



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 27/01/2023 con provvedimento n. 10 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. OMNICOMPRESIVO MARCELLI

52045 FOIANO DELLA CHIANA (AR) P.ZZA NENCETTI 3 C.F. 80009720519 C.M. ARIC818006

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.584.254,70	Programmazione definitiva	1.543.148,78	Disp. fin. da programmare 41.105,92
Accertamenti	848.384,80	Impegni	961.146,41	Disavanzo di competenza 112.761,61
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				219.222,45
Riscossioni competenza residui (B)	892.437,06	Pagamenti competenza residui (C)	635.033,77	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				476.625,74
Somme rimaste da riscuotere (E)	320.237,61	Somme rimaste da pagare (F)	400.500,97	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -80.263,36
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	197.277,04	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.433,71	
Totale residui attivi (I=E+G)	517.514,65	Totale residui passivi (L=F+H)	404.934,68	Residui Attivi - Residui Passivi 112.579,97

Sono stati oggetto di radiazione i seguenti residui attivi per un totale di Euro 33902,58

n. 69/2019 Euro 1671203

n. 72/2019 Euro 3,03

n. 73/2019 Euro 1,35

n.72/2020 Euro 5000,16

n. 73/2020 Euro 6000,45

n. 77/2020 Euro 149,84

n. 78/2020 Euro 907,05

n. 79/2020 Euro 358,95

n. 80/2020 Euro 337,51

n. 5/2021 Euro 6,00

n. 40/2021 Euro 3716,37

n. 48/2021 Euro 673,18

n. 55/2021 Euro 33,66



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	735.869,90	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	510.033,55	510.033,55	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	61.881,03	61.881,03	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	90.000,00	90.000,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	104.545,98	104.545,98	100,00 %
6. Contributi da privati	80.398,25	80.398,25	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.525,95	1.525,95	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	1.584.254,70	848.384,80	
Disavanzo di competenza		112.761,61	
Totale a pareggio		961.146,41	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. OMNICOMPRESIVO MARCELLI

52045 FOIANO DELLA CHIARA (AR) P.ZZA NENCETTI 3 C.F. 80009720519 C.M. ARIC818006

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	735.869,90	0,00	735.869,90
	2	Vincolato	658.476,03	0,00	658.476,03
	1	Non vincolato	77.393,87	0,00	77.393,87

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	510.033,55	510.033,55	306.079,36	203.954,19	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	5.082,00	5.082,00	4.045,39	1.036,61	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	504.951,55	504.951,55	302.033,97	202.917,58	0,00

Oltre ai progetti FSE e FESR già avviati, che sono allocati nell'avanzo di amministrazione vincolato, in questa voce sono confluiti i finanziamenti del programma Erasmus+ e VET. L'Istituto è assegnatario, in quanto soggetto accreditato capofila di un consorzio di scuole, della terza annualità del PROGRAMMA ERASMUS + CONVENZIONE N. 2023-1-IT02-KA121-SCH-000139363 per Euro 105194,00, ed è stato già erogato l'80% dell'importo.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	27.426,72	61.881,03	61.881,03	61.881,03	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	27.426,72	54.489,80	54.489,80	54.489,80	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	7.391,23	7.391,23	7.391,23	0,00	0,00

In questa voce sono confluiti i 4/12" del finanziamento Ministeriale per il Funzionamento amministrativo e didattico, gli 8/12" del funzionamento, inoltre il finanziamento specifico del ministero per PCTO e orientamento e il finanziamento del MIM per integrazione ai viaggi di istruzione per gli alunni della scuola secondaria di II° grado pari a 7391,23

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00

Le risorse confluite in questa voce provengono dal finanziamento della Regione Toscana per il progetto FSE 2021/2027 Asse 4 Attività 4 f. 3



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. OMNICOMPRESIVO MARCELLI

52045 FOIANO DELLA CHIANA (AR) P.ZZA NENCETTI 3 C.F. 80009720519 C.M. ARIC818006

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	5.000,00	104.545,98	104.545,98	78.262,56	26.283,42	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	9.447,21	9.447,21	9.447,21	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	35.472,36	35.472,36	14.188,94	21.283,42	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	9.749,00	9.749,00	9.749,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	36.979,41	36.979,41	36.979,41	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	5.000,00	5.798,00	5.798,00	798,00	5.000,00	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	0,00	80.398,25	80.398,25	80.398,25	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	14.749,00	14.749,00	14.749,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	19.482,50	19.482,50	19.482,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.671,00	6.671,00	6.671,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.364,50	1.364,50	1.364,50	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	6.865,25	6.865,25	6.865,25	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	29.016,00	29.016,00	29.016,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00

In questa voce sono confluiti i contributi delle famiglie per:

- la copertura assicurativa

e per le seguenti azioni di ampliamento dell'offerta formativa:

- il progetto "madrelingua" e supporto al conseguimento delle certificazioni sia linguistiche che informatiche

- i viaggi di istruzione e le uscite didattiche

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.525,95	1.525,95	1.525,95	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da	0,00	1.525,95	1.525,95	1.525,95	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. OMNICOMPRESIVO MARCELLI

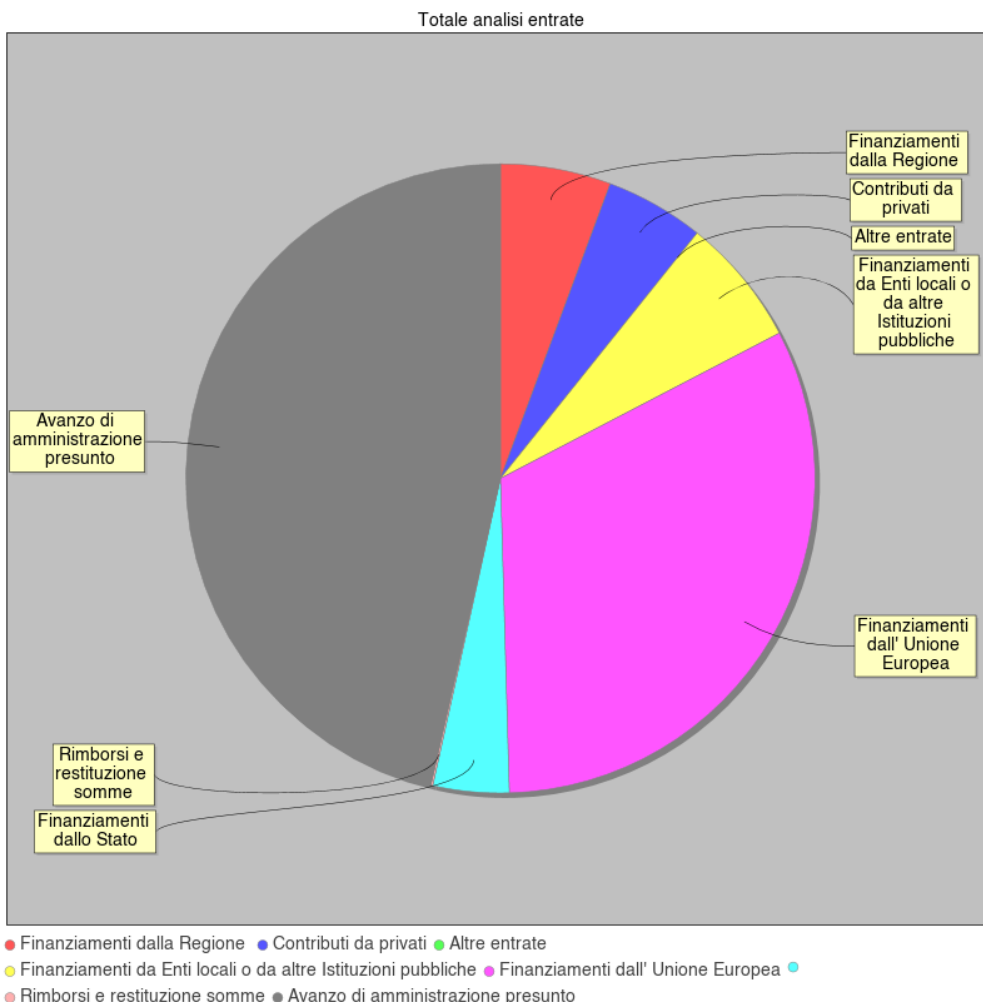
52045 FOIANO DELLA CHIANA (AR) P.ZZA NENCETTI 3 C.F. 80009720519 C.M. ARIC818006

		Imprese						
--	--	---------	--	--	--	--	--	--

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	735.869,90
Finanziamenti dall' Unione Europea	510.033,55
Finanziamenti dallo Stato	61.881,03
Finanziamenti dalla Regione	90.000,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	104.545,98
Contributi da privati	80.398,25
Rimborsi e restituzione somme	1.525,95
Altre entrate	0,04





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	1.133.137,62	751.756,18	66,34 %
P. Progetti	409.511,16	209.390,23	51,13 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.543.148,78	961.146,41	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		961.146,41	

Anche le attività amministrative didattiche hanno subito un incremento rispetto al 2022.

La notevole differenza tra la programmazione e gli impegni è dovuta in gran parte al fatto che sono stati assunti a bilancio vari progetti finanziati nel 2023 e che verranno portati a termine durante il 2024.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. OMNICOMPRESIVO MARCELLI

52045 FOIANO DELLA CHIANA (AR) P.ZZA NENCETTI 3 C.F. 80009720519 C.M. ARIC818006

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	520.897,45	612.240,17	1.133.137,62	751.756,18	386.555,21	365.200,97	381.381,44
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.013,00	51.040,26	72.053,26	54.601,87	32.230,84	22.371,03	17.451,39
	2	Funzionamento amministrativo	42.330,10	13.125,10	55.455,20	31.616,96	27.156,31	4.460,65	23.838,24
	3	Didattica	288.258,01	425.316,44	713.574,45	600.932,25	263.062,97	337.869,28	112.642,20
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	166.593,63	92.334,64	258.928,27	41.090,07	41.090,07	0,00	217.838,20
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.253,42	30.023,73	31.277,15	22.996,53	22.496,52	500,01	8.280,62
	6	Attività di orientamento	1.449,29	400,00	1.849,29	518,50	518,50	0,00	1.330,79

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	205.793,26	203.717,90	409.511,16	209.390,23	174.090,23	35.300,00	200.120,93
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	53.348,99	77,90	53.426,89	17.501,15	17.501,15	0,00	35.925,74
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	128.156,01	170.276,00	298.432,01	156.930,53	121.630,53	35.300,00	141.501,48
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	19.607,78	32.566,00	52.173,78	32.739,75	32.739,75	0,00	19.434,03
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.680,48	798,00	5.478,48	2.218,80	2.218,80	0,00	3.259,68

P1 STEM - Eureka Crea Lab4win

P2 PON (inclusione e apprendimento) e Erasmus

P3 Certificazioni

P4 formazione del personale

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

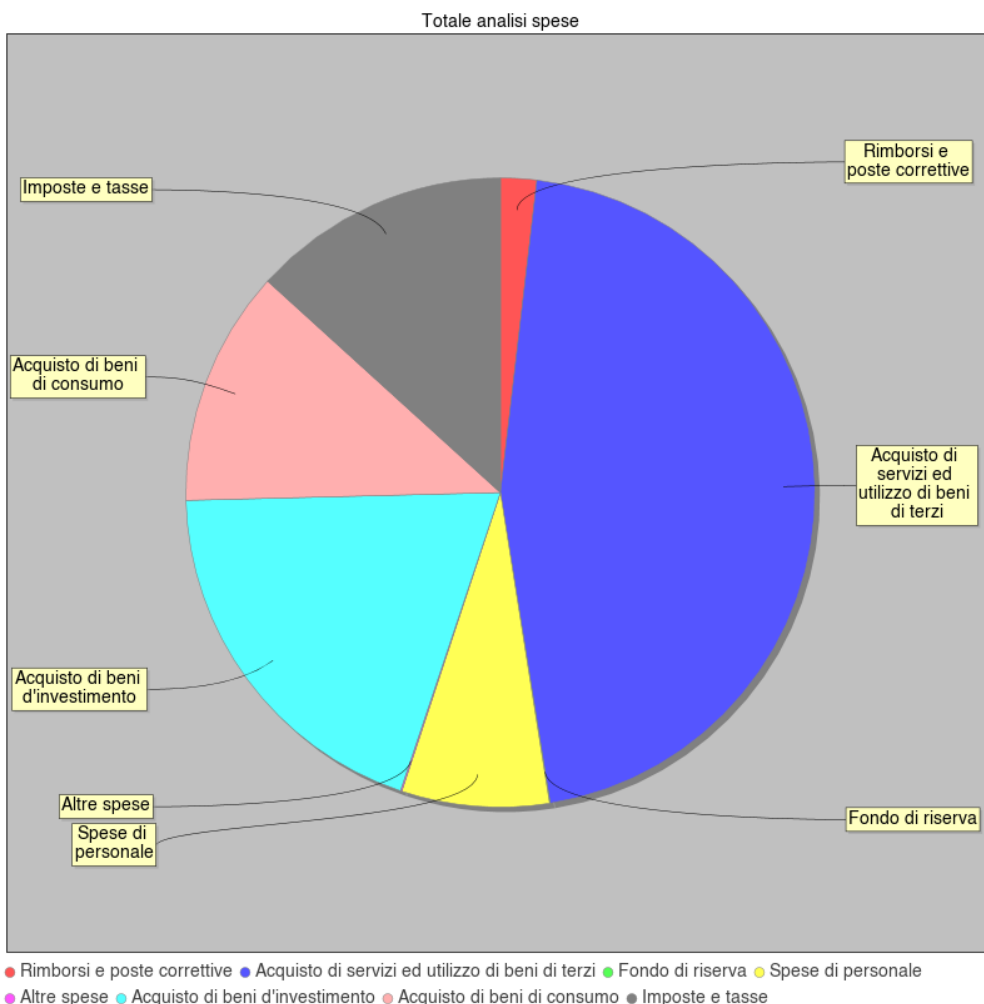
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC I. OMNICOMPRESIVO MARCELLI

52045 FOIANO DELLA CHIANA (AR) P.ZZA NENCETTI 3 C.F. 80009720519 C.M. ARIC818006

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	116.852,58
Acquisto di beni di consumo	187.153,42
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	703.750,80
Acquisto di beni d'investimento	300.132,92
Altre spese	1.087,10
Imposte e tasse	204.610,90
Rimborsi e poste correttive	28.561,06
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.



Gli indici su esposti evidenziano che l'Istituto dispone di una buona autonomia finanziaria dovuta alla partecipazione e al finanziamento dei vari bandi sia in ambito ministeriale che europeo



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



L'indice del 84% di spesa per attività didattica dimostra quanto le risorse del bilancio siano rivolte al potenziamento dell'azione didattica dell'Istituto.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Da quanto illustrato della gestione economica del 2023, si evince la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate nonché la provenienza dettagliata dell'avanzo di amministrazione per il corretto utilizzo nell'anno 2024. Dalla relazione è possibile inoltre determinare la percentuale di utilizzo delle somme programmate e avere una panoramica generale delle spese sostenute per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2022/2023.

Alla presente relazione sono allegati:

MOD H Conto Consuntivo Finanziario

MOD L Residui Attivi e Passivi

MOD J Situazione amministrativa al 31/12/2023

MOD M Prospetto delle spese di personale

MOD I Rendiconto per attività , Progetti e Fondo di riserva

MOD N Riepilogo per tipologia di spesa

MOD K Conto del Patrimonio

Estratto conto analitico dell'Istituto Cassiere del saldo al 31/12/2023

Elenco delle radiazioni apportate al Programma annuale 2023

Sono inoltre a disposizione degli organi di controllo:

Partitari e giornale di cassa, mandati e reversali con relativi documenti giustificativi, Prospetti Organico personale Docente ed ATA, delibere del Commissario Straordinario riguardanti variazioni e storni, Registro delle fatture.

Tenuto conto inoltre che:

- le spese risultano esattamente imputate alle attività e Progetti pertinenti, l'ammontare dei relativi mandati, per ogni articolo di spesa è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva
- le modifiche al Programma annuale e gli acquisti sono stati effettuati secondo i criteri stabiliti dal D.I. n. 129/2018

I sottoscritti dichiarano che non esistono gestioni fuori bilancio.

I sottoscritti, nella convinzione di aver agito nell'interesse della scuola, garantendo l'attività didattica e strutturando al massimo la possibilità finanziaria, sottopongono il conto consuntivo 2023 all'esame dei Revisori dei Conti, ed unitamente alla presente relazione ne richiedono l'approvazione al Commissario Straordinario.

FOIANO DELLA CHIANA,
04-04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Anna Casciano

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Anna Bernardini