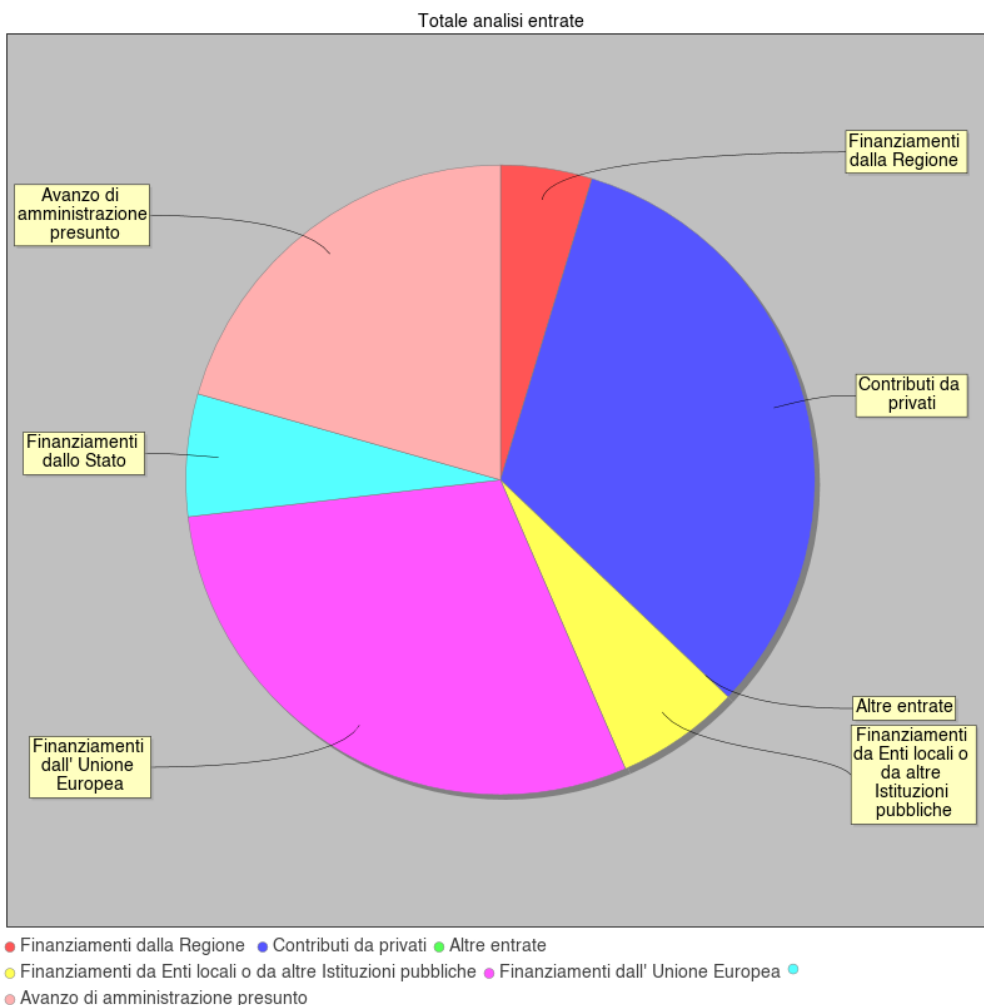
In questo aggregato sono state accertate e rimosse le somme dei contributi volontari delle famiglie, per le uscite didattiche ed i viaggi e visite di istruzione, i progetti PTOF che prevedono un contributo finanziario delle famiglie e le somme incassate per l'organizzazione del lunch box per le classi della scuola primaria nonché la merenda rafforzata per gli alunni della scuola secondaria di I grado, le somme per la copertura assicurativa degli alunni e del personale, le somme dell'iniziativa "Mercantino".

12 - Altre entrate

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



Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	142.306,88
Finanziamenti dall' Unione Europea	204.769,21
Finanziamenti dallo Stato	43.409,90
Finanziamenti dalla Regione	32.500,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	44.142,31
Contributi da privati	223.937,21
Altre entrate	0,01





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	600.139,61	506.495,56	84,40 %
P. Progetti	56.142,77	34.003,77	60,57 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	751,01	0,00	0,00 %
Totale Spese	657.033,39	540.499,33	
Avanzo di competenza		8.259,31	
Totale a pareggio		548.758,64	



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	115.796,17	484.343,44	600.139,61	506.495,56	242.938,72	263.556,84	93.644,05
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	31.700,45	63.029,41	94.729,86	57.578,75	57.578,75	0,00	37.151,11
	2	Funzionamento amministrativo	7.178,15	3.682,58	10.860,73	8.744,57	5.084,57	3.660,00	2.116,16
	3	Didattica	58.550,50	212.764,35	271.314,85	238.462,54	37.890,20	200.572,34	32.852,31
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	18.367,07	204.867,10	223.234,17	201.709,70	142.385,20	59.324,50	21.524,47

Nell'aggregato A.1.1 sono state impegnate le somme finanziate dall'Amministrazione Comunale di Senigallia per micromanutenzione, materiale di pulizia, acquisto di arredi scolastici, cancelleria e funzioni miste. Nell'aggregato A.1.2. sono stati impegnate le somme per la sicurezza dell'Istituto tra cui l'acquisto dei sanificatori con il finanziamento F.S.E. - P.O.R. Marche 2014-2020, il pagamento del R.S.P.P. e l'acquisto di materiale sanitario per le cassette di sicurezza.

Nell'aggregato A.2.1. sono state impegnate le somme per il funzionamento amministrativo. Tra queste si evidenzia la spesa per il canone software del registro elettronico e quello di gestione per la segreteria e per il personale A.T.A., per il rinnovamento del sito web dell'Istituto Comprensivo con i fondi del P.N.R.R., per il servizio di responsabile della protezione dei dati personali, per le spese postali e quelle da corrispondere all'istituto cassiere.

Nell'aggregato A.3.1. sono state impegnate le somme per l'acquisto di carta, cancelleria ed altro materiale ad uso didattico, per la manutenzione e la gestione dei fotocopiatori e stampanti, per lo sportello Ascolto finanziato dalla Regione Marche, per il canone di vigilanza dei plessi. Con i contributi dei genitori disponibili è stato acquistato un nuovo pannello digitale per il plesso Puccini oltre ad altro materiale richiesto dalle insegnanti.

Nell'aggregato A.5.1. sono state impegnate le somme per le uscite didattiche, viaggi e visite d'istruzione, per le attività integrative inserite nel P.T.O.F. a carico delle famiglie tra cui anche il lunch box e merenda rafforzata.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	36.919,84	19.222,93	56.142,77	34.003,77	28.025,64	5.978,13	22.139,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	17.838,18	10.540,00	28.378,18	15.420,37	15.420,37	0,00	12.957,81
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	18.581,67	2.210,00	20.791,67	12.110,47	10.406,47	1.704,00	8.681,20
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	499,99	6.472,93	6.972,92	6.472,93	2.198,80	4.274,13	499,99

Nell'aggregato P Progetti,

al P.2.1. sono state impegnate le somme per l'attuazione del P.O.F.T. e del P.T.O.F.

al P.4.1 sono state impegnate le somme per l'aggiornamento e la formazione del personale.

al P.5.1. sono state impegnate le somme derivanti dal contributo rilasciato da un istituto di credito per il territorio colpito dall'alluvione del settembre 2022 con cui è continuato lo sportello Ascolto. Inoltre sono state impegnate le somme per l'acquisto di vestiario personalizzato per i ragazzi denominato "Mercantino".



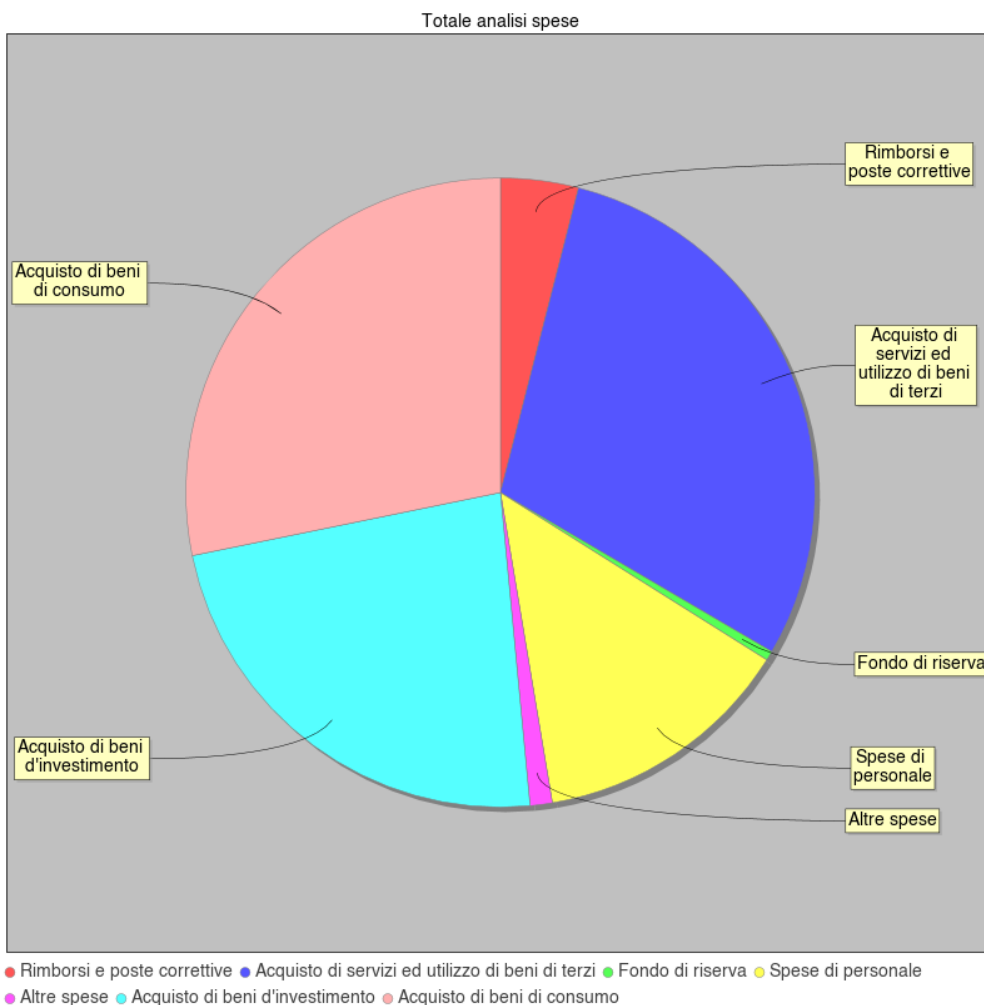
G - Gestioni economiche

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	751,01	0,00	751,01	0,00	0,00	0,00	751,01
	98	Fondo di riserva	751,01	0,00	751,01	0,00	0,00	0,00	751,01

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	48.781,65
Acquisto di beni di consumo	76.758,93
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	289.661,97
Acquisto di beni d'investimento	230.587,26
Altre spese	2.165,45
Rimborsi e poste correttive	8.327,12
Fondo di riserva	751,01





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.

La disponibilità finanziaria da programmare per il totale di € 34.783,14 è così composta:

Da avanzo di amministrazione € 3.415,66

Da altri finanziamenti dell'Unione europea € 3.641,00

Da dotazione ordinaria € 9.779,90

Da altre Istituzioni vincolati € 1.024,00

Da Comune € 3.600,00

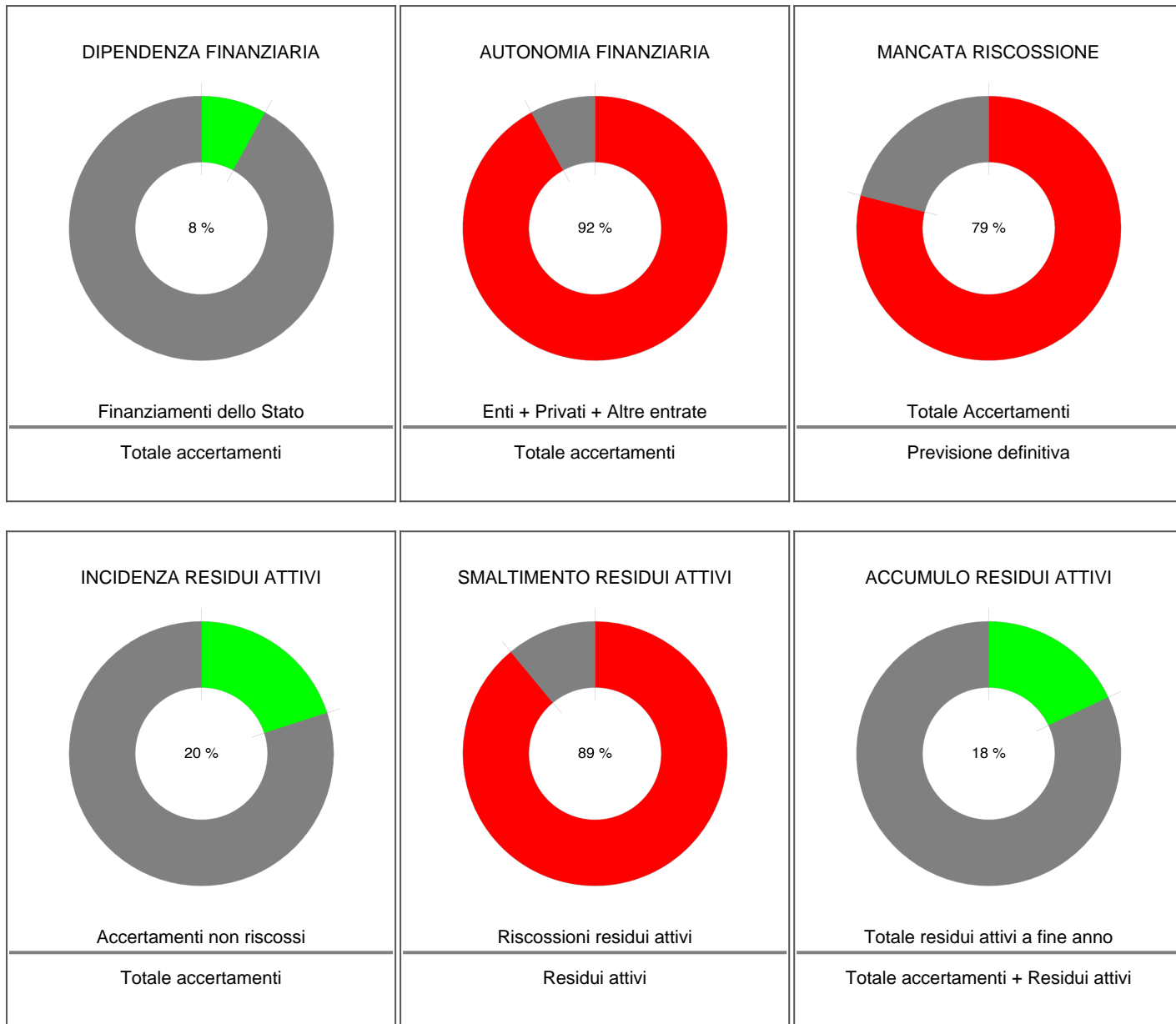
Da Contributi da privati € 13.322,58 di cui per contributi volontari delle famiglie € 6.183,00



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

SENIGALLIA, **13-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Carlo Spurio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Ioletta Martelli