



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 06/02/2023 con provvedimento n. 59 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: LOMBARDIA
IC GANDINO

24024 GANDINO (BG) VIA CESARE BATTISTI, 1 C.F. 90017460164 C.M. BGIC847002

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	297.421,25	Programmazione definitiva	295.884,52	<i>Disp. fin. da programmare</i> 1.536,73
Accertamenti	222.064,34	Impegni	228.609,41	<i>Disavanzo di competenza</i> 6.545,07
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				72.057,17
Riscossioni competenza residui (B)	224.245,34	Pagamenti competenza residui (C)	166.879,14	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				129.423,37
Somme rimaste da riscuotere (E)	78.520,25	Somme rimaste da pagare (F)	145.633,55	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -67.113,30
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	10.278,09	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.087,57	
Totale residui attivi (I=E+G)	88.798,34	Totale residui passivi (L=F+H)	148.721,12	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -59.922,78



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	75.356,91	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	126.677,72	126.677,72	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	20.732,59	20.732,59	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.420,17	27.420,17	100,00 %
6. Contributi da privati	46.289,85	46.289,85	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	944,00	944,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	297.421,25	222.064,34	
Disavanzo di competenza		6.545,07	
	Totale a pareggio	228.609,41	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC GANDINO

24024 GANDINO (BG) VIA CESARE BATTISTI, 1 C.F. 90017460164 C.M. BGIC847002

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	75.356,91	0,00	75.356,91
	2	Vincolato	19.791,00	0,00	19.791,00
	1	Non vincolato	55.565,91	0,00	55.565,91

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	126.677,72	126.677,72	63.338,86	63.338,86	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	126.677,72	126.677,72	63.338,86	63.338,86	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	10.007,01	20.732,59	20.732,59	20.732,59	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.007,01	20.732,59	20.732,59	20.732,59	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	27.420,17	27.420,17	12.238,78	15.181,39	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	25.692,17	25.692,17	11.277,78	14.414,39	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	1.428,00	1.428,00	661,00	767,00	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	13.300,00	46.289,85	46.289,85	46.289,85	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	28.401,85	28.401,85	28.401,85	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.000,00	4.448,00	4.448,00	4.448,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	624,00	624,00	624,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	12.816,00	12.816,00	12.816,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC GANDINO

24024 GANDINO (BG) VIA CESARE BATTISTI, 1 C.F. 90017460164 C.M. BGIC847002

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	944,00	944,00	944,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	944,00	944,00	944,00	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	0,01	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

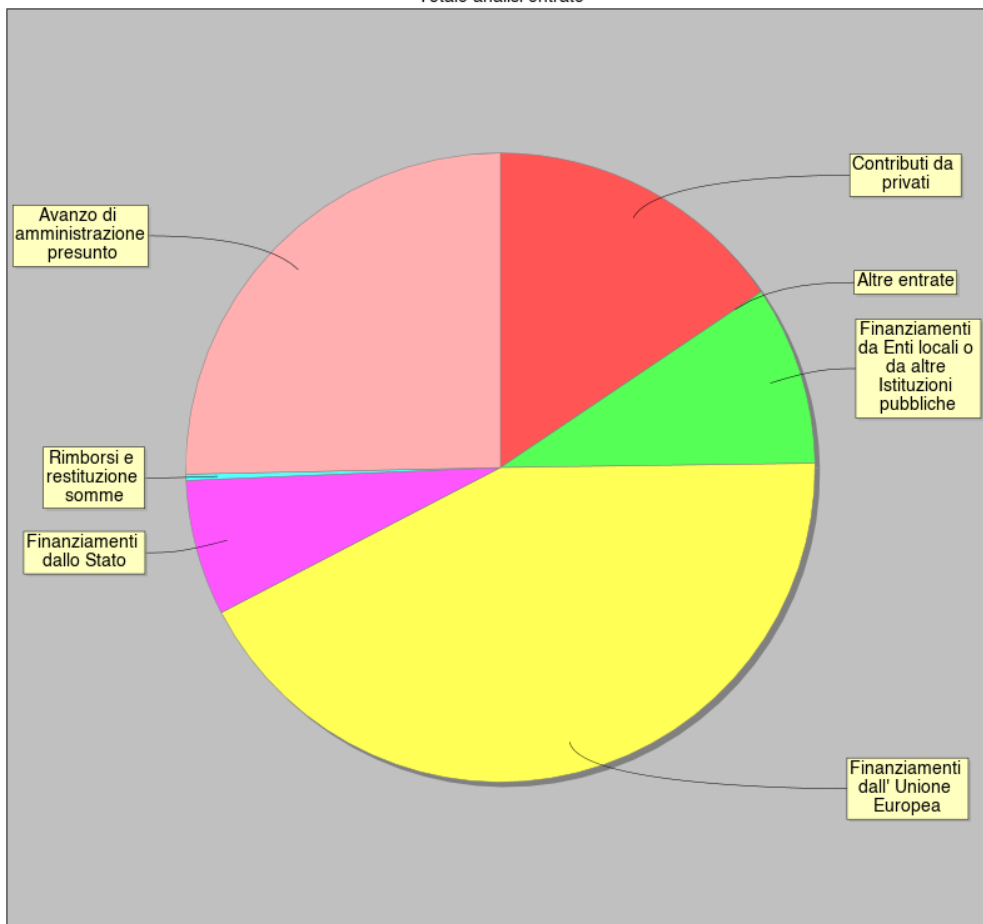
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	75.356,91
Finanziamenti dall' Unione Europea	126.677,72
Finanziamenti dallo Stato	20.732,59
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.420,17
Contributi da privati	46.289,85
Rimborsi e restituzione somme	944,00
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC GANDINO

24024 GANDINO (BG) VIA CESARE BATTISTI, 1 C.F. 90017460164 C.M. BGIC847002

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● 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	250.488,61	196.561,46	78,47 %
P. Progetti	44.395,21	32.047,95	72,19 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,70	0,00	0,00 %
Totale Spese	295.884,52	228.609,41	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		228.609,41	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC GANDINO

24024 GANDINO (BG) VIA CESARE BATTISTI, 1 C.F. 90017460164 C.M. BGIC847002

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	71.091,32	179.397,29	250.488,61	196.561,46	61.892,13	134.669,33	53.927,15
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	13.336,51	11.914,16	25.250,67	9.243,93	7.746,93	1.497,00	16.006,74
	2	Funzionamento amministrativo	17.501,50	7.411,67	24.913,17	17.363,22	11.197,72	6.165,50	7.549,95
	3	Didattica	29.048,61	140.498,47	169.547,08	141.136,31	14.129,48	127.006,83	28.410,77
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.694,14	19.345,85	30.039,99	28.818,00	28.818,00	0,00	1.221,99
	6	Attività di orientamento	510,56	227,14	737,70	0,00	0,00	0,00	737,70

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	25.035,17	19.360,04	44.395,21	32.047,95	21.083,73	10.964,22	12.347,26
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.630,09	3.209,49	5.839,58	5.839,22	5.839,22	0,00	0,36
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	10.378,94	12.519,46	22.898,40	19.130,64	8.166,42	10.964,22	3.767,76
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	4.082,00	4.082,00	4.082,00	4.082,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.026,14	-1.258,00	10.768,14	2.189,00	2.189,00	0,00	8.579,14
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	807,09	807,09	807,09	807,09	0,00	0,00

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	1.000,70	0,00	1.000,70	0,00	0,00	0,00	1.000,70
	98	Fondo di riserva	1.000,70	0,00	1.000,70	0,00	0,00	0,00	1.000,70

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						32.691,51			
Acquisto di beni di consumo						27.714,88			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						85.177,39			

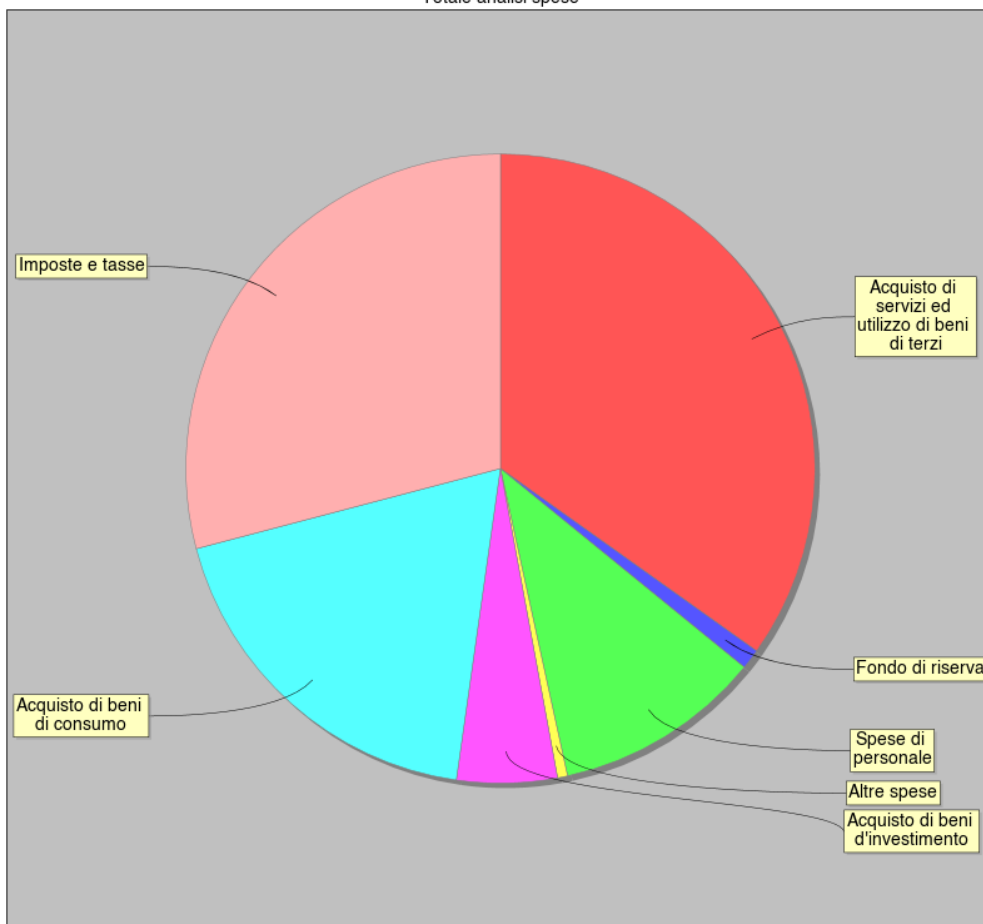


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC GANDINO

24024 GANDINO (BG) VIA CESARE BATTISTI, 1 C.F. 90017460164 C.M. BGIC847002

Acquisto di beni d'investimento	98.261,83
Altre spese	1.557,00
Imposte e tasse	48.487,97
Rimborsi e poste correttive	993,24
Fondo di riserva	1.000,70

Totale analisi spese



- 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
- Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

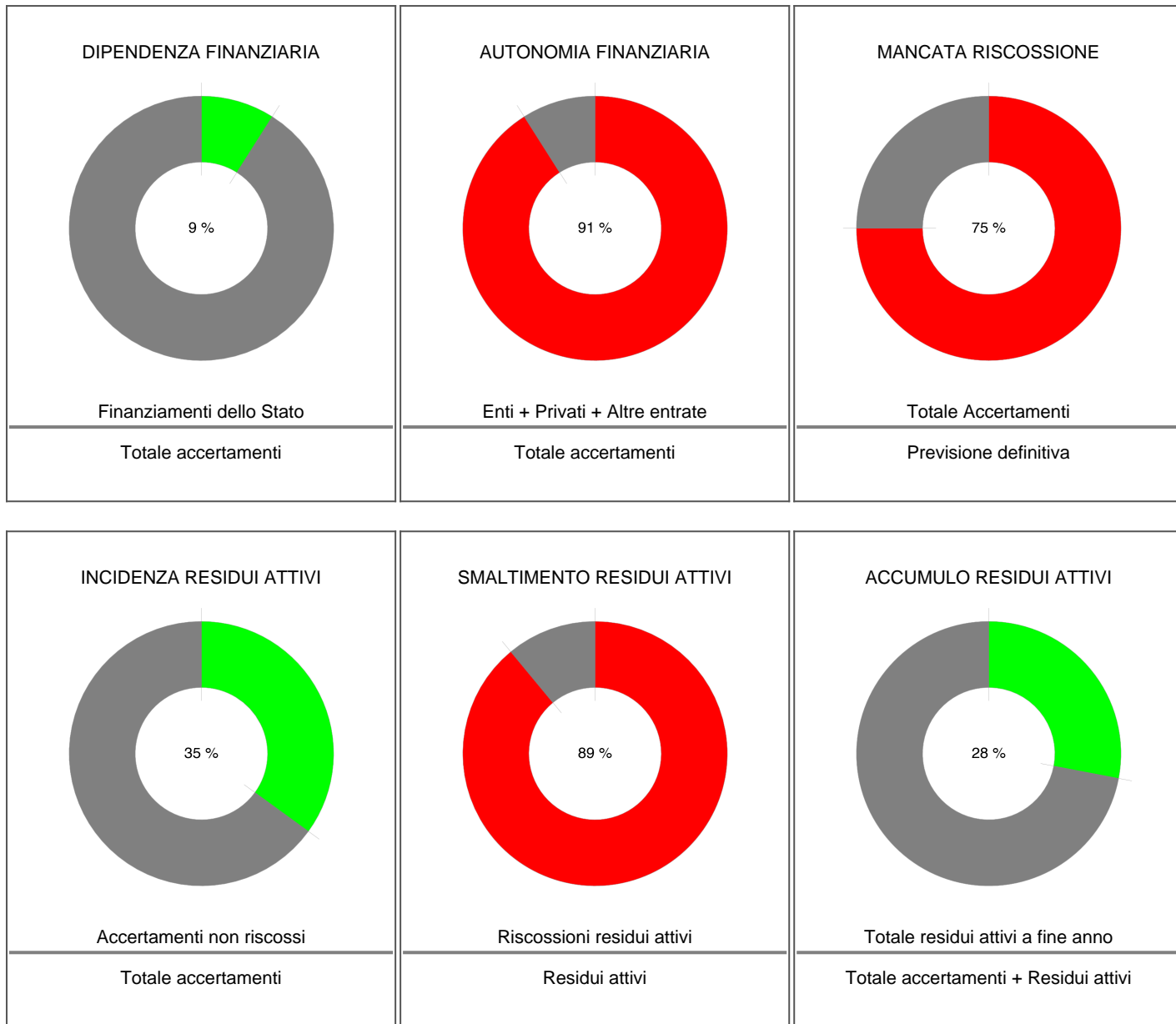
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

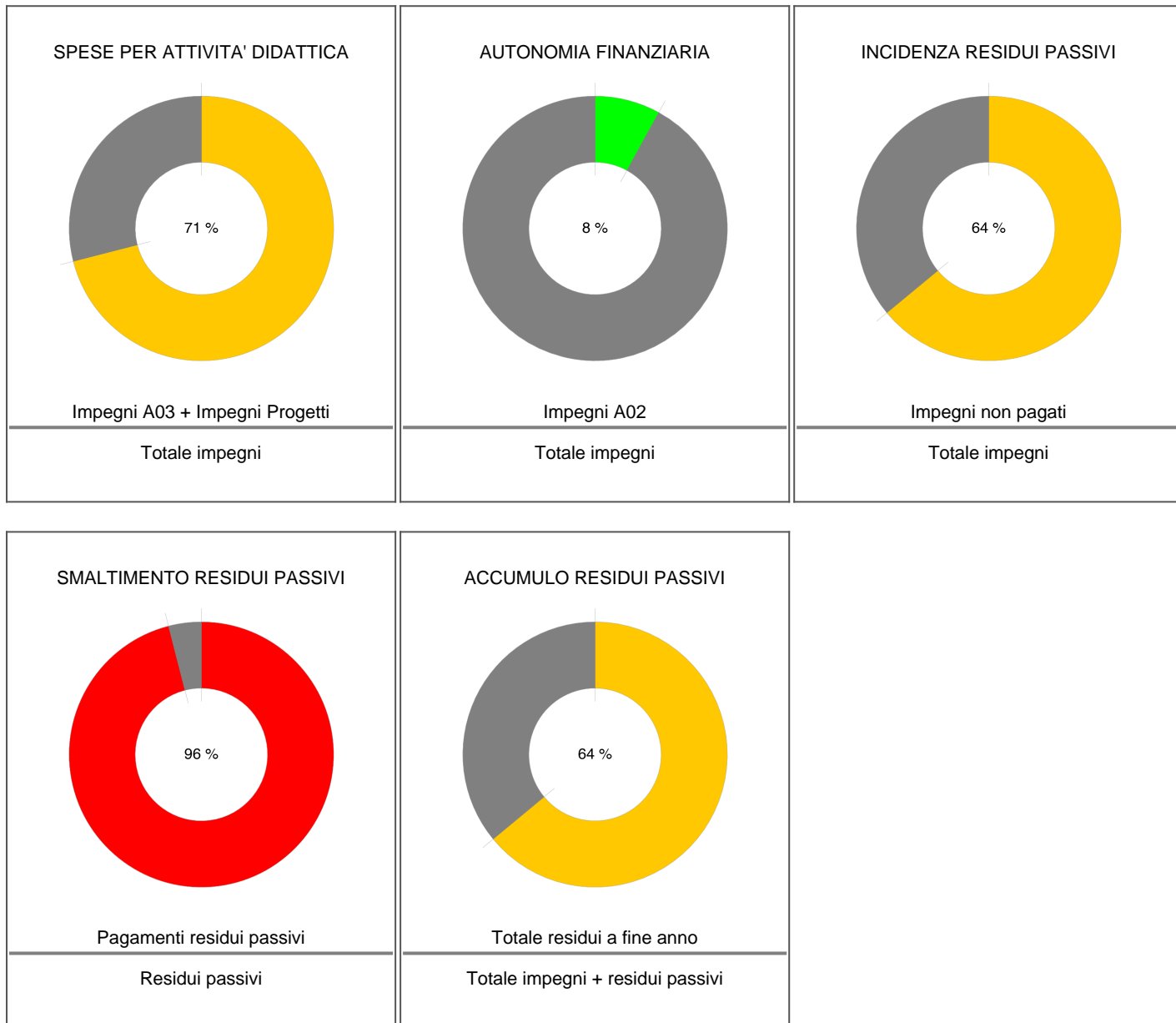
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, si dichiara:

- che nell'esercizio finanziario 2023 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono protocollate e fanno parte integrante delle documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2024 / redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- che alla data odierna sono stati prodotti i modelli CUD 2024 redditi 2023 e trasmesse le spese scolastiche 2023.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- .Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
 - .Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F. e del P.O.F;
 - .Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
 - .Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull' andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti e conservati in maggior parte in formato digitale presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine del prescritto parere obbligatorio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale. Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.I. n. 129 del 28 agosto 2018.

GANDINO, 26-02-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

ROSARIO CRISTIANO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

RITA MICCO