



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 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 26/01/2023 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Piano triennale dell'offerta formativa Obiettivi da raggiungere

- Agevolare l'attuazione del diritto allo studio e la piena formazione della personalità degli alunni; - Articolare i tempi scolastici e l'offerta formativa in modo da rispondere alle esigenze degli utenti e del territorio. - Sviluppare capacità di orientamento critico, di rielaborare conoscenze, elaborare e formulare ipotesi, risolvere problemi di ascolto, comprensione, comunicazione - Promuovere l'apprendimento nel rispetto dei tempi individuali offrendo lavori differenziati, graduati per livelli di difficoltà o tempi di esecuzione - Sviluppare competenze e capacità per individuare le situazioni di discontinuità (di metodologia, di approcci, di contenuti...) presenti nel percorso scolastico tra Scuola Primaria, Secondaria di I° e II° grado; - Promuovere la formazione e l'orientamento degli alunni ai fini della scelta dell'attività successiva; - Prevenire il disagio scolastico e la dispersione motivando gli allievi in situazione di difficoltà. - Superare forme d'isolamento derivanti dal contesto geografico e socioambientale. - Favorire l'integrazione degli alunni disabili; - Potenziare l'inserimento scolastico degli alunni stranieri attraverso percorsi che consentano l'apprendimento della lingua e dei costumi del territorio.

Programma di attività

- Realizzazione di attività e progetti destinati all'ampliamento ed arricchimento dell'offerta formativa, al fine di migliorare e incentivare la fruizione di opportunità educative da parte dell'utenza - Organizzazione di attività pomeridiane, offerta di laboratori opzionali, attraverso l'ampliamento e il rinnovo delle attrezzature e dotazioni di palestre e laboratori - Elaborazione di progetti riferiti alle tecnologie didattiche - Adesione alle attività e iniziative promosse e patrocinate da EE.LL, altre Istituzioni Scolastiche ed Enti vari - Supporto al P.T.O.F. con un'adeguata organizzazione della scuola e un'efficace azione amministrativa - Sviluppo di percorsi di continuità e di orientamento tra ordini di scuola dell'Infanzia, primaria e secondaria di I° grado e di II grado - Interventi, anche individualizzati, di sostegno e recupero con conseguente maggiore coinvolgimento, in percentuale, del personale docente in detta attività - Prosecuzione e sviluppo di attività di integrazione degli allievi disabili con assistenza specialistica e progetti didattici - Rinnovo, ampliamento e aggiornamento delle strumentazioni tecnico scientifiche in dotazione - Progettazione e realizzazione di percorsi di formazione per il personale della scuola.

Gestione del programma annuale Obiettivi da raggiungere:

- Ampliamento, approfondimento e innalzamento qualitativo della preparazione e formazione culturale degli studenti - Ampliamento e arricchimento dell'offerta formativa, attraverso l'organizzazione di un ambiente per l'apprendimento che offra stimoli differenziati; - Promozione di progetti educativi integrati (tra scuole e scuole, tra scuole ed enti territoriali) - Integrazione e più ampia partecipazione degli studenti alla vita socio culturale del territorio - Coinvolgimento e



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC ISTITUTO COMPRENSIVO S. DAMIANO**

14015 SAN DAMIANO D'ASTI (AT) VIA CISTERNA 13 C.F. 92061890056 C.M. ATIC811002

partecipazione degli studenti e di tutte le componenti operanti nella Scuola, alla vita dell'Istituzione, - Incremento delle attività applicative di laboratorio nelle discipline curriculari - Acquisire delle tecniche multimediali attraverso l'uso del computer. - Ampliare e consolidare lo studio di due lingue straniere comunitarie.

Programma di attività:

- Realizzazione di attività didattiche previste dai progetti inseriti nel P.T.O.F. (Lab. teatrale, Informatica, Ed. ambientale, biblioteca, ecc.) - Interventi, anche individualizzati, di sostegno e recupero con conseguente maggiore coinvolgimento, in percentuale, del personale docente in dette attività - Prosecuzione e sviluppo di attività di integrazione degli allievi disabili con assistenza specialistica e progetti didattici - Organizzazione di attività pomeridiane, offerta di laboratori opzionali, attraverso l'ampliamento ed il rinnovo delle attrezzature e dotazioni di palestre e laboratori - Elaborazione di progetti riferiti alle tecnologie digitali - Sviluppo di percorsi di continuità e di orientamento tra ordini di scuola dell'Infanzia, primaria, secondaria di I° grado - Adesione alle attività e iniziative promosse e patrocinate da EE.LL., altre Istituzioni Scolastiche ed Enti vari - Supporto al P.T.O.F. con un'adeguata organizzazione della scuola e un'efficace azione amministrativa - Rinnovo, ampliamento e aggiornamento delle strumentazioni tecnico scientifiche in dotazione - Progettazione e realizzazione di percorsi di formazione per il personale della scuola.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	356.754,55	Programmazione definitiva	356.299,77	Disp. fin. da programmare 454,78
Accertamenti	265.231,03	Impegni	229.067,67	Avanzo di competenza 36.163,36
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				85.066,62
Riscossioni competenza residui (B)	418.311,99	Pagamenti competenza residui (C)	422.395,05	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				80.983,56
Somme rimaste da riscuotere (E)	76.265,31	Somme rimaste da pagare (F)	24.010,85	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 52.254,46
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	18.310,43	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	8.731,59	
Totale residui attivi (I=E+G)	94.575,74	Totale residui passivi (L=F+H)	32.742,44	Residui Attivi - Residui Passivi 61.833,30

Il programma annuale, approvato in data 26.01.2023, per un complessivo a pareggio ed è stato oggetto di variazioni e storni nel corso dell'Esercizio Finanziario che sono stati via via sottoposti al Consiglio di Istituto e da questo approvati. Dal riepilogo dei dati contabili al 31/12/2023 si rileva una programmazione definitiva complessiva di € 356.754,55



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	113.346,02	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	150.032,61	150.032,61	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	24.672,70	34.128,74	138,33 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.599,00	13.344,46	834,55 %
6. Contributi da privati	65.974,67	66.595,67	100,94 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.129,54	1.129,54	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	356.754,55	265.231,03	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		265.231,03	

Da un'analisi delle entrate si evince che, rispetto alla programmazione iniziale, sono stati accertati finanziamenti ulteriori in corso d'anno che sono descritti nel dettaglio all'interno del modello H allegato al conto consuntivo. Nello stesso modello è riscontrabile la presenza di maggiori accertamenti rispetto alla programmazione a seguito di autorizzazioni intervenute oltre il 30 novembre dell'anno stesso. Si è provveduto, dunque, a regolarizzarle nell'esercizio finanziario 2024. Nello specifico si tratta di accertamenti relativi a: integrazione del funzionamento amministrativo-integrazione, contributi del Comune per materiale di pulizia, contributo per progetto centro pedagogico e altri contributi volontari da famiglie .



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	113.346,02	0,00	113.346,02
	2	Vincolato	91.416,02	0,00	91.416,02
	1	Non vincolato	21.930,00	0,00	21.930,00

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	150.032,61	150.032,61	74.516,30	75.516,31	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	150.032,61	150.032,61	74.516,30	75.516,31	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	16.305,00	24.672,70	34.128,74	34.128,74	0,00	-9.456,04
	1	Dotazione ordinaria	16.305,00	24.420,67	33.876,71	33.876,71	0,00	-9.456,04
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	252,03	252,03	252,03	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	0,00	1.599,00	13.344,46	12.595,46	749,00	-11.745,46
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.499,00	1.499,00	750,00	749,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	100,00	11.845,46	11.845,46	0,00	-11.745,46

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	65.974,67	66.595,67	66.595,67	0,00	-621,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	10.707,20	11.328,20	11.328,20	0,00	-621,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	33.835,67	33.835,67	33.835,67	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	646,00	646,00	646,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	896,80	896,80	896,80	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	19.389,00	19.389,00	19.389,00	0,00	0,00



	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

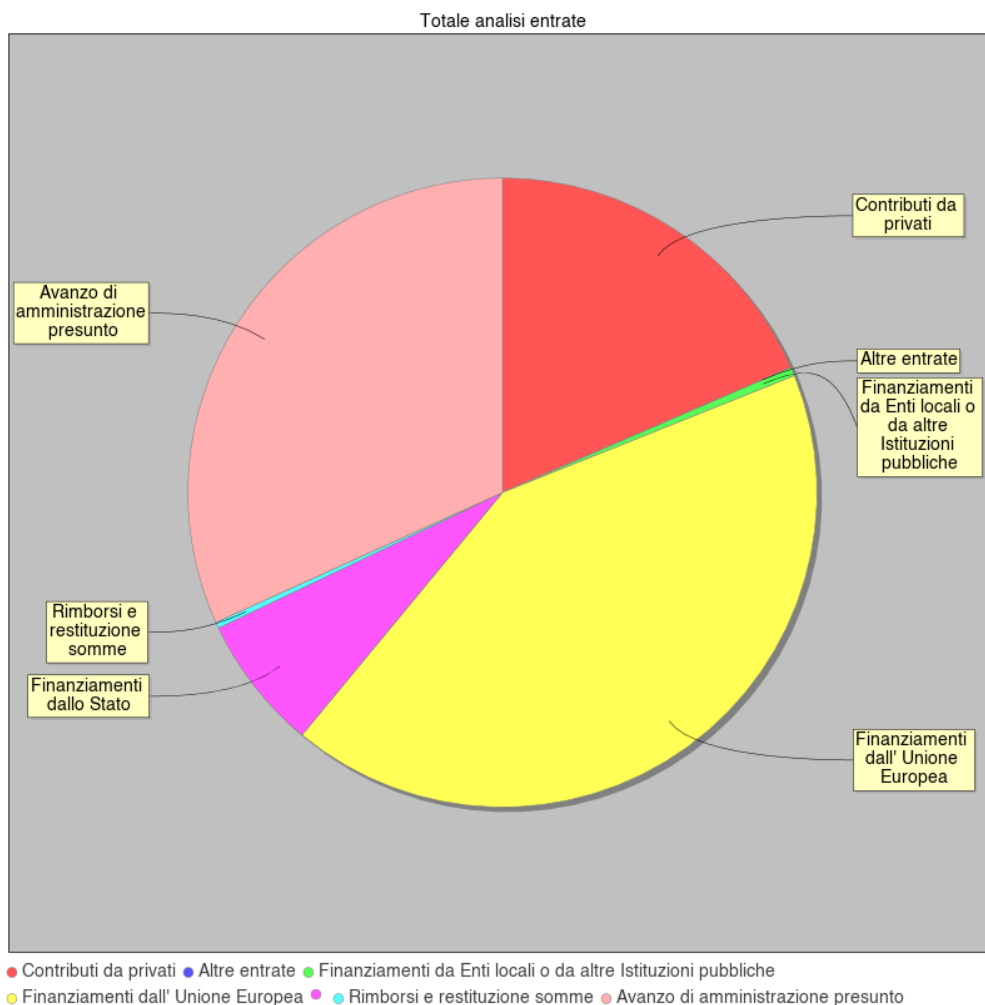
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.129,54	1.129,54	1.129,54	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.129,54	1.129,54	1.129,54	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
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	113.346,02
Finanziamenti dall' Unione Europea	150.032,61
Finanziamenti dallo Stato	24.672,70
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.599,00
Contributi da privati	65.974,67
Rimborsi e restituzione somme	1.129,54
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	296.885,94	183.471,74	61,80 %
P. Progetti	59.163,83	45.595,93	77,07 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	250,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	356.299,77	229.067,67	
Avanzo di competenza		36.163,36	
Totale a pareggio		265.231,03	



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	79.297,36	217.588,58	296.885,94	183.471,74	159.460,89	24.010,85	113.414,20
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.792,73	10.342,41	27.135,14	25.005,27	19.085,91	5.919,36	2.129,87
	2	Funzionamento amministrativo	23.716,20	931,80	24.648,00	14.073,34	12.555,21	1.518,13	10.574,66
	3	Didattica	38.157,58	170.837,44	208.995,02	109.168,23	92.813,87	16.354,36	99.826,79
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12,13	35.224,90	35.237,03	35.224,90	35.005,90	219,00	12,13
	6	Attività di orientamento	618,72	252,03	870,75	0,00	0,00	0,00	870,75

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	47.494,07	11.669,76	59.163,83	45.595,93	45.595,93	0,00	13.567,90
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	35.874,30	17.046,77	52.921,07	39.586,77	39.586,77	0,00	13.334,30
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.619,77	-5.377,01	6.242,76	6.009,16	6.009,16	0,00	233,60

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

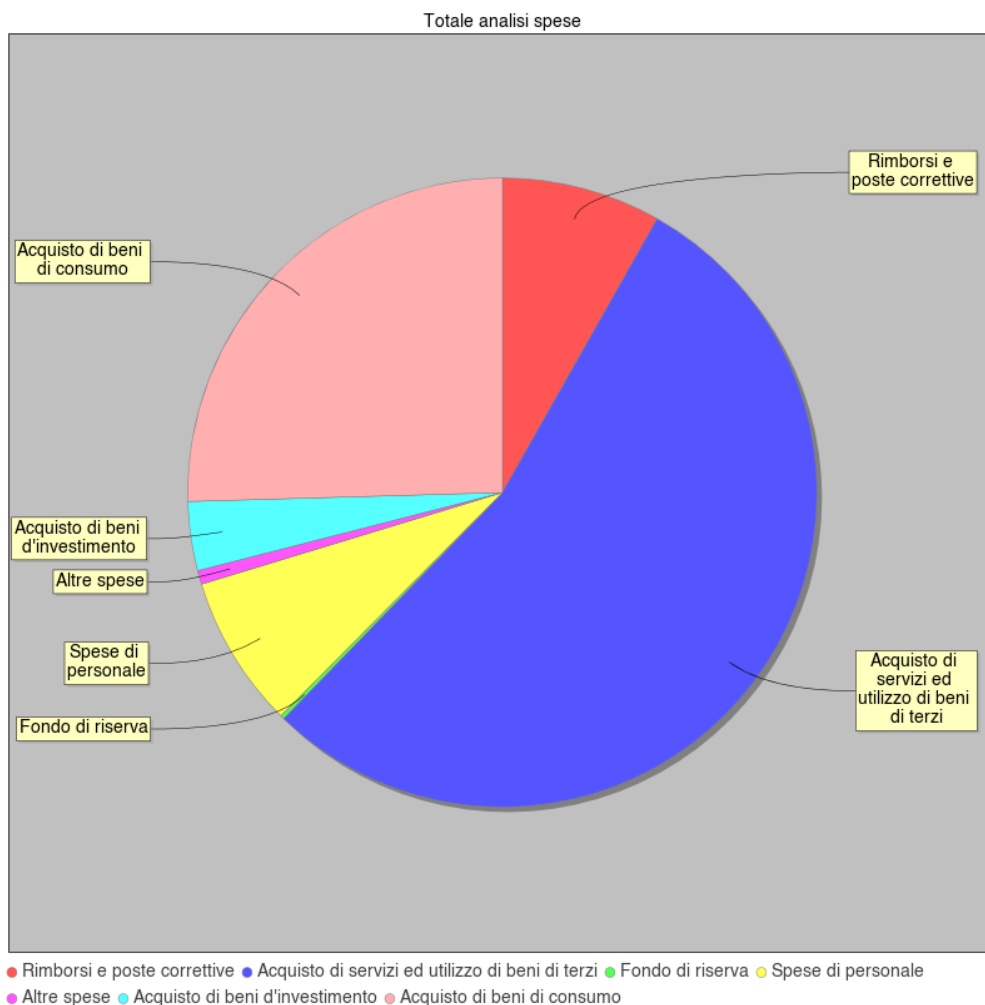
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00
	98	Fondo di riserva	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						11.429,45			
Acquisto di beni di consumo						154.224,44			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						133.621,20			
Acquisto di beni d'investimento						43.484,51			
Altre spese						1.304,62			
Imposte e tasse						365,00			



Rimborsi e poste correttive	11.620,55
Fondo di riserva	250,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

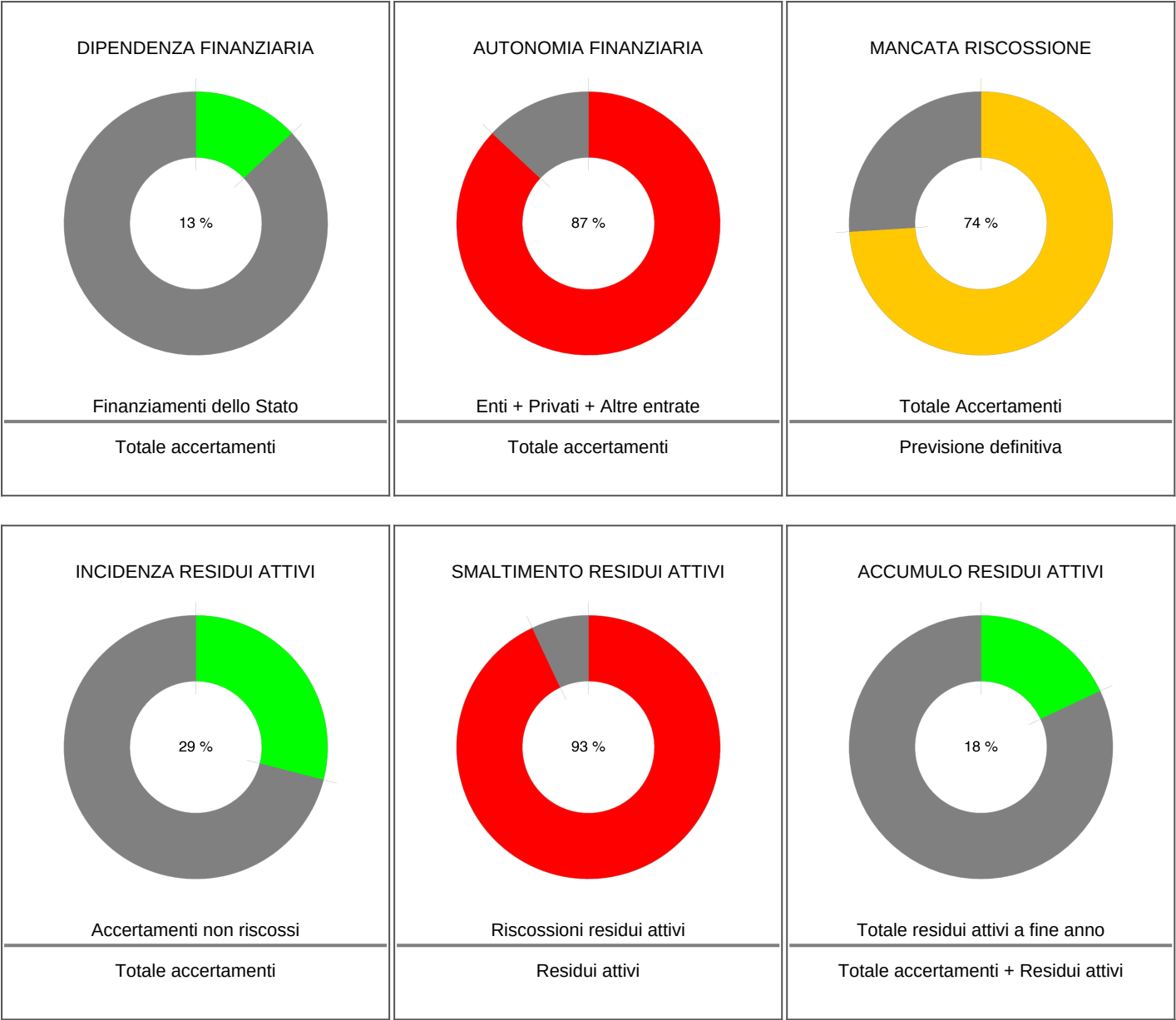
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

La scuola, nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo, ha realizzato le attività entro la dotazione finanziaria di cui ha potuto disporre e con l'esclusiva finalità della realizzazione degli obiettivi previsti nel P.T.O.F.

Le scelte sono state effettuate tenendo conto delle caratteristiche proprie della Scuola, della sua strutturazione su tre ordini suddivisi in molteplici plessi.

Dall'analisi dei prospetti emerge che gli obiettivi di carattere didattico ed amministrativo previsti dal Programma Annuale sono stati raggiunti.

SAN DAMIANO D'ASTI, **06-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Vincenzina PERRI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Laura FRANCO