



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 09/02/2023 con provvedimento n. 4 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	482.070,97	Programmazione definitiva	481.070,97	<i>Disp. fin. da programmare</i> 1.000,00
Accertamenti	237.139,14	Impegni	379.113,64	<i>Disavanzo di competenza</i> 141.974,50
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				87.223,46
Riscossioni competenza residui (B)	345.520,83	Pagamenti competenza residui (C)	350.552,19	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				82.192,10
Somme rimaste da riscuotere (E)	61.475,95	Somme rimaste da pagare (F)	68.839,41	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -7.363,46
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	28.128,69	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	89.604,64	Totale residui passivi (L=F+H)	68.839,41	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 20.765,23

IL saldo di cassa al 31.12.2023 ammonta ad Euro 82.192,10 che trova riscontro con il c.c della banca d'alba.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario comprende le entrate di competenza dell'esercizio finanziario accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'esercizio finanziario impegnate, pagate o rimaste da pagare in relazione agli aggregati di entrata e di spesa previsti nel Programma Annuale.

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	244.931,83	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	125.994,34	125.994,34	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.919,17	27.919,17	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.500,00	1.500,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.656,41	17.656,41	100,00 %
6. Contributi da privati	63.488,90	63.488,90	100,00 %
12. Altre entrate	580,32	580,32	100,00 %
Totale Entrate	482.070,97	237.139,14	
Disavanzo di competenza		141.974,50	
Totale a pareggio		379.113,64	

Si evidenzia un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza pari ad Euro 141.974,50 in quanto a fronte di entrate accertate per Euro 237.139,14 le somme spese sono state pari ad Euro 379.113,64.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC SOMMARIVA PERNO

12040 SOMMARIVA PERNO (CN) VIA SAN GIOVANNI N.12 C.F. 91020960042 C.M. CNIC818004

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	243.931,83	1.000,00	244.931,83
	2	Vincolato	159.249,19	0,00	159.249,19
	1	Non vincolato	84.682,64	1.000,00	85.682,64

L'avanzo di amministrazione definitivo risulta pari ad Euro 244.931,83.

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	125.994,34	125.994,34	64.518,39	61.475,95	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	3.042,44	3.042,44	3.042,44	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	122.951,90	122.951,90	61.475,95	61.475,95	0,00

Le entrate accertate si riferiscono per

Euro 3.042,44 Pon fondi sociali europei (FSE)

Euro 122.951,90 Next generation EU - PNRR

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.653,36	27.919,17	27.919,17	27.919,17	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.653,36	24.519,17	24.519,17	24.519,17	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00

La dotazione ordinaria di Euro 24.519,17 risulta interamente riscossa.

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00

I finanziamenti regionali risultano interamente riscossi entro il 31.12.2023.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC SOMMARIVA PERNO

12040 SOMMARIVA PERNO (CN) VIA SAN GIOVANNI N.12 C.F. 91020960042 C.M. CNIC818004

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	17.656,41	17.656,41	17.656,41	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	550,00	550,00	550,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	17.106,41	17.106,41	17.106,41	0,00	0,00

I finanziamenti comunali risultano interamente riscossi.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	20.000,00	63.488,90	63.488,90	63.488,90	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	20.000,00	25.239,80	25.239,80	25.239,80	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	33.020,60	33.020,60	33.020,60	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	32,00	32,00	32,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	4.696,50	4.696,50	4.696,50	0,00	0,00

I contributi da privati risultano interamente riscossi.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	580,32	580,32	580,32	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	580,30	580,30	580,30	0,00	0,00

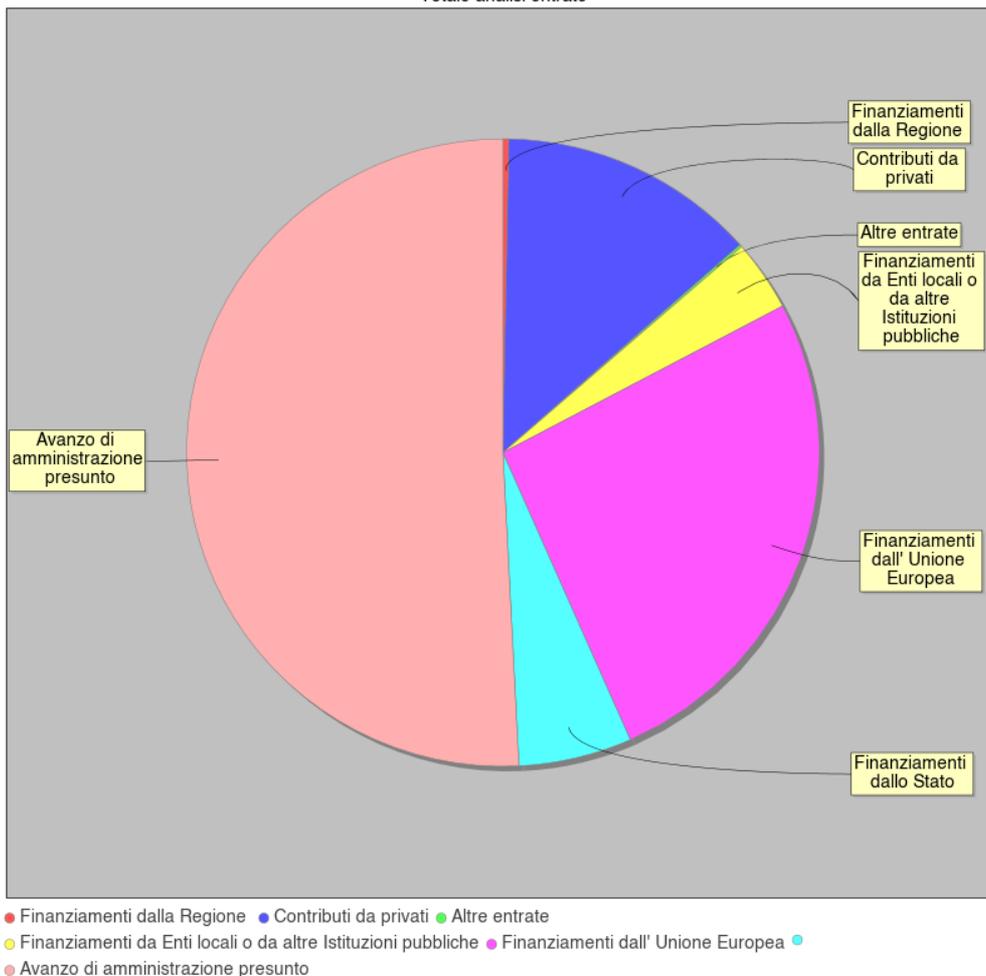
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	244.931,83
Finanziamenti dall' Unione Europea	125.994,34
Finanziamenti dallo Stato	27.919,17
Finanziamenti dalla Regione	1.500,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.656,41
Contributi da privati	63.488,90
Altre entrate	580,32



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC SOMMARIVA PERNO

12040 SOMMARIVA PERNO (CN) VIA SAN GIOVANNI N.12 C.F. 91020960042 C.M. CNIC818004

Totale analisi entrate





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	391.838,41	296.443,22	75,65 %
P. Progetti	88.232,56	82.670,42	93,70 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	481.070,97	379.113,64	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		379.113,64	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC SOMMARIVA PERNO

12040 SOMMARIVA PERNO (CN) VIA SAN GIOVANNI N.12 C.F. 91020960042 C.M. CNIC818004

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	186.352,63	205.485,78	391.838,41	296.443,22	227.603,81	68.839,41	95.395,19
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	50.202,45	6.550,40	56.752,85	23.476,80	23.476,80	0,00	33.276,05
	2	Funzionamento amministrativo	21.866,41	6.895,73	28.762,14	11.994,15	11.994,15	0,00	16.767,99
	3	Didattica	114.283,77	192.039,65	306.323,42	260.972,27	192.132,86	68.839,41	45.351,15

A.1.1 "Funzionamento generale e decoro della Scuola": sono confluite le spese relative al funzionamento generale dell'Istituto Scolastico (somme da corrispondere al Responsabile del servizio prevenzione e protezione RSPP, al responsabile delle protezioni dei dati RDP/RDO, spese per il funzionamento generale dell'Istituto). Tutte le somme impegnate risultano correttamente pagate.

A.2.1 "Funzionamento amministrativo generale" - A.2.2 "Sicurezza": spese relative al funzionamento amministrativo della Scuola (spese relative alle specifiche attività della segreteria scolastica, le spese postali, spese del servizio di cassa, rimborso e compenso Revisori dei Conti). Non risultano somme ancora da pagare.
L'aggregato A.3 Didattica è così suddiviso:

A.3.1 "Funzionamento Didattico": spese relative al Funzionamento Didattico.

A.3.2 "Ambienti didattici innovativi per l'infanzia 13.1.5A-FESR PON-PI-2022-196"

A.3.3. "Edugreen: laboratori di sostenibilità per il ciclo 13.1.3A-FESR PON-PI-2022-144"

A.3.4 "Spazi e strumenti digitali per le STEM"

A.3.5 PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT DIGITAL CLASSROOM - D.M. 218/2022 - M4C1I3.2-2022-961-P-13436

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	88.232,56	0,00	88.232,56	82.670,42	82.670,42	0,00	5.562,14
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	81.202,15	0,00	81.202,15	78.499,73	78.499,73	0,00	2.702,42
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.030,41	0,00	7.030,41	4.170,69	4.170,69	0,00	2.859,72

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P			Progetti	88.232,56	0,00	88.232,56	82.670,42	82.670,42	0,00	5.562,14
	1		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	81.202,15	0,00	81.202,15	78.499,73	78.499,73	0,00	2.702,42
		6	FESR REACTEU - DIGITAL BOARD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7	FESR REACT EU - RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS	81.202,15	0,00	81.202,15	78.499,73	78.499,73	0,00	2.702,42
		9	PROGETTO FONDAZIONE CRC - RICONNESSIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.030,41	0,00	7.030,41	4.170,69	4.170,69	0,00	2.859,72
		1	FORMAZIONE DEL PERSONALE	5.030,41	0,00	5.030,41	4.170,69	4.170,69	0,00	859,72



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC SOMMARIVA PERNO

12040 SOMMARIVA PERNO (CN) VIA SAN GIOVANNI N.12 C.F. 91020960042 C.M. CNIC818004

		2	INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022-2024	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00

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	1.000,00	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

Il fondo di riserva di Euro 1000,00 non risulta utilizzato nel corso dell'esercizio finanziario 2023

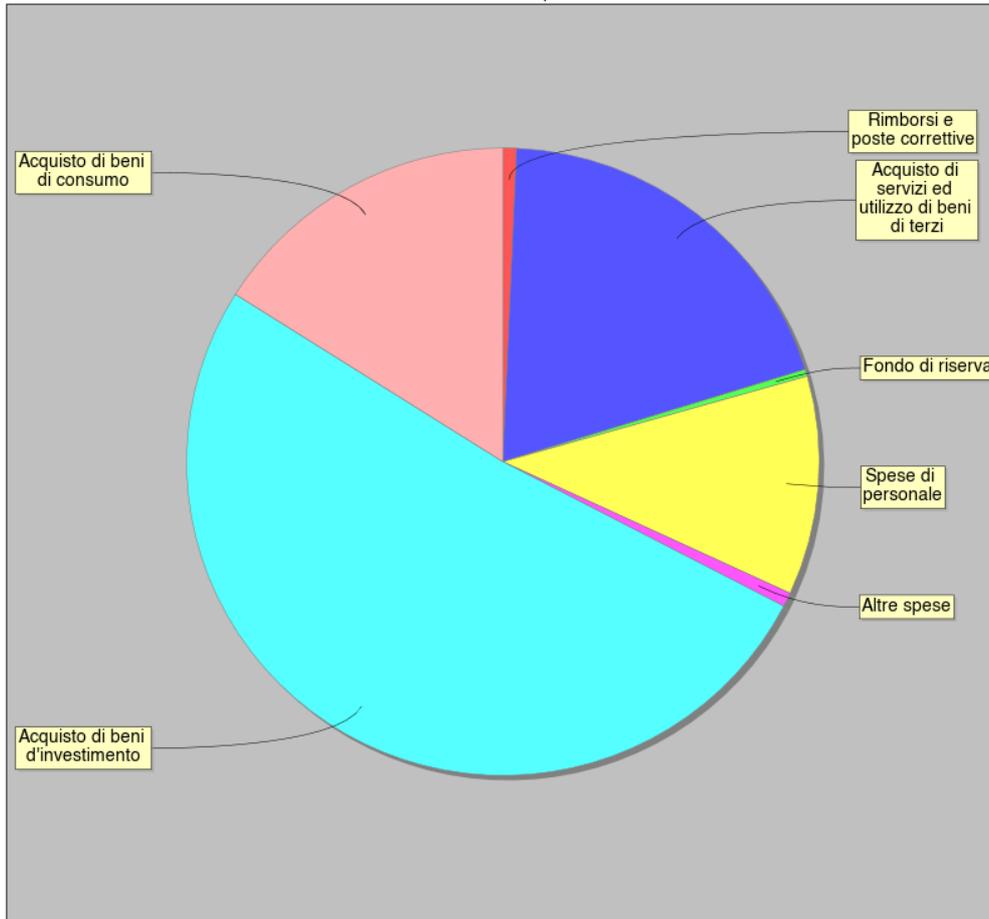
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	54.238,27
Acquisto di beni di consumo	39.993,46
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	142.358,27
Acquisto di beni d'investimento	239.421,93
Altre spese	2.000,00
Rimborsi e poste correttive	2.059,04
Fondo di riserva	1.000,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC SOMMARIVA PERNO

12040 SOMMARIVA PERNO (CN) VIA SAN GIOVANNI N.12 C.F. 91020960042 C.M. CNIC818004

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.

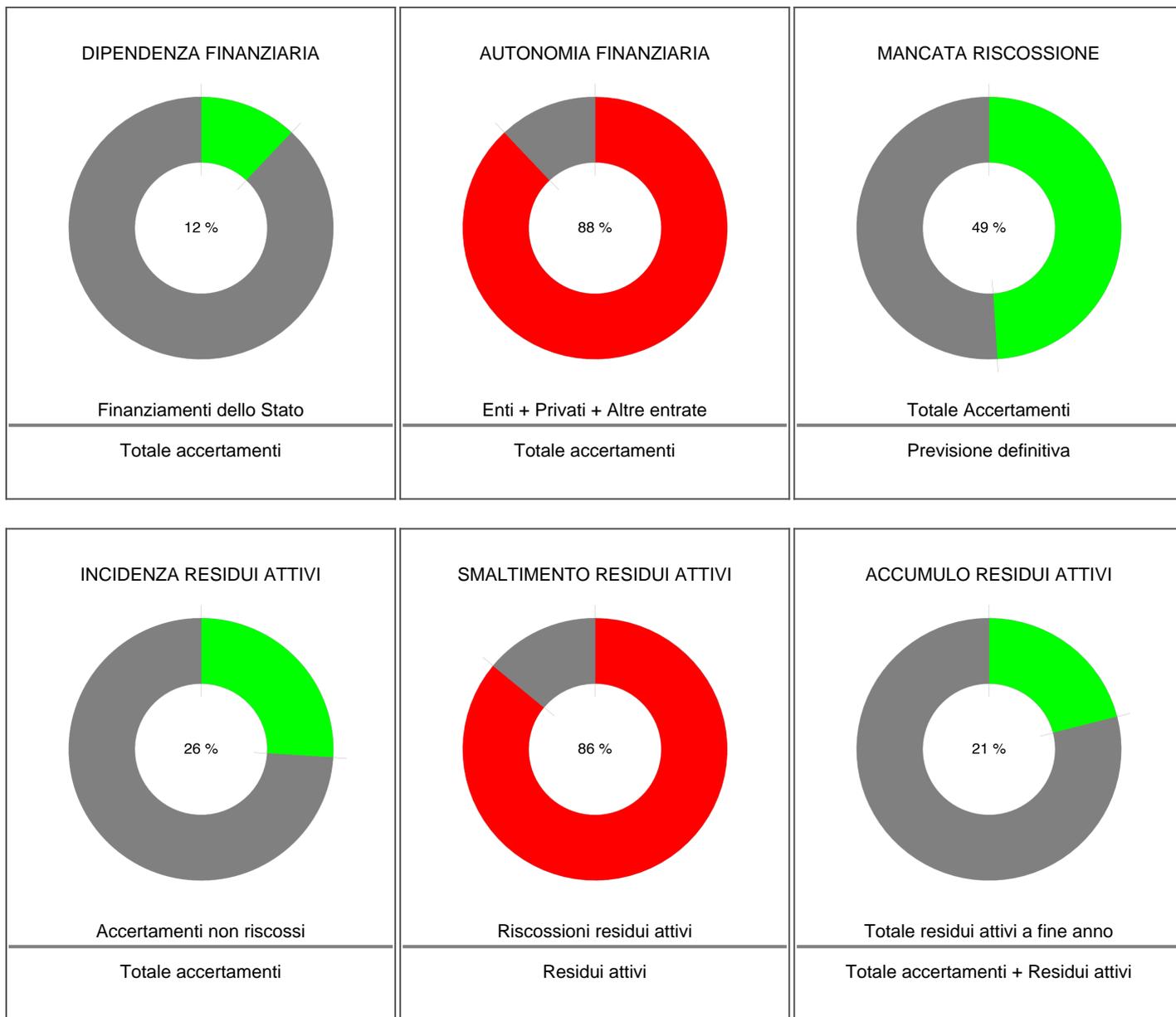
Al 31.12.2023 risulta uno stanziamento di euro 1000,00.



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.



Si evidenzia come l'91% delle spese complessive siano riferibili all'attività didattica, segnale di un corretto allocamento delle risorse finanziarie principalmente per il miglioramento della didattica riferibile ai 3 ordini di scuola.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Per quanto attiene alle 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;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il Modello 770/2022 è stato presentato in data 10/08/2023

Il Modello IRAP/2022 è stato presentato in data 09/08/2023

La Certificazione Unica 2023 è stata trasmessa in data 05/03/2024 comprensiva di 36 comunicazioni, tutte acquisite.

L'adempimento all'obbligo di pubblicazione dei dati in formato aperto, ai sensi dell'art. 1 della L.190/2012, è stato effettuato entro i termini con esito positivo.

La Comunicazione di assenza di posizioni debitorie per la ricognizione del debito PCC - Piattaforma dei Crediti Commerciali è stata presentata nei termini previsti.

L'indicatore tempestività dei pagamenti: l'obbligo di pubblicazione concernenti i tempi di pagamento dell'amministrazione, ai sensi del D.Lgs. 33/2013 art. 33, è stato assolto con la pubblicazione dei dati sul sito internet dell'Istituto - Amministrazione Trasparente - Sez. Pagamenti dell'Amministrazione.

Tale relazione viene sottoposta dal Dirigente Scolastico all'esame dei Revisori dei Conti che dovranno esprimere il proprio parere con apposita relazione entro il 15.04.2024. Entro il 30.04.2024 il Conto Consuntivo 2023 dovrà essere approvato dal Consiglio d'Istituto.

SOMMARIVA PERNO, 13-
03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT. MONTANA SALVATORE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

DOTT. ALBERTO GALVAGNO