



## **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 23/01/2023 con provvedimento n. 53 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: CALABRIA  
IC I.C. "ORAZIO LAZZARINO" GALLICO

89135 REGGIO DI CALABRIA (RC) VIA DEL TORRENTE, 59 GALLICO C.F. 92081790807 C.M. RCIC804004

## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	673.498,90	Programmazione definitiva	673.498,90	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	354.406,81	Impegni	377.108,51	Disavanzo di competenza 22.701,70
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				165.379,54
Riscossioni competenza residui (B)	456.496,09	Pagamenti competenza residui (C)	297.788,54	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				324.087,09
Somme rimaste da riscuotere (E)	143.407,05	Somme rimaste da pagare (F)	185.542,71	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -42.135,66
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	1.176,50	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	144.583,55	Totale residui passivi (L=F+H)	185.542,71	Residui Attivi - Residui Passivi -40.959,16



### 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	319.092,09	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	285.939,29	285.939,29	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	34.544,88	34.544,88	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.300,00	9.300,00	100,00 %
6. Contributi da privati	24.577,10	24.577,10	100,00 %
12. Altre entrate	45,54	45,54	100,00 %
Totale Entrate	673.498,90	354.406,81	
Disavanzo di competenza		22.701,70	
Totale a pareggio		377.108,51	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA  
IC I.C. "ORAZIO LAZZARINO" GALLICO

89135 REGGIO DI CALABRIA (RC) VIA DEL TORRENTE, 59 GALLICO C.F. 92081790807 C.M. RCIC804004

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	319.092,09	0,00	319.092,09
	2	Vincolato	237.645,25	0,00	237.645,25
	1	Non vincolato	81.446,84	0,00	81.446,84

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	285.939,29	285.939,29	142.532,24	143.407,05	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	4.884,21	4.884,21	4.884,21	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	281.055,08	281.055,08	137.648,03	143.407,05	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	16.389,02	34.544,88	34.544,88	34.544,88	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.389,02	34.544,88	34.544,88	34.544,88	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	2.700,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.700,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	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	5.950,00	24.577,10	24.577,10	24.577,10	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	18.851,10	18.851,10	18.851,10	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.500,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	450,00	564,00	564,00	564,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	96,00	96,00	96,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	266,00	266,00	266,00	0,00	0,00



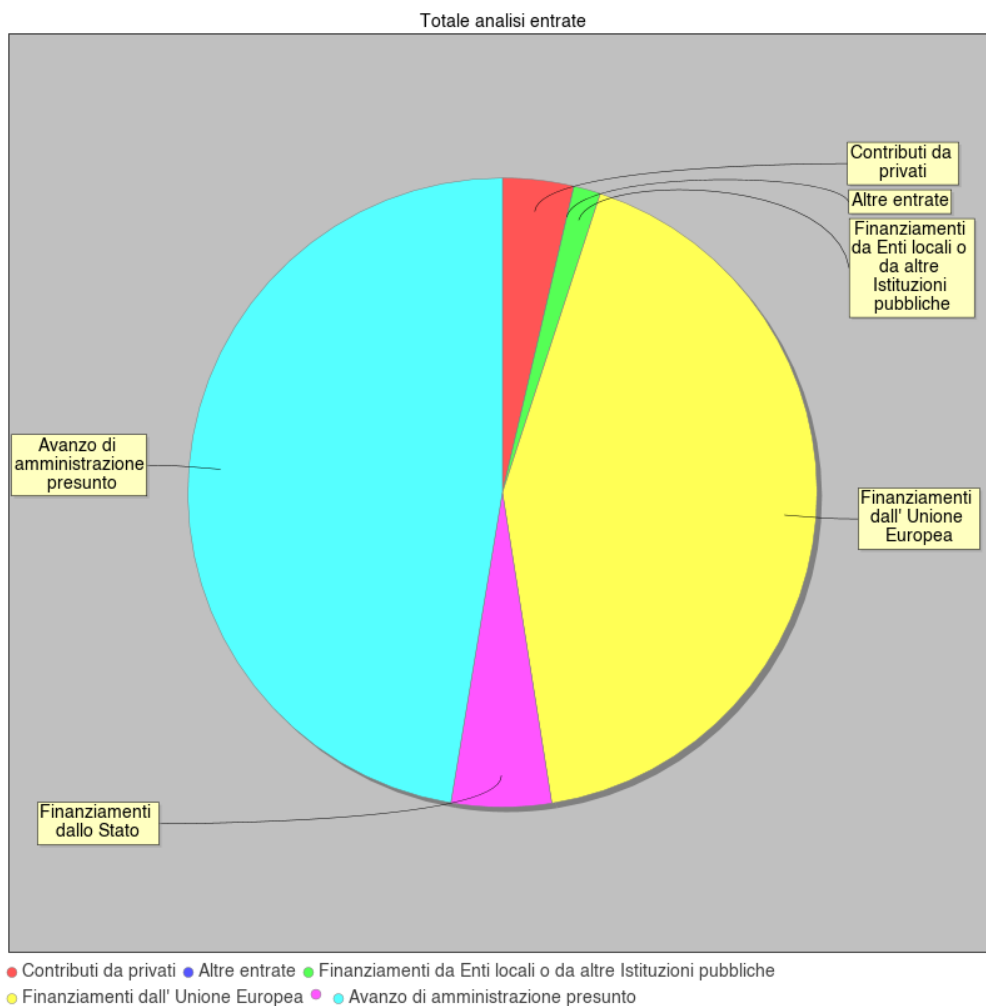
Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA  
IC I.C. "ORAZIO LAZZARINO" GALLICO

89135 REGGIO DI CALABRIA (RC) VIA DEL TORRENTE, 59 GALLICO C.F. 92081790807 C.M. RCIC804004

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	45,54	45,54	45,54	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	45,54	45,54	45,54	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	319.092,09
Finanziamenti dall' Unione Europea	285.939,29
Finanziamenti dallo Stato	34.544,88
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.300,00
Contributi da privati	24.577,10
Altre entrate	45,54





### 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	565.985,29	320.987,29	56,71 %
P. Progetti	106.813,61	56.121,22	52,54 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	700,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	673.498,90	377.108,51	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		377.108,51	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA  
IC I.C. "ORAZIO LAZZARINO" GALLICO

89135 REGGIO DI CALABRIA (RC) VIA DEL TORRENTE, 59 GALLICO C.F. 92081790807 C.M. RCIC804004

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	242.501,71	323.483,58	565.985,29	320.987,29	137.266,58	183.720,71	244.998,00
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.351,11	-586,00	20.765,11	11.523,26	9.958,76	1.564,50	9.241,85
	2	Funzionamento amministrativo	78.299,16	13.956,92	92.256,08	13.489,74	12.392,97	1.096,77	78.766,34
	3	Didattica	94.804,01	291.261,56	386.065,57	267.042,29	87.956,85	179.085,44	119.023,28
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	48.047,43	18.851,10	66.898,53	28.932,00	26.958,00	1.974,00	37.966,53

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	100.929,40	5.884,21	106.813,61	56.121,22	54.299,22	1.822,00	50.692,39
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	12.928,60	1.000,00	13.928,60	8.871,00	7.049,00	1.822,00	5.057,60
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	78.669,80	4.884,21	83.554,01	47.180,22	47.180,22	0,00	36.373,79
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.331,00	0,00	9.331,00	70,00	70,00	0,00	9.261,00

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	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
	98	Fondo di riserva	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						41.538,89			
Acquisto di beni di consumo						132.633,41			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						225.575,20			
Acquisto di beni d'investimento						264.753,62			
Altre spese						4.715,20			
Rimborsi e poste correttive						3.582,58			



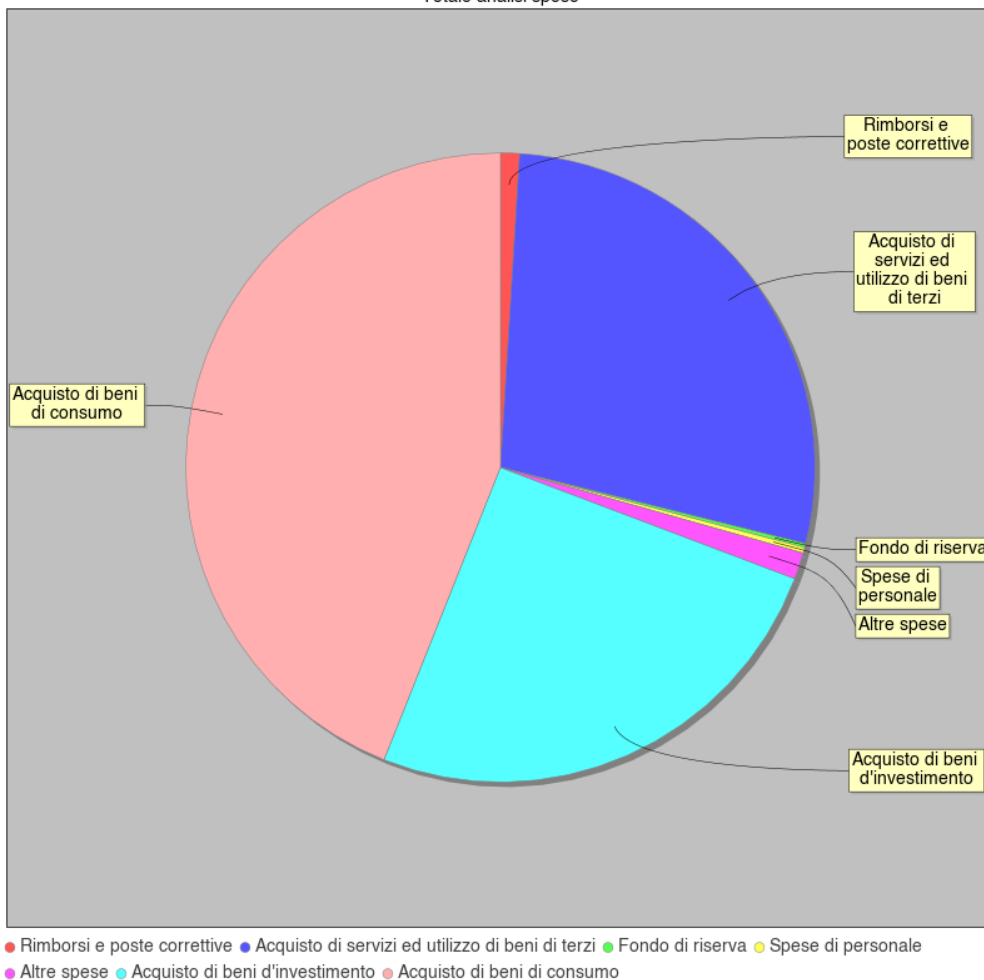
Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA  
IC I.C. "ORAZIO LAZZARINO" GALLICO

89135 REGGIO DI CALABRIA (RC) VIA DEL TORRENTE, 59 GALLICO C.F. 92081790807 C.M. RCIC804004

Fondo di riserva

700,00

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.



## 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 ha perseguito la promozione dell'Offerta Formativa in relazione agli obiettivi programmati nel PTOF e declinati nel PDM al fine di rispondere con adeguatezza ai bisogni educativi espliciti ed impliciti degli alunni e delle loro famiglie. Ciò ha determinato la diversificazione dell'attività formativa e lo sviluppo di attività progettuali innovative.

Il raggiungimento delle finalità assunte a base dell'azione didattica ha richiesto un'ordinata gestione delle risorse finanziarie, umane e strumentali a disposizione. Una particolare attenzione è stata dedicata alla gestione organizzativa- didattica al fine di renderla trasparente tanto rispetto alle risorse impiegate che in riferimento agli aspetti di verifica dell'efficacia, efficienza ed economicità ricorrendo, compatibilmente con i vincoli esistenti, ad una flessibilità orientata alla piena ottimizzazione dell'impiego delle risorse disponibili.

A conclusione, è possibile mettere in risalto nella rendicontazione dell'anno finanziario 2023 l'impegno che l'Istituto ha profuso nel perseguire in varie aree strategiche quel miglioramento continuo che deve caratterizzare una visione scolastica che, pur con tutte le difficoltà oggettive e soggettive, strutturali e contingenti, vuole far emergere aspetti di qualità. In particolare, le aree strategiche di attenzione hanno riguardato il miglioramento e l'ampliamento e l'Offerta Formativa al fine di garantire l'inclusione di tutti gli alunni.

Per quanto riguarda la gestione finanziaria dell'esercizio 2023, possiamo dire che, 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. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Inoltre si dichiara che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.
4. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal Decreto Legislativo 196/2003 e Regolamento UE 2016/679.
5. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
6. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Sono state descritte in maniera esauriente le linee generali dell'azione amministrativa, didattica e progettuale che l'Istituto Comprensivo ha cercato di perseguire, in coerenza con le risorse disponibili, con le finalità e gli obiettivi del PTOF.

Premesso quanto sopra, considerato che l'istituzione ha realizzato le varie fasi della programmazione con le fonti di finanziamento e i mezzi finanziari derivanti dal contributo dello Stato; considerate le risultanze contabili ampiamente analizzate nella presente relazione, il conto consuntivo viene sottoposto all'esame del Collegio dei revisori dei conti e successivamente, esso, corredato della relazione del Collegio dei revisori, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.

REGGIO DI CALABRIA,  
13-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Vittoria LO GIUDICE**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof.ssa Maria Gueli**