



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

La predisposizione della presente relazione e del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata in ottemperanza al Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129.

Il Ministero dell'istruzione e del Merito, con la nota 8259 del 14/03/2024, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha disposto per l'anno 2024, la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 129/2018.

Questa istituzione scolastica intende utilizzare la proroga di cui alle menzionate disposizioni di carattere transitorio rispettando le seguenti tempistiche:

- **entro il 14 aprile 2024**, le istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;
- **entro il 15 maggio 2024**, i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo-contabile sul conto consuntivo con apposita relazione;
- **entro il 30 maggio 2024**, le istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo.

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 06/02/2023 con provvedimento n. 9 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

I finanziamenti statali e i contributi da privati, accertati durante l'esercizio finanziario 2023, insieme alle risorse relative all'avanzo di amministrazione al 31/12/2022, sono stati utilizzati per la realizzazione delle attività dell'Istituto inserite nel PTOF. Ciò anche grazie ai finanziamenti dell'Ente Locale, che hanno consentito di rispondere adeguatamente alle esigenze del territorio. Per quanto riguarda le risorse finanziarie disponibili, sono state destinate alle spese obbligatorie (A01/A02/A03), garantendo nel contempo il soddisfacimento di tutte le richieste pervenute per le attività progettuali (Aggregato P1) rispondenti agli obiettivi prefissati.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	247.159,44	Programmazione definitiva	205.658,47	Disp. fin. da programmare 41.500,97
Accertamenti	158.685,55	Impegni	56.961,01	Avanzo di competenza 101.724,54
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				38.894,67
Riscossioni competenza residui (B)	123.357,83	Pagamenti competenza residui (C)	63.416,85	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				98.835,65
Somme rimaste da riscuotere (E)	50.814,51	Somme rimaste da pagare (F)	577,05	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 50.237,46
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.128,05	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.639,37	
Totale residui attivi (I=E+G)	53.942,56	Totale residui passivi (L=F+H)	2.216,42	Residui Attivi - Residui Passivi 51.726,14

Le poste iniziali sono quelle indicate nel Programma annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 9 del 06/02/2023 (mod.A).

In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività, che con delibere del Consiglio d'Istituto.

Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- mod.H conto finanziario
- mod.I rendiconto progetto-attività
- mod.J situazione amministrativa al 31/12/2023
- mod.K conto del patrimonio
- mod.L elenco dei residui attivi e passivi
- mod.M prospetto delle spese per il personale
- mod.N riepilogo per tipologia di spesa.

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il software SIDI, fornito dal MIM, con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione.

Il Conto Finanziario (Mod. H) presenta i seguenti dati a chiusura esercizio:

L'esercizio 2023 si chiude con un avanzo di competenza di € 101.724,54 (punto n.10 Mod.J), derivante dalla somma algebrica fra le Entrate effettive accertate e le Uscite effettive impegnate entro il 31/12/2023.

La Programmazione definitiva dell'E.F.2023 in entrata è pari ad € 247.159,44 mentre nelle spese è pari ad €205.658,47; Complessivamente le entrate sono state accertate per € 158.685,55 oltre all'avanzo di amm.ne dell'E.F. 2022 di € 88.473,89;

Riscossioni: Sono state effettuate riscossioni pari ad € 123.357,83 di cui €107.871,04 in conto competenza e € 15.846,79 in conto residui. (desumibili dal mod. J)

Firmato digitalmente da M. C. G. G. Z. F. G. I. Z. A. I.



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	88.473,89	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	100.597,01	100.597,01	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.875,87	21.875,87	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.106,86	3.106,86	100,00 %
6. Contributi da privati	33.105,80	33.105,80	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	247.159,44	158.685,55	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	158.685,55	



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

63848 PETRITOLI (FM) VIA AGELLI 10 C.F. 90030400445 C.M. APIC82700Q

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	88.473,89	0,00	88.473,89
	2	Vincolato	67.704,90	0,00	67.704,90
	1	Non vincolato	20.768,99	0,00	20.768,99

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	100.597,01	100.597,01	50.298,50	50.298,51	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	100.597,01	100.597,01	50.298,50	50.298,51	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	11.435,32	21.875,87	21.875,87	21.875,87	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.435,32	21.875,87	21.875,87	21.875,87	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	3.106,86	3.106,86	2.590,86	516,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.106,86	3.106,86	2.590,86	516,00	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	33.105,80	33.105,80	33.105,80	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	28.935,00	28.935,00	28.935,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.838,00	2.838,00	2.838,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	828,00	828,00	828,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	504,80	504,80	504,80	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Firmato digitalmente da **BOGHI AZEVEDO FABIANA**



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

63848 PETRITOLI (FM) VIA AGELLI 10 C.F. 90030400445 C.M. APIC82700Q

Aggregato	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
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Dall'analisi dei dati contabili si evince che le fonti dalle quali la nostra istituzione attinge finanziamenti derivano da:

- Finanziamenti dall'Unione Europea per il 40,70%
- avanzo di amministrazione per il 35,80%
- contributi da privati per il 13,39%
- finanziamenti dallo Stato per l' 8.85%
- finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche per l' 1,26%

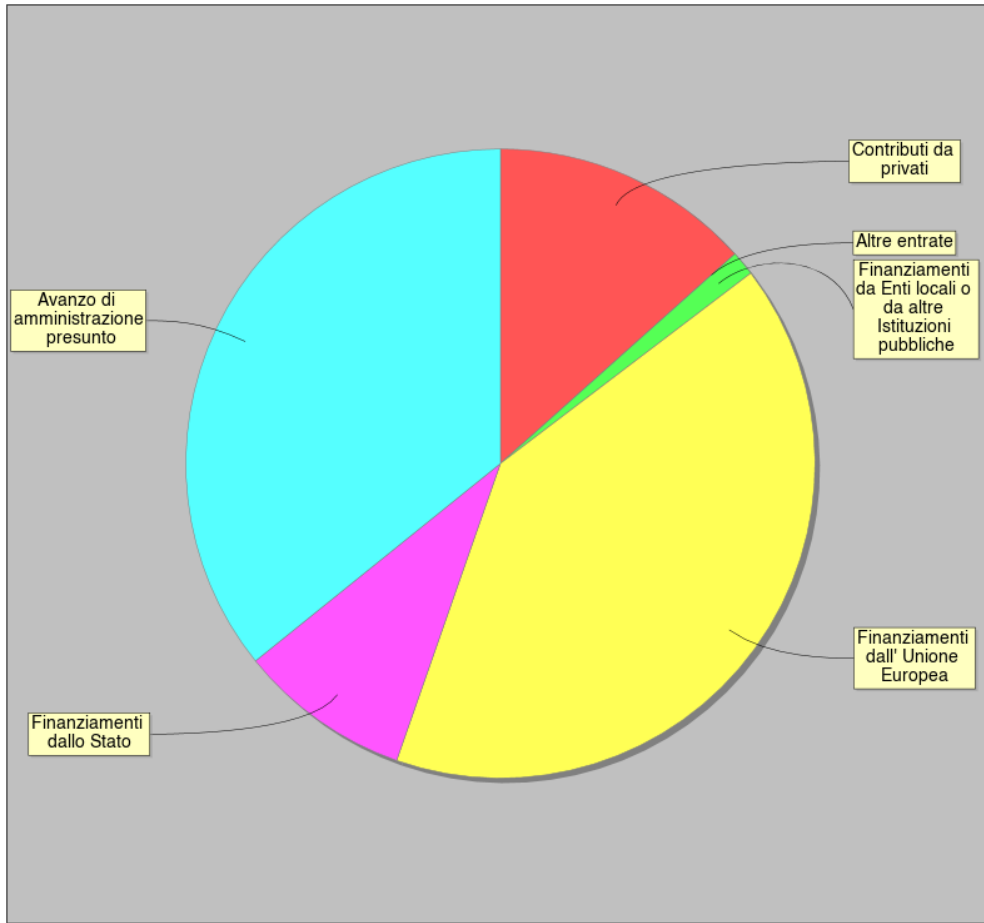
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	88.473,89
Finanziamenti dall' Unione Europea	100.597,01
Finanziamenti dallo Stato	21.875,87
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.106,86
Contributi da privati	33.105,80
Altre entrate	0,01



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

63848 PETRITOLI (FM) VIA AGELLI 10 C.F. 90030400445 C.M. APIC82700Q

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

Firmato digitalmente da **BOGHOZZA FABIANA**



3.2. 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.



3.3. 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	181.973,02	47.453,41	26,08 %
P. Progetti	23.535,45	9.507,60	40,40 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	150,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	205.658,47	56.961,01	
Avanzo di competenza		101.724,54	
Totale a pareggio		158.685,55	

Relativamente alle Attività amministrative e didattiche sono state programmate spese per € 181.973,02 di cui sono state impegnate € 47.453,41 pari al 26,08 % del programmato.

Per i Progetti sono stati impegnati € 9.507,60 pari al 40,40% di quanto programmato.

il totale delle spese programmate ammontano quindi ad € 205.658,47 e quelle impegnate a €56.961,01.

La gestione ha generato un avanzo di competenza pari ad € 101.724,54



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

63848 PETRITOLI (FM) VIA AGELLI 10 C.F. 90030400445 C.M. APIC82700Q

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	41.329,65	140.643,37	181.973,02	47.453,41	46.876,36	577,05	134.519,61
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.327,58	1.000,00	15.327,58	5.783,09	5.206,04	577,05	9.544,49
	2	Funzionamento amministrativo	15.746,04	3.666,01	19.412,05	11.633,13	11.633,13	0,00	7.778,92
	3	Didattica	9.082,15	106.896,12	115.978,27	2.224,19	2.224,19	0,00	113.754,08
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.173,88	28.935,00	31.108,88	27.813,00	27.813,00	0,00	3.295,88
	6	Attività di orientamento	0,00	146,24	146,24	0,00	0,00	0,00	146,24

La previsione iniziale delle attività amministrative e didattiche ammontava ad € 41.329,65. Nel corso dell'anno ha avuto un incremento di €140.643,37 portando ad una previsione definitiva di € 181.973,02. Le somme impegnate sono state in totale pari ad € 47.453,41 di cui pagate €46.876,36. Restano pertanto da pagare € 577,05.

La maggior quota di differenza tra quanto programmato e quanto impegnato si evidenzia nella Didattica in quanto tale aggregato contiene i fondi relativi al PNRR che troveranno attuazione a partire dall'esercizio finanziario 2024.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	16.928,59	6.606,86	23.535,45	9.507,60	9.507,60	0,00	14.027,85
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.904,07	0,00	5.904,07	2.490,00	2.490,00	0,00	3.414,07
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	5.123,40	1.679,86	6.803,26	4.105,70	4.105,70	0,00	2.697,56
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.901,12	4.927,00	10.828,12	2.911,90	2.911,90	0,00	7.916,22

Relativamente ai progetti le somme inizialmente programmate ammontavano ad €16.928,59 le quali hanno subito una variazione in aumento di €6.606,86 con una programmazione definitiva pari ad €23.535,45. Sono state impegnate e pagati un importo pari €9.507,60. In tali aggregati non risultano pertanto somme rimaste da pagare.

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	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00

Firmato digitalmente da VB Gino ZAFFARANI



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

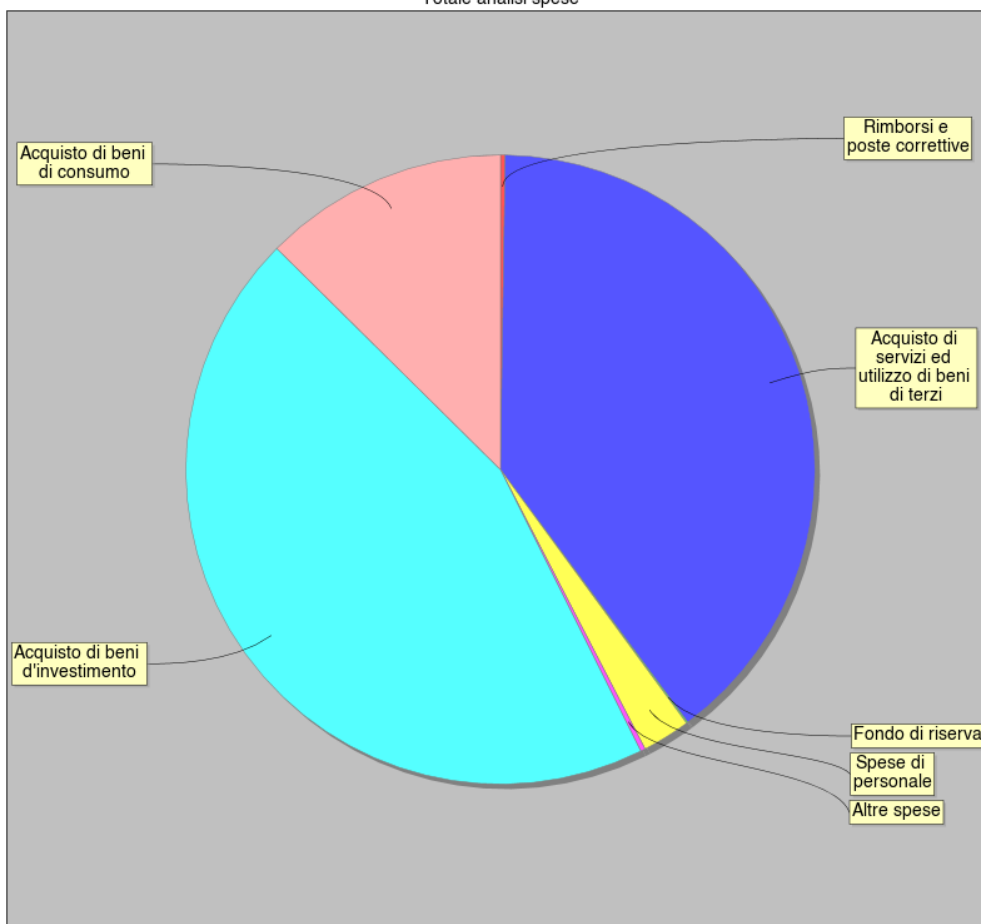
63848 PETRITOLI (FM) VIA AGELLI 10 C.F. 90030400445 C.M. APIC82700Q

	98	Fondo di riserva	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00

il fondo di riserva non è stato utilizzato

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	5.090,49
Acquisto di beni di consumo	25.894,32
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	81.446,68
Acquisto di beni d'investimento	92.072,18
Altre spese	500,00
Rimborsi e poste correttive	504,80
Fondo di riserva	150,00

Totale analisi spese



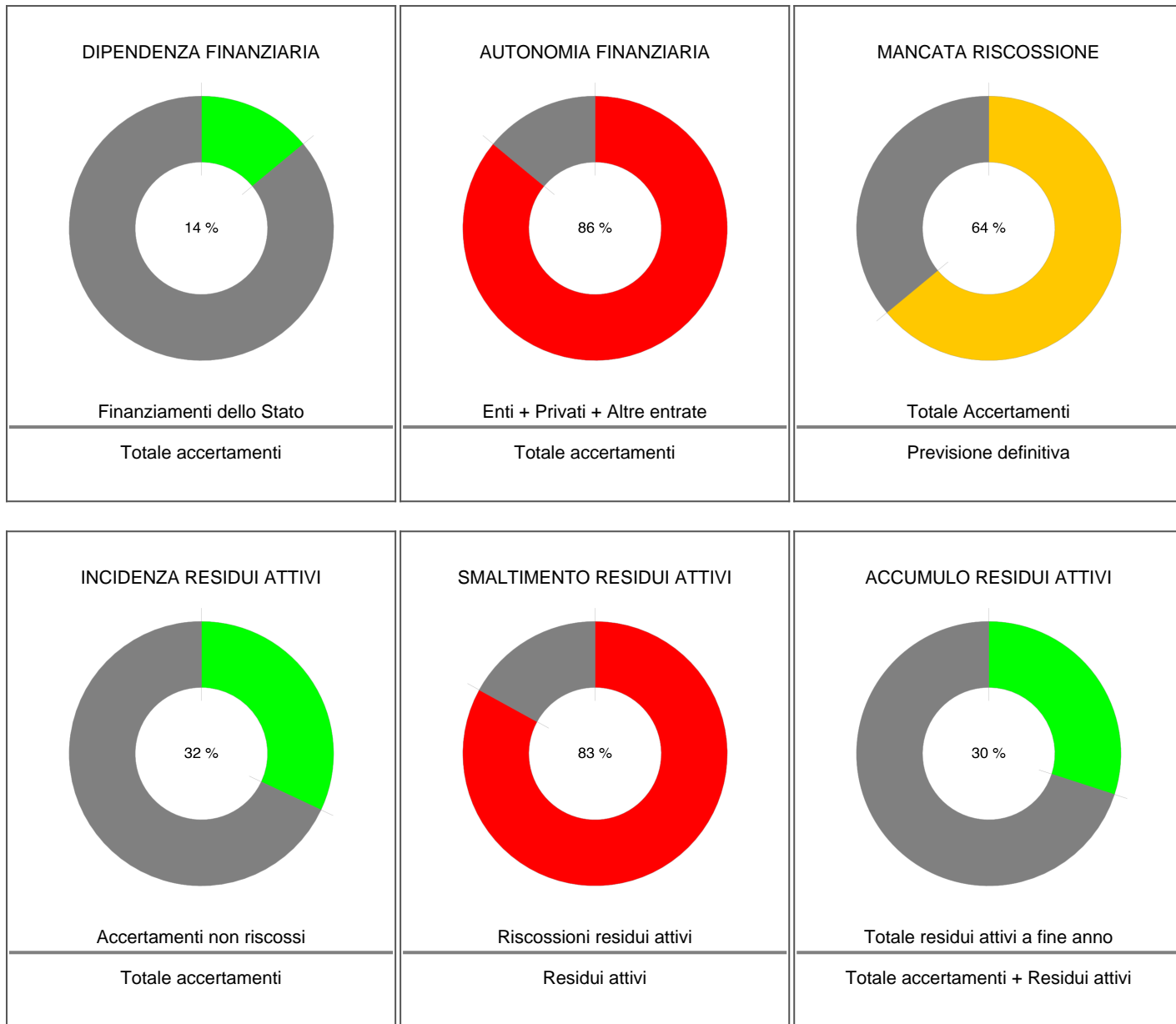
● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Dall'analisi degli indici di bilancio si evince che la scuola dipende dai finanziamenti statali (dotazione ordinaria) soltanto per il 14% e il restante 86% proviene da altre entrate come privati, enti e altre tipologie entrate. Emerge la capacità dell'Istituto di acquisire risorse finanziarie e di impiegarle per i fini istituzionali.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Dagli indici di bilancio si evince che il 21% delle spese sono state effettuate per attività didattiche e progetti connessi, in coerenza con PTOF d'Istituto.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Il Dirigente scolastico, visto il Conto Consuntivo E.F. 2023, predisposto dalla DSGA, valutati i dati di bilancio, conferma che l'andamento della gestione nel suo complesso è risultata funzionale al perseguimento degli obiettivi prefissati.

Infatti, tenuto conto dei mezzi finanziari disponibili, l'Istituzione Scolastica ha potuto garantire un servizio conforme alle esigenze educative e didattiche di cui al Piano Triennale dell'Offerta Formativa rispondendo ai bisogni ed alle attese della comunità scolastica e più in generale a quelle del territorio. Gli obiettivi generali riguardanti gli ambiti amministrativi e didattici contenuti nel PTOF (declinazione annuale 2022/23), sono stati raggiunti. Gli alunni di tutte le classi hanno seguito e portato a termine le attività e i progetti, grazie alle risorse economiche assicurate dagli Enti locali territorialmente competenti, al contributo delle famiglie, al finanziamento statale ed europeo.

Dall'analisi degli indici di bilancio emerge la capacità dell'Istituto di acquisire risorse finanziarie e di impiegarle per i fini istituzionali.

Gli obiettivi previsti nel Programma Annuale 2023 e nel PTOF risultano raggiunti promuovendo e rafforzando negli alunni le conoscenze di base e la preparazione all'inserimento nel secondo ciclo di istruzione.

Dall'esame dettagliato delle risultanze del Conto Consuntivo, si evidenzia che quasi tutti i progetti sono stati realizzati. Efficaci sono stati gli interventi di alcuni operatori esterni (esperti), che in ogni occasione hanno rivelato adeguate competenze, associate ad una feconda collaborazione con i docenti curricolari. Questi hanno operato in vari Progetti che hanno prodotto un effettivo sostegno, non soltanto al lavoro curricolare degli allievi, ma hanno costituito un beneficio per il territorio e per le famiglie andando anche ad incidere sulle fasce di disagio più deboli.

La gestione economica è avvenuta secondo i principi di efficacia, efficienza ed economicità. Infatti i risultati sono stati raggiunti con costi contenuti, grazie all'impiego ottimale delle risorse umane composte dal personale docente ed ATA, determinando la realizzazione e la riuscita dei numerosi progetti previsti nel PTOF. Si auspica che tale impegno sia nel futuro sempre maggiore e porti a risultati sempre migliori.

Per quanto sopra esposto, ritenendo che la gestione economica e finanziaria dell'esercizio 2023 sia stata corretta dal punto di vista della regolarità amministrativa e contabile, ed in coerenza con il Programma Annuale ed il PTOF, si propone ai Revisori dei Conti e al Consiglio di Istituto l'approvazione del Conto Consuntivo 2023.

PETRITOLI, 13-04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa MICHELA FELIZIANI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa ANNARITA BREGLIOZZI

Firmato digitalmente da MICHELA FELIZIANI