



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

La presente relazione relativa al Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2023 è stata predisposta dalla D.S.G.A. ai sensi dell'art. 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018.

Il conto consuntivo, in base alla nota di cui sopra, è sottoposto dal Dirigente Scolastico, entro il 15 marzo 2024, all'esame dei Revisori dei Conti che esprimono il proprio parere entro il 15 aprile 2024. Il Conto Consuntivo, corredato della relazione dei Revisori dei Conti, è trasmesso al Consiglio d'Istituto, che lo approva entro il 30 aprile 2024.

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 in data 19/01/2023 con delibera n. 7 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: MARCHE
IC RIPATRANSONE ISC

63065 RIPATRANSONE (AP) VIA DA SOLE 1 C.F. 82005290448 C.M. APIC804003

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	458.338,67	Programmazione definitiva	458.338,67	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	340.176,98	Impegni	281.671,14	Avanzo di competenza 58.505,84
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				128.675,24
Riscossioni competenza residui (B)	250.186,28	Pagamenti competenza residui (C)	191.561,65	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				187.299,87
Somme rimaste da riscuotere (E)	94.342,94	Somme rimaste da pagare (F)	112.975,28	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -18.632,34
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.000,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	102.342,94	Totale residui passivi (L=F+H)	112.975,28	Residui Attivi - Residui Passivi -10.632,34



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	118.161,69	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	175.448,87	175.448,87	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	35.171,02	35.171,02	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.756,50	11.756,50	100,00 %
6. Contributi da privati	117.800,50	117.800,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,09	0,09	100,00 %
Totale Entrate	458.338,67	340.176,98	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	340.176,98	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC RIPATRANSONE ISC

63065 RIPATRANSONE (AP) VIA DA SOLE 1 C.F. 82005290448 C.M. APIC804003

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	118.161,69	0,00	118.161,69
	2	Vincolato	21.829,49	0,00	21.829,49
	1	Non vincolato	96.332,20	0,00	96.332,20

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	175.448,87	175.448,87	81.967,93	93.480,94	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	175.448,87	175.448,87	81.967,93	93.480,94	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	24.261,00	35.171,02	35.171,02	35.171,02	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.960,00	35.171,02	35.171,02	35.171,02	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	7.301,00	0,00	0,00	0,00	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	11.756,50	11.756,50	10.894,50	862,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	5.698,50	5.698,50	5.698,50	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	609,00	609,00	609,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.599,00	4.599,00	3.737,00	862,00	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	9.000,00	117.800,50	117.800,50	117.800,50	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	5.874,00	5.874,00	5.874,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	84.431,50	84.431,50	84.431,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	7.000,00	6.924,00	6.924,00	6.924,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC RIPATRANSONE ISC

63065 RIPATRANSONE (AP) VIA DA SOLE 1 C.F. 82005290448 C.M. APIC804003

		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	2.000,00	1.336,00	1.336,00	1.336,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	35,00	35,00	35,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,09	0,09	0,09	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

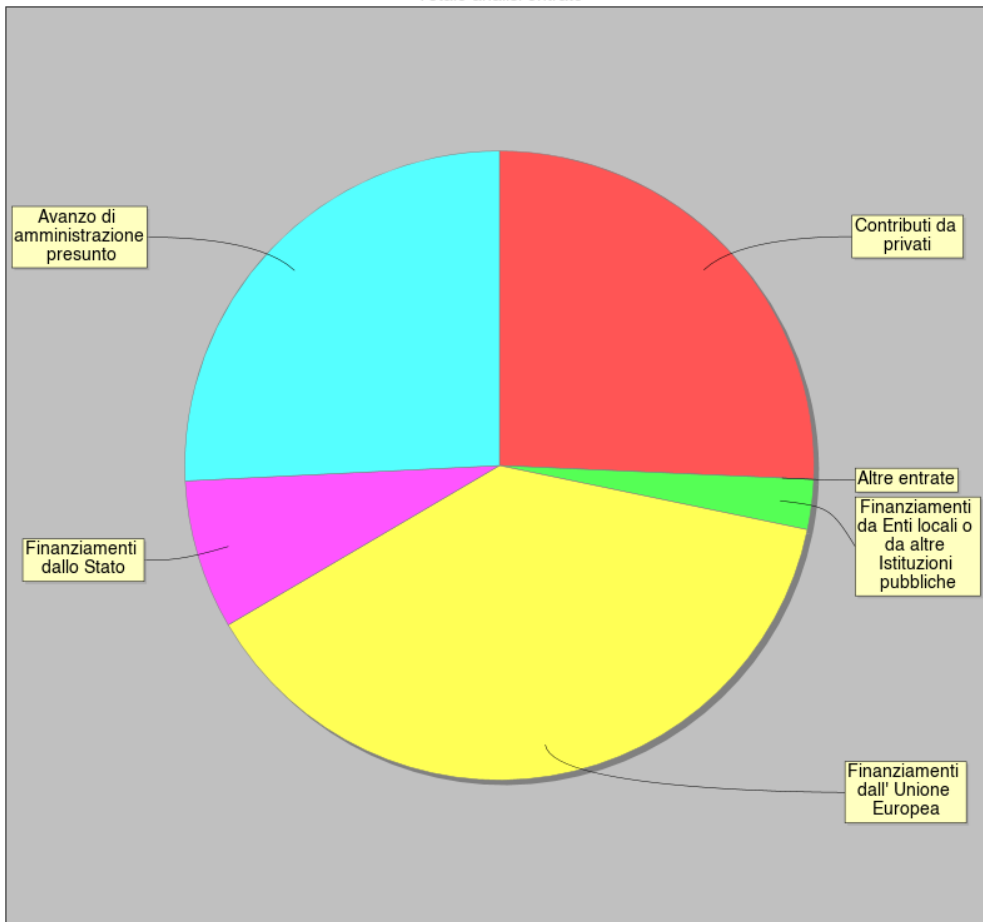
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	118.161,69
Finanziamenti dall' Unione Europea	175.448,87
Finanziamenti dallo Stato	35.171,02
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.756,50
Contributi da privati	117.800,50
Altre entrate	0,09



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC RIPATRANSONE ISC

63065 RIPATRANSONE (AP) VIA DA SOLE 1 C.F. 82005290448 C.M. APIC804003

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
● Finanziamenti dall'Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



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	407.020,28	262.432,58	64,48 %
P. Progetti	49.818,39	19.238,56	38,62 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	458.338,67	281.671,14	
Avanzo di competenza		58.505,84	
Totale a pareggio		340.176,98	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC RIPATRANSONE ISC

63065 RIPATRANSONE (AP) VIA DA SOLE 1 C.F. 82005290448 C.M. APIC804003

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	131.416,30	275.603,98	407.020,28	262.432,58	149.457,30	112.975,28	144.587,70
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	55.993,79	-730,00	55.263,79	28.574,69	28.574,69	0,00	26.689,10
	2	Funzionamento amministrativo	36.281,46	13.101,70	49.383,16	3.643,40	3.643,40	0,00	45.739,76
	3	Didattica	35.102,70	178.492,74	213.595,44	159.029,49	46.054,21	112.975,28	54.565,95
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.528,25	84.431,50	85.959,75	71.185,00	71.185,00	0,00	14.774,75
	6	Attività di orientamento	2.510,10	308,04	2.818,14	0,00	0,00	0,00	2.818,14

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	18.506,39	31.312,00	49.818,39	19.238,56	19.238,56	0,00	30.579,83
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	186,92	11.513,00	11.699,92	671,00	671,00	0,00	11.028,92
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	7.501,75	17.000,00	24.501,75	15.001,75	15.001,75	0,00	9.500,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.817,72	2.799,00	13.616,72	3.565,81	3.565,81	0,00	10.050,91

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	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	98	Fondo di riserva	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00

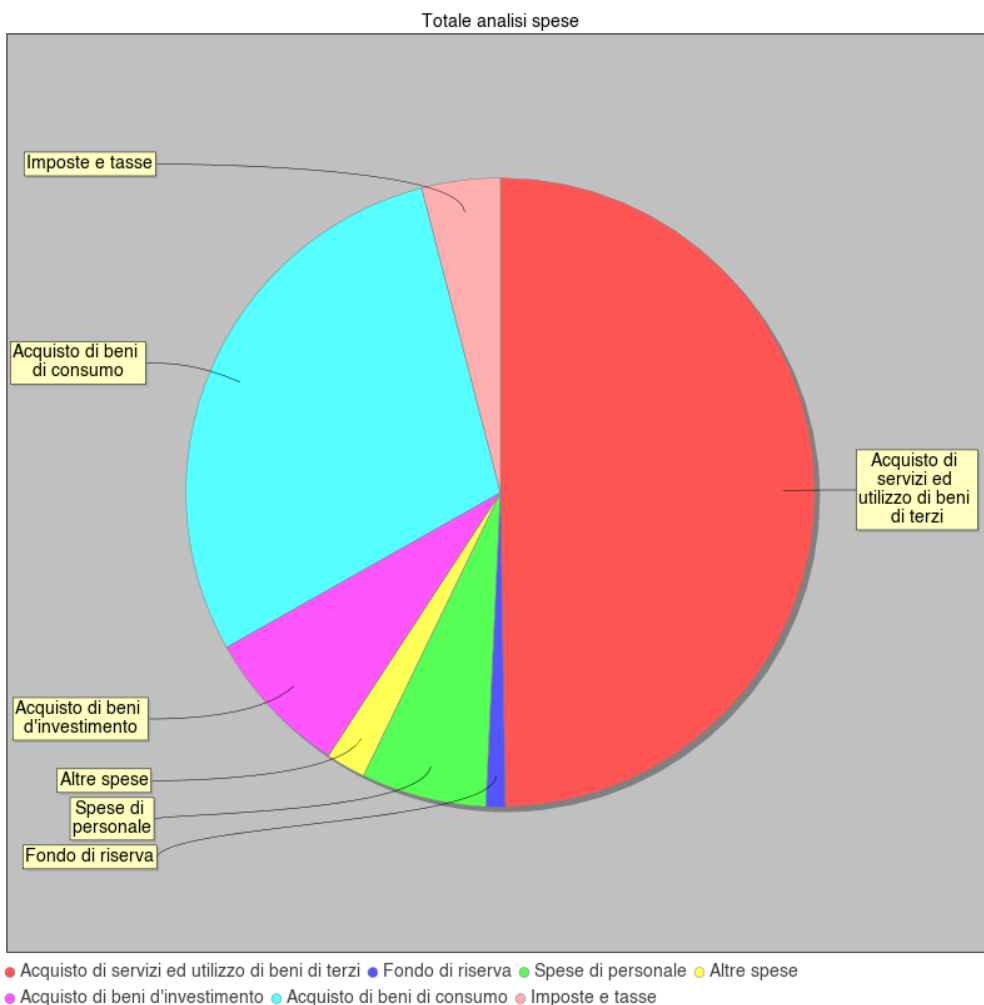
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	30.817,63
Acquisto di beni di consumo	78.670,45
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	165.939,38
Acquisto di beni d'investimento	172.213,21
Altre spese	3.100,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC RIPATRANSONE ISC

63065 RIPATRANSONE (AP) VIA DA SOLE 1 C.F. 82005290448 C.M. APIC804003

Imposte e tasse	6.098,00
Fondo di riserva	1.500,00





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

Le risorse sono state utilizzate per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione, di orientamento e al fine di produrre un ampliamento dell'offerta formativa, caratterizzato dal rispetto delle esperienze culturali e della progettualità interna, come previsto e organizzato nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Le scritture di cui al Registro di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario.

I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro inventario.

Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.

Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanziati dall' istituto Cassiere.

Alla scuola è intestato un conto corrente bancario.

E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Il contributo volontario delle famiglie è stato utilizzato per acquisto di carta per le classi e per il noleggio dei fotocopiatori che consentono di effettuare le fotocopie per la didattica.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituzione scolastica e di aver osservato le norme regolamentari, il presente Conto Consuntivo viene sottoposto, entro la data del 15 marzo 2024 all' esame dei Revisori dei Conti.

A seguito di parere favorevole di questi ultimi verrà trasmesso, unitamente della relazione dei Revisori dei conti, al Consiglio d'Istituto per l'Approvazione.

RIPATRANSONE, 13-03-
2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Stefania D'Annibali

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Gaia Gentili