



## 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 07/02/2023 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	624.119,51	Programmazione definitiva	624.119,51	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	234.965,88	Impegni	231.412,80	<i>Avanzo di competenza</i> 3.553,08
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				356.210,69
Riscossioni competenza residui (B)	183.917,39	Pagamenti competenza residui (C)	245.562,10	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				294.565,98
Somme rimaste da riscuotere (E)	64.571,13	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 64.571,13
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	34.235,60	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	666,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	98.806,73	Totale residui passivi (L=F+H)	666,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 98.140,73

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un vanzo di competenza di € 3.553,08.

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.



### 3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2023 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

#### 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	389.153,63	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	126.557,46	126.557,46	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	23.914,45	23.914,45	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.561,58	14.561,58	100,00 %
6. Contributi da privati	69.851,22	69.851,22	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	81,16	81,16	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	624.119,51	234.965,88	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		234.965,88	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. STATALE ADRO

25030 ADRO (BS) VIA NIGOLINE, 16 C.F. 82001020179 C.M. BSIC835008

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	389.153,63	0,00	389.153,63
	2	Vincolato	5.167,87	0,00	5.167,87
	1	Non vincolato	383.985,76	0,00	383.985,76

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	126.557,46	126.557,46	61.986,33	64.571,13	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	6.482,00	6.482,00	6.099,10	382,90	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	120.075,46	120.075,46	55.887,23	64.188,23	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	11.544,92	23.914,45	23.914,45	23.914,45	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.544,92	23.914,45	23.914,45	23.914,45	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	14.561,58	14.561,58	14.561,58	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	13.629,26	13.629,26	13.629,26	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	932,32	932,32	932,32	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	0,00	69.851,22	69.851,22	69.851,22	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	58.855,50	58.855,50	58.855,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.267,00	5.267,00	5.267,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	602,00	602,00	602,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.340,00	1.340,00	1.340,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. STATALE ADRO

25030 ADRO (BS) VIA NIGOLINE, 16 C.F. 82001020179 C.M. BSIC835008

	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	3.586,72	3.586,72	3.586,72	0,00	0,00

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	81,16	81,16	81,16	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	81,16	81,16	81,16	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
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

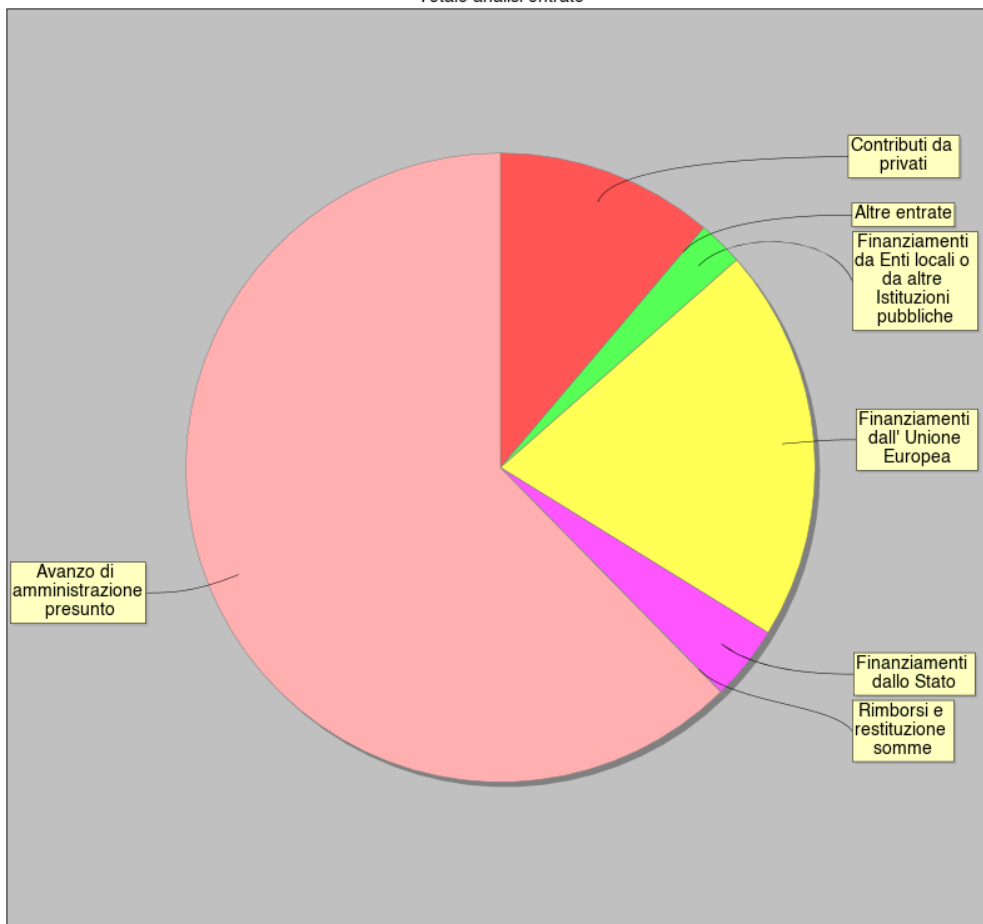
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	389.153,63
Finanziamenti dall' Unione Europea	126.557,46
Finanziamenti dallo Stato	23.914,45
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.561,58
Contributi da privati	69.851,22
Rimborsi e restituzione somme	81,16
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. STATALE ADRO

25030 ADRO (BS) VIA NIGOLINE, 16 C.F. 82001020179 C.M. BSIC835008

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	354.362,86	105.691,88	29,83 %
P. Progetti	268.756,65	125.720,92	46,78 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	624.119,51	231.412,80	
Avanzo di competenza		3.553,08	
Totale a pareggio		234.965,88	

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto ad aggiornare il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. STATALE ADRO

25030 ADRO (BS) VIA NIGOLINE, 16 C.F. 82001020179 C.M. BSIC835008

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	150.535,29	203.827,57	354.362,86	105.691,88	105.691,88	0,00	248.670,98
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	11.756,00	7.301,00	19.057,00	6.718,23	6.718,23	0,00	12.338,77
	2	Funzionamento amministrativo	79.268,12	12.117,51	91.385,63	12.085,24	12.085,24	0,00	79.300,39
	3	Didattica	49.639,36	125.353,56	174.992,92	43.087,15	43.087,15	0,00	131.905,77
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9.871,81	59.055,50	68.927,31	43.801,26	43.801,26	0,00	25.126,05

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	249.163,26	19.593,39	268.756,65	125.720,92	125.720,92	0,00	143.035,73
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.405,44	0,00	6.405,44	0,00	0,00	0,00	6.405,44
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	220.937,26	18.409,04	239.346,30	112.608,97	112.608,97	0,00	126.737,33
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	21.820,56	1.184,35	23.004,91	13.111,95	13.111,95	0,00	9.892,96

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

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						130.057,92			
Acquisto di beni di consumo						82.691,83			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						198.071,00			
Acquisto di beni d'investimento						207.036,54			
Altre spese						1.900,00			
Oneri straordinari e da contenzioso						2.200,00			



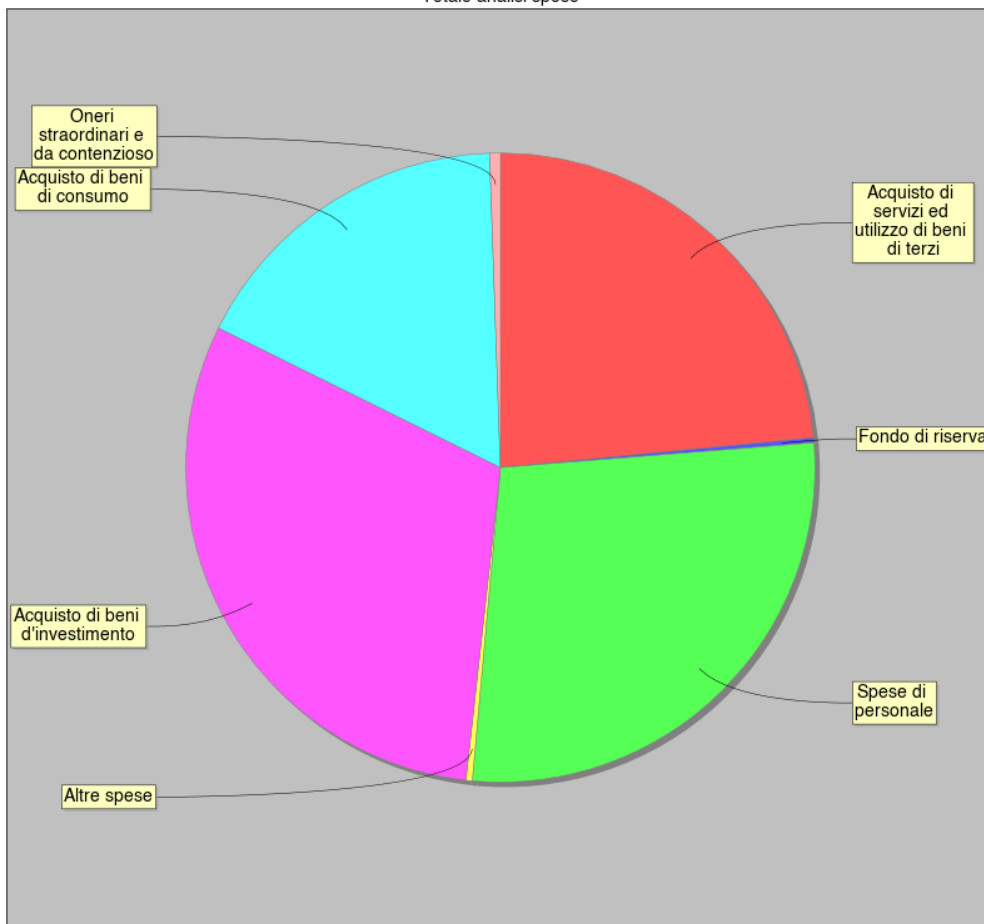


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I. C. STATALE ADRO

25030 ADRO (BS) VIA NIGOLINE, 16 C.F. 82001020179 C.M. BSIC835008

Rimborsi e poste correttive	1.162,22
Fondo di riserva	1.000,00

Totale analisi spese



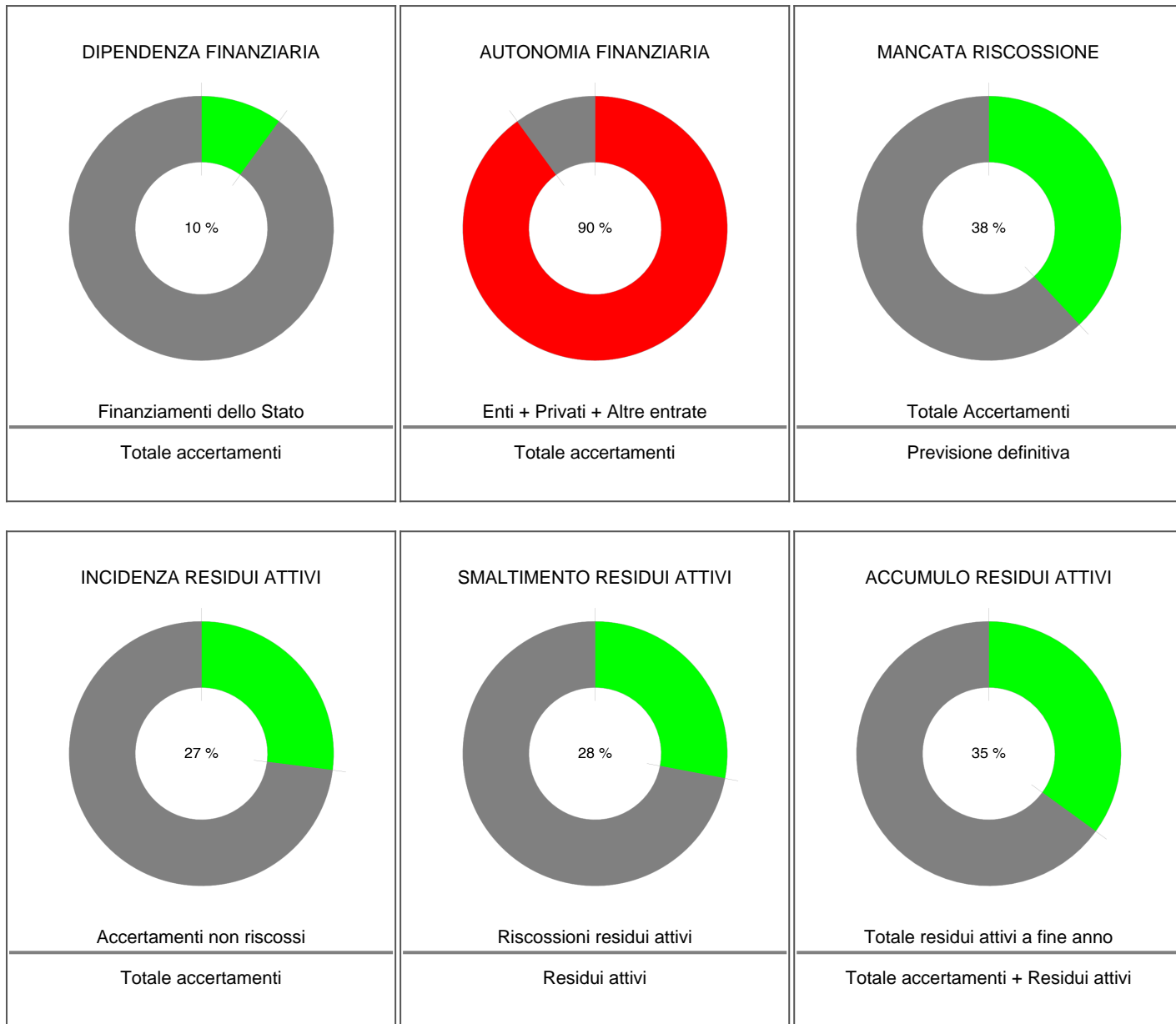
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo
- Oneri straordinari e da contenzioso



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

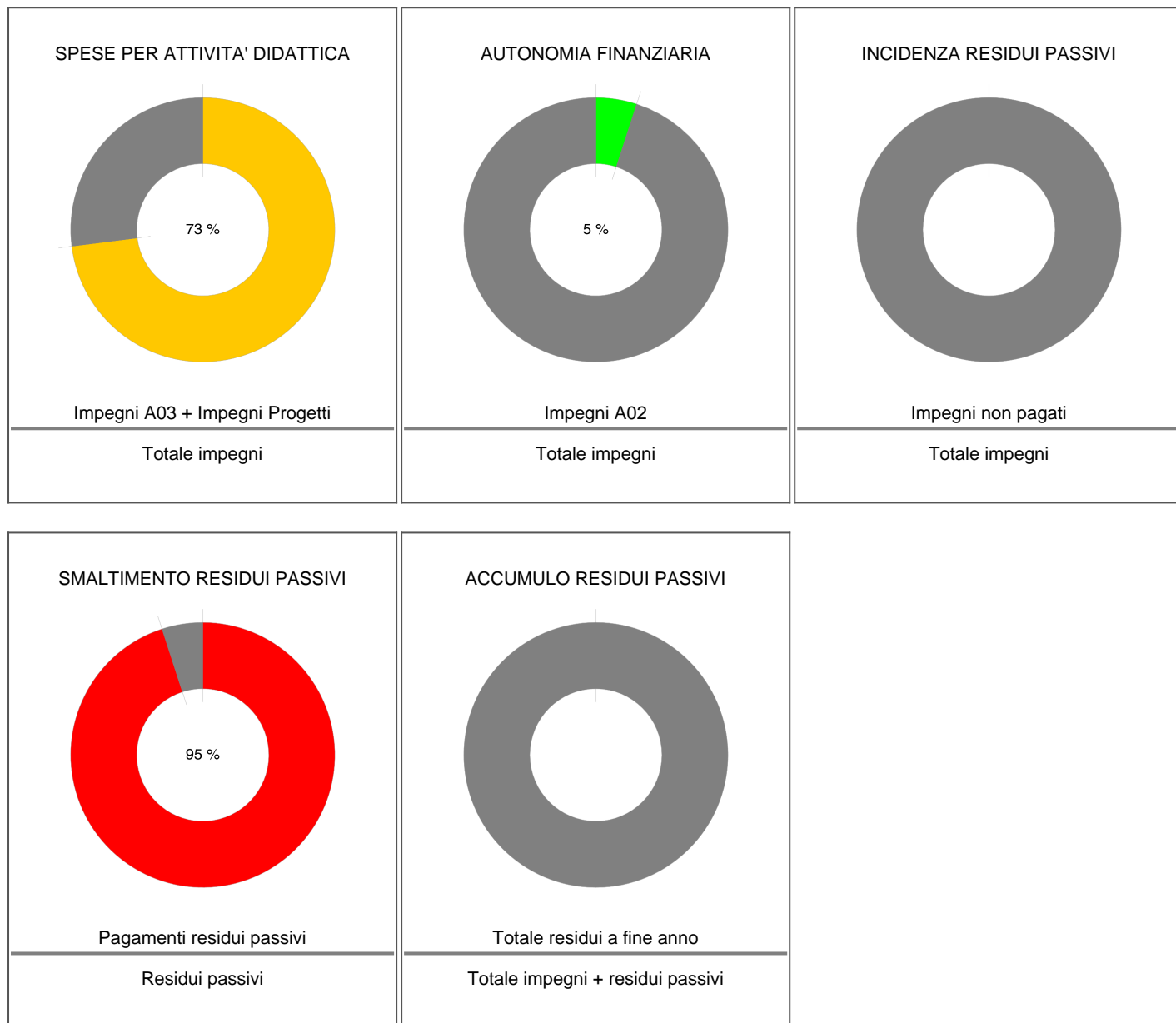
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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 le spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:

- 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 le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della 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 l'estratto conto bancario;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 47 del 22/11/2023;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è pubblicato: 1) in **Scuola in Chiaro** (IC STATALE ADRO BSIC835008); 2) sul sito dell'I.C. di Adro: <https://icadro.edu.it> | **Novità** | **Amministrazione Trasparente** | **Pagamenti dell'amministrazione** | **Indicatore di tempestività dei pagamenti**

Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

Considerati 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 gli esiti, conseguiti dalla realizzazione dei progetti, sono positivi.

ADRO, 01-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Elida Bosio**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Ersilia Conte**