



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. 7 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da: CALCAGNO FRANCO
Data: 13/03/2024 23:39:24



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	620.310,86	Programmazione definitiva	615.310,86	Disp. fin. da programmare 5.000,00
Accertamenti	298.987,57	Impegni	305.302,99	Disavanzo di competenza 6.315,42
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				128.615,40
Riscossioni competenza residui (B)	393.618,18	Pagamenti competenza residui (C)	328.244,39	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				193.989,19
Somme rimaste da riscuotere (E)	99.975,95	Somme rimaste da pagare (F)	2.526,88	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 97.449,07
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	23.585,61	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	16,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	123.561,56	Totale residui passivi (L=F+H)	2.542,88	Residui Attivi - Residui Passivi 121.018,68



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	321.323,29	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	122.951,90	122.951,90	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	58.756,32	58.756,32	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.067,97	55.067,97	100,00 %
6. Contributi da privati	62.210,20	62.210,20	100,00 %
12. Altre entrate	1,18	1,18	100,00 %
Totale Entrate	620.310,86	298.987,57	
Disavanzo di competenza		6.315,42	
Totale a pareggio		305.302,99	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
EE DIREZIONE DIDATTICA V CIRCOLO
14100 ASTI (AT) CORSO XXV APRILE, 151 C.F. 80006580056 C.M. ATEE00500R

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	321.323,29	0,00	321.323,29
	2	Vincolato	200.579,94	0,00	200.579,94
	1	Non vincolato	120.743,35	0,00	120.743,35

L'avanzo di Amministrazione ("non vincolato" e "vincolato") è stato regolarmente distribuito nel Programma Annuale sia nelle Attività che nei Progetti, rispettando i vincoli di destinazione dove previsti.

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	122.951,90	122.951,90	61.475,95	61.475,95	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	122.951,90	122.951,90	61.475,95	61.475,95	0,00

La somma accertata corrisponde alla cifra autorizzata dal Ministero per il seguente progetto PNRR:

- Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi (D.M. 218/2022)

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	15.082,69	58.756,32	58.756,32	58.756,32	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.082,69	31.286,69	31.286,69	31.286,69	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	27.469,63	27.469,63	27.469,63	0,00	0,00

Le somme accertate corrispondono alle seguenti entrate:

- Funzionamento amministrativo/didattico periodo gennaio/agosto 2023
- Funzionamento amministrativo/didattico periodo settembre/dicembre 2023
- Integrazione funzionamento amministrativo/didattico a.s. 2023/24
- Sofferenze e integrazione funzionamento amministrativo a.s. 2023/24
- PON FSE Avviso n. 33956

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	6.056,50	55.067,97	55.067,97	16.567,97	38.500,00	0,00
	4	Comune vincolati	6.056,50					



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
EE DIREZIONE DIDATTICA V CIRCOLO

14100 ASTI (AT) CORSO XXV APRILE, 151 C.F. 80006580056 C.M. ATEE00500R

				12.570,50	12.570,50	12.570,50	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	42.197,47	42.197,47	3.697,47	38.500,00	0,00

Le somme accertate corrispondono alle seguenti entrate:

- Finanziamento da parte del Comune di Asti per soggiorni ambientali, servizi ausiliari nelle scuole, materiale didattico e bibliografico;
- Contributo da parte dell'Università di Torino per tirocinante;
- I.I.S. "A. Castigliano" - Acconto PNFD a.s. 22/23;
- I.C. "Peyron" - Contributo per istruzione domiciliare a.s. 2021/22 e a.s. 2022/23
- Finanziamento Fondazione C.R. Torino (We Care);
- Finanziamento Fondazione C.R. Torino (We Really Care);
- Finanziamento Fondazione C.R. Asti (Formarsi per Condividere);
- Finanziamento Fondazione C.R. Torino (Teniamoci per Mano).

6 - Contributi da privati

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	16.200,00	62.210,20	62.210,20	62.210,20	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.000,00	40.523,20	40.523,20	40.523,20	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	6.559,00	6.559,00	6.559,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	501,00	501,00	501,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	12.427,00	12.427,00	12.427,00	0,00	0,00

Le somme accertate corrispondono alle seguenti entrate:

- Quote versate dagli alunni e dal personale per l'assicurazione infortuni;
- Quote versate dalle famiglie per visite guidate, viaggi d'istruzione, corsi e progetti didattici;
- Quota ditta Sellmat (distributori automatici).

12 - Altre entrate

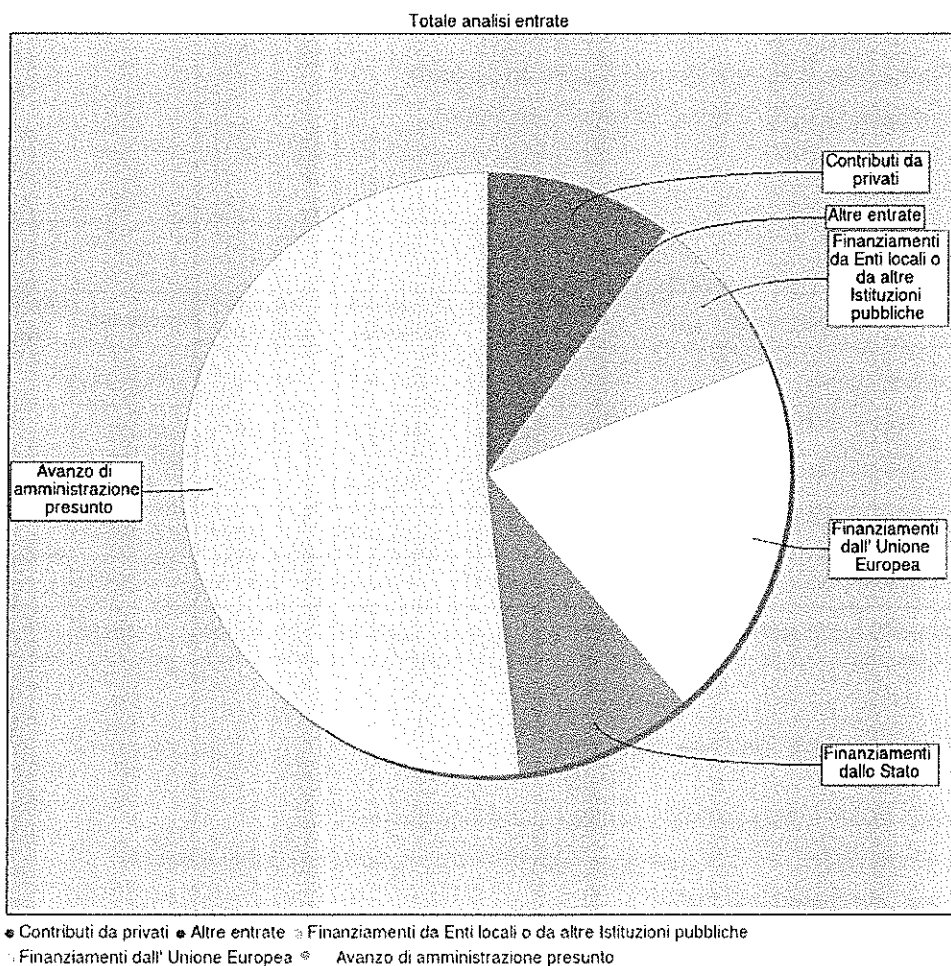
Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1,18	1,18	1,18	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1,17	1,17	1,17	0,00	0,00

Le somme accertate corrispondono alle seguenti entrate:



- Google - Verifica account
- Banca d'Italia - Interessi provvisori Tesoreria Unica

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	321.323,29
Finanziamenti dall' Unione Europea	122.951,90
Finanziamenti dallo Stato	58.756,32
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	55.067,97
Contributi da privati	62.210,20
Altre entrate	1,18





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	496.753,41	255.423,86	51,42 %
P. Progetti	117.049,18	49.879,13	42,61 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.508,27	0,00	0,00 %
Totale Spese	615.310,86	305.302,99	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		305.302,99	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
EE DIREZIONE DIDATTICA V CIRCOLO
14100 ASTI (AT) CORSO XXV APRILE, 151 C.F. 80006580056 C.M. ATEE00500R

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	317.219,13	179.534,28	496.753,41	255.423,86	252.896,98	2.526,88	241.329,55
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.900,42	0,00	7.900,42	1.638,52	1.638,52	0,00	6.261,90
	2	Funzionamento amministrativo	88.464,14	23.265,18	111.729,32	38.785,72	38.700,34	85,38	72.943,60
	3	Didattica	169.003,74	123.745,90	292.749,64	147.573,48	147.573,48	0,00	145.176,16
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	51.850,83	32.523,20	84.374,03	67.426,14	64.984,64	2.441,50	16.947,89

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	34.935,08	82.114,10	117.049,18	49.879,13	49.879,13	0,00	67.170,05
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.942,46	12.147,00	22.089,46	7.551,25	7.551,25	0,00	14.538,21
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	15.329,92	69.242,10	84.572,02	39.457,88	39.457,88	0,00	45.114,14
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.662,70	725,00	10.387,70	2.870,00	2.870,00	0,00	7.517,70

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	1.508,27	0,00	1.508,27	0,00	0,00	0,00	1.508,27
	98	Fondo di riserva	1.508,27	0,00	1.508,27	0,00	0,00	0,00	1.508,27

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	76.039,72
Acquisto di beni di consumo	204.946,04
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	206.770,35
Acquisto di beni d'investimento	123.355,24
Altre spese	993,38
Rimborsi e poste correttive	1.697,86



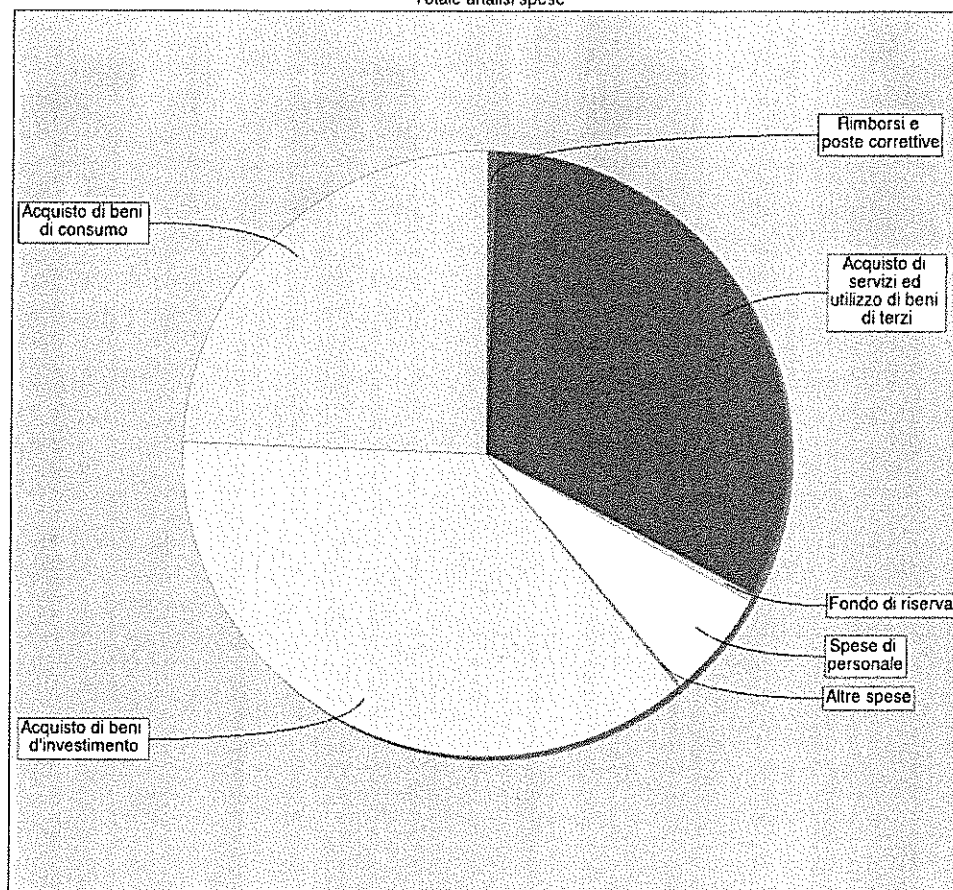
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
EE DIREZIONE DIDATTICA V CIRCOLO

14100 ASTI (AT) CORSO XXV APRILE, 151 C.F. 80006580056 C.M. ATEE00500R

Fondo di riserva

1.508,27

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



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

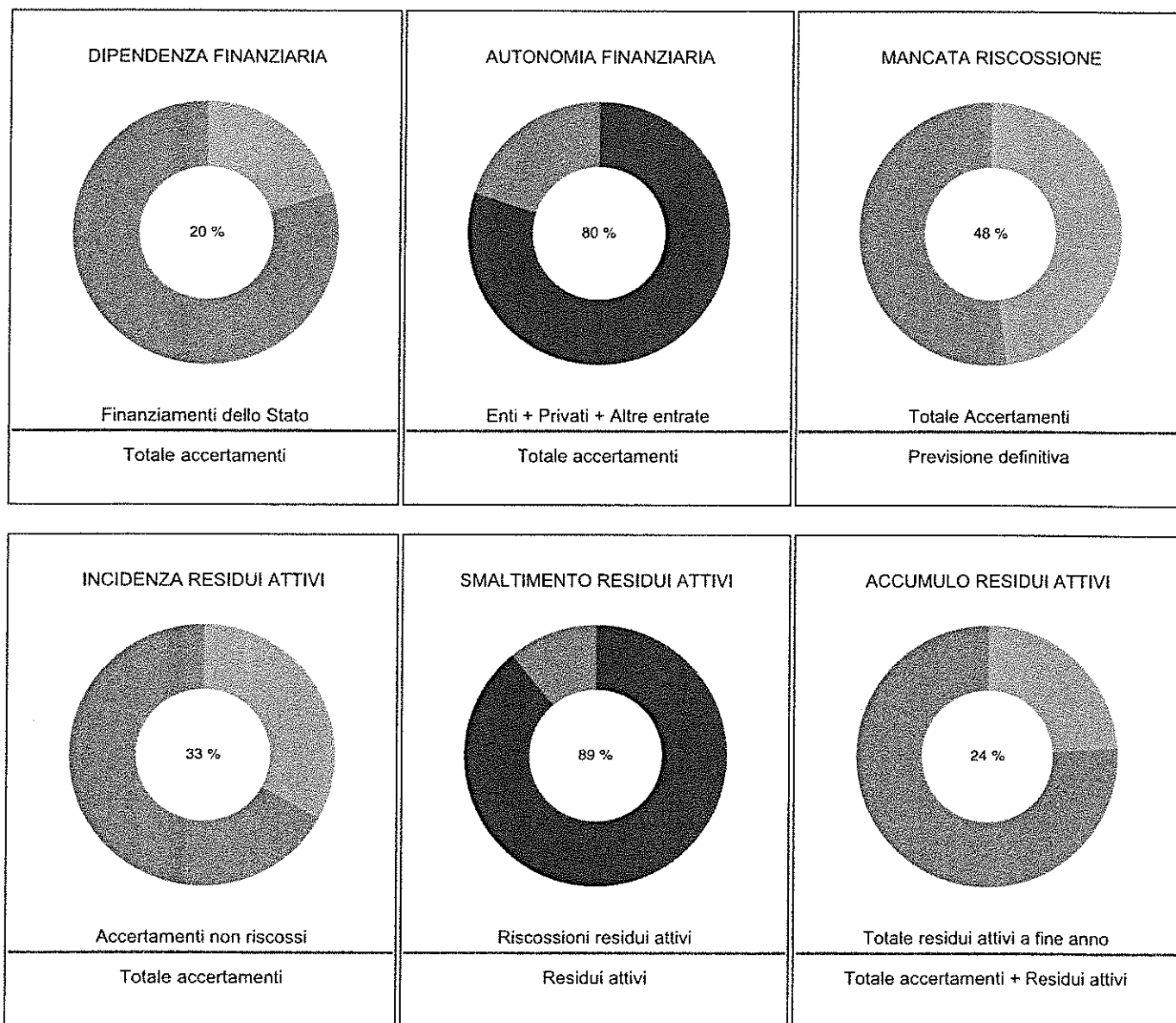
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

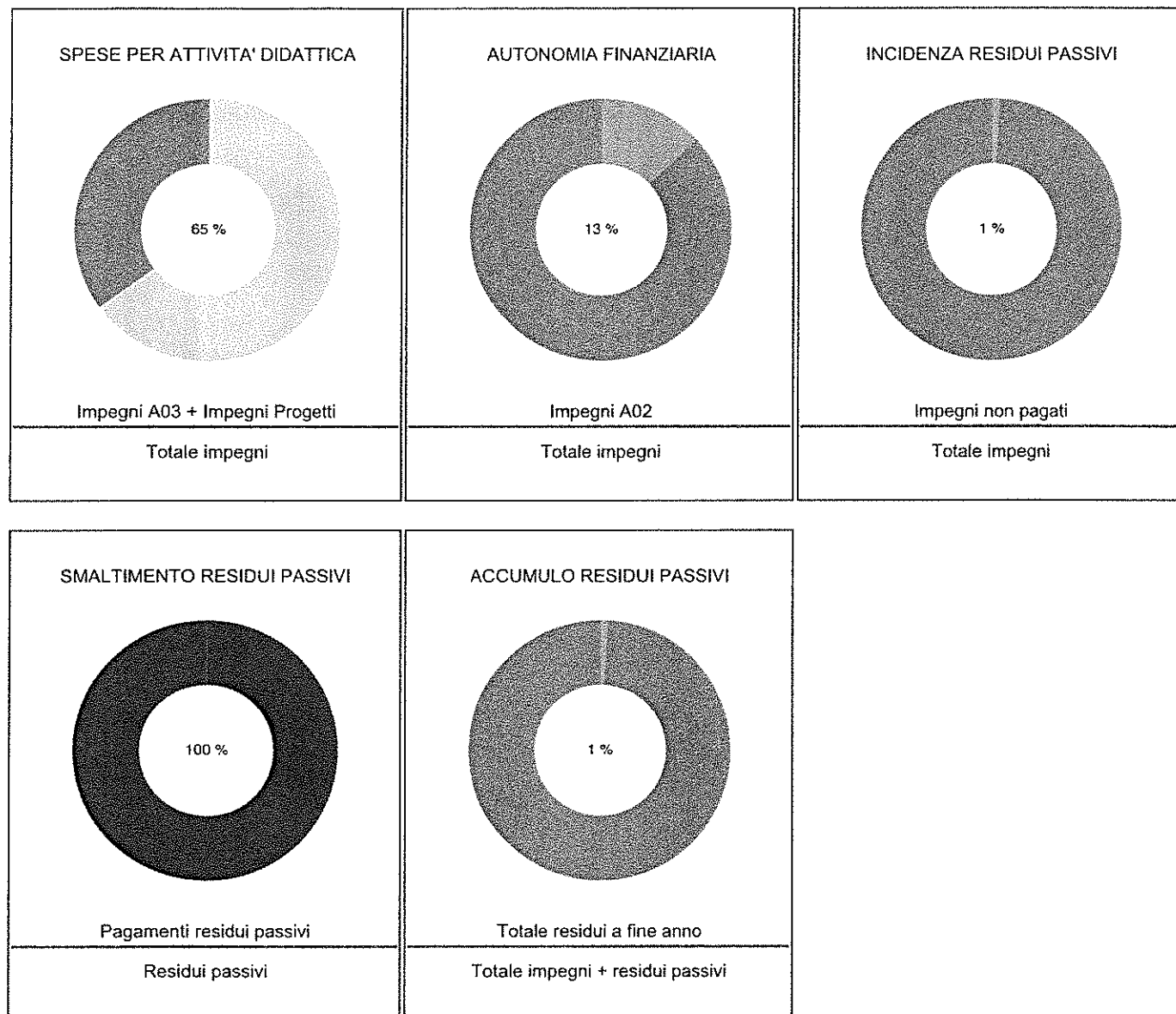
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

Presupposto che:

1. Le scritture di cui al libro giornale 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. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario.
5. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy.
6. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
7. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
8. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Considerato che:

·Sono stati realizzati soltanto in parte, i Progetti previsti nel P.T.O.F. secondo gli obiettivi e le finalità programmate;

·Si è provveduto, ad arricchire l'Offerta Formativa per adeguarla alle esigenze e alle aspettative dell'utenza;

Si può concludere che l'istituzione scolastica ha realizzato positivamente le varie fasi della programmazione con le fonti di finanziamento e i mezzi finanziari derivanti dal contributo dello Stato, di altre istituzioni e dei privati attenendosi ai principi di efficacia, efficienza ed economicità.

Per quanto sopra esposto si propone al Collegio dei revisori e al Consiglio di Circolo l'approvazione del Conto Consuntivo esercizio finanziario 2023.

ASTI, 13-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa ABATE Emanuela

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Prof. CALCAGNO Franco