



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 12/01/2023 con provvedimento n. 50 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 IC CAPIAGO INTIMIANO

22070 CAPIAGO INTIMIANO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE SNC C.F. 80013500139 C.M. COIC811002

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	539.909,11	Programmazione definitiva	539.909,11	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	352.602,41	Impegni	402.988,44	<i>Disavanzo di competenza</i> 50.386,03
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				49.612,34
Riscossioni competenza residui (B)	387.620,13	Pagamenti competenza residui (C)	292.344,14	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				144.888,33
Somme rimaste da riscuotere (E)	109.235,56	Somme rimaste da pagare (F)	137.423,92	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -28.188,36
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	17.077,51	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	278,57	
Totale residui attivi (I=E+G)	126.313,07	Totale residui passivi (L=F+H)	137.702,49	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -11.389,42



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	187.306,70	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	157.333,61	157.333,61	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	30.676,54	30.676,54	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	73.847,25	73.847,25	100,00 %
6. Contributi da privati	90.745,00	90.745,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	539.909,11	352.602,41	
Disavanzo di competenza		50.386,03	
Totale a pareggio		402.988,44	

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	187.306,70	0,00	187.306,70
	2	Vincolato	98.514,65	0,00	98.514,65
	1	Non vincolato	88.792,05	0,00	88.792,05

L'avanzo di amministrazione iniziale coincide con l'avanzo finale 2023.

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	157.333,61	157.333,61	74.516,30	82.817,31	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	157.333,61	157.333,61	74.516,30	82.817,31	0,00

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è pari ad € 157.333,61 e riguarda:

- PNRR "Azione di coinvolgimento degli animatori digitali" € 1.000,
- PNRR "Esperienze del cittadino nei servizi pubblici" € 7.301,00
- PNRR "Scuola 4.0" e 149.032,61



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

22070 CAPIAGO INTIMIANO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE SNC C.F. 80013500139 C.M. COIC811002

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.816,40	30.676,54	30.676,54	30.676,54	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.816,40	30.352,94	30.352,94	30.352,94	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	323,60	323,60	323,60	0,00	0,00

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è pari ad € 15.860,14 e riguarda:

- € 7.165,33 relativi ai 4/12 della dotazione ordinaria
- € 323,60 fondi ministeriali per orientamento
- € 8.371,21 maggiore contributo dotazione ordinaria

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	53.091,00	73.847,25	73.847,25	47.429,00	26.418,25	0,00
	4	Comune vincolati	52.791,00	72.918,25	72.918,25	46.500,00	26.418,25	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	300,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	629,00	629,00	629,00	0,00	0,00

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è pari ad € 20.756,25 e riguarda:

- € 1.300,00 contributo funzioni miste a.s. 2021/22 comune di Senna Comasco
- € 7.600,00 maggiore contributo diritto allo studio Comune di Capiago Intimiano per nuovo edificio scolastico
- € 629,00 finanziamento formazione docenti da scuola polo IC Figino
- -€ 2.531,75 minore accertamento diritto allo studio a.s. 2022/23 comune di Montorfano
- -€ 8.841,00 minore accertamento diritto allo studio a.s. 2022/23 comune di Senna Comasco
- € 22.600,00 finanziamento diritto allo studio comune di Capiago Intimiano a.s. 2022/23

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	13.850,00	90.745,00	90.745,00	90.745,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00	55.880,50	55.880,50	55.880,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.500,00	4.855,00	4.855,00	4.855,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	550,00	618,00	618,00	618,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	500,00	7.867,50	7.867,50	7.867,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	300,00	480,00	480,00	480,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.000,00	19.194,00	19.194,00	19.194,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è pari ad € 76.895,00 e riguarda:

- € 34.454,90 + € 16.052,10 + € 373,50 per visite di istruzione
- € 600,00 + € 750,00 contributi da Istituzioni sociali non vincolati
- € 9.894,00 + € 7.355,50 + € 4.300,00 + € 2.000,00 contributi genitori per progetti
- € 331,00 + € 24,00 assicurazione alunni
- € 62,00 + € 6,00 assicurazione personale scolastico
- € 180,00 contributi da imprese non vincolati
- € 12,00 contributi non vincolati da famiglie
- € 500,00 contributo Alpini per sc.infanzia Senna Comasco

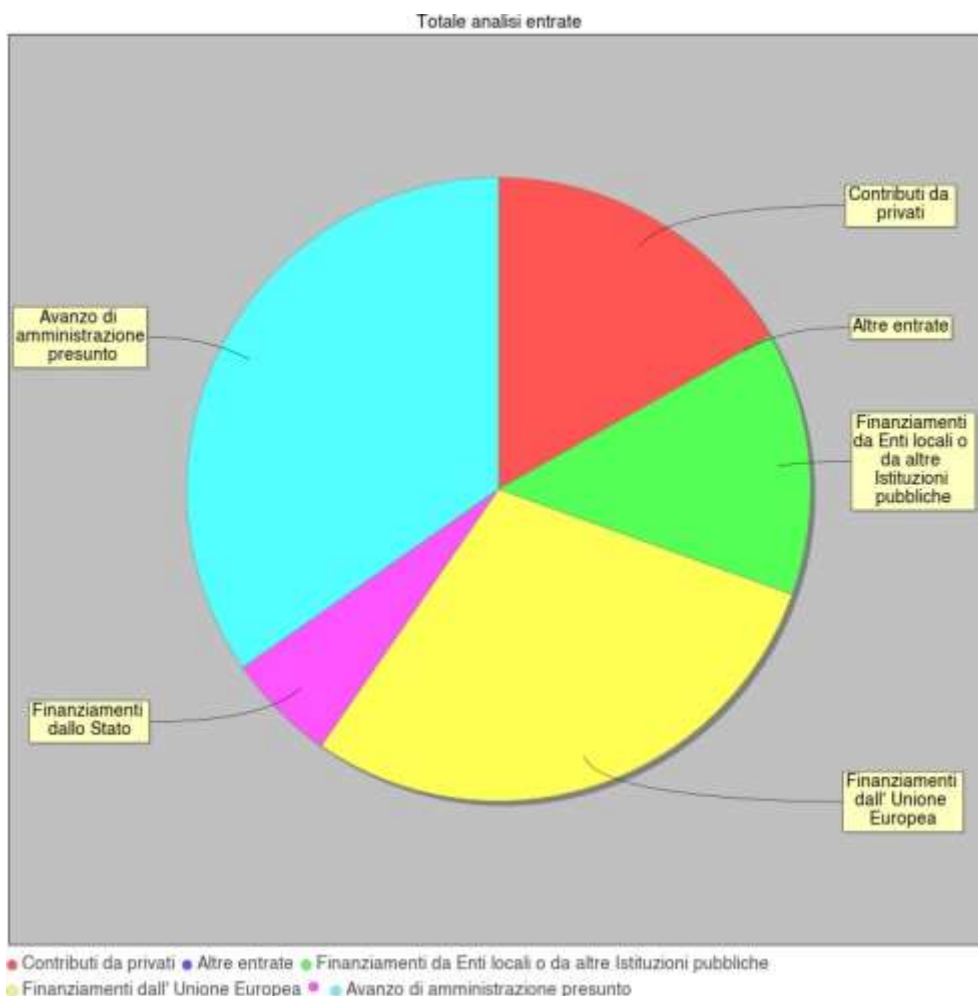


12 - Altre entrate

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

La variazione di entrata è per riscossione € 0,01 interessi Banca d'Italia

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	187.306,70
Finanziamenti dall' Unione Europea	157.333,61
Finanziamenti dallo Stato	30.676,54
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	73.847,25
Contributi da privati	90.745,00
Altre entrate	0,01





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	467.211,06	359.472,63	76,94 %
P. Progetti	72.398,05	43.515,81	60,11 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	539.909,11	402.988,44	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		402.988,44	

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	200.689,05	266.522,01	467.211,06	359.472,63	222.948,53	136.524,10	107.738,43
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	24.506,95	2.665,34	27.172,29	11.091,31	11.091,31	0,00	16.080,98
	2	Funzionamento amministrativo	55.018,00	30.924,21	85.942,21	56.942,69	56.942,69	0,00	28.999,52
	3	Didattica	111.014,30	181.728,36	292.742,66	233.564,04	97.039,94	136.524,10	59.178,62
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9.019,73	50.880,50	59.900,23	57.394,59	57.394,59	0,00	2.505,64
	6	Attività di orientamento	1.130,07	323,60	1.453,67	480,00	480,00	0,00	973,67

Lo scostamento tra la previsione iniziale e quella definitiva nell'aggregato A pari a € **266.522,01** è dovuto a maggiori/minori previsioni di spesa registrate nel corso dell'esercizio finanziario e precisamente:

A 1.1 Privacy € 0,01

A 1.2 Sicurezza e tutela della salute € 1.000,00

A 1.3 Materiale igienico-sanitario € 1.665,33

Totale A 1 € 2.665,34

A 2.1 Spese di Assicurazione € 423,00

A 2.2 Spese revisorato -bancarie-postali € 1.000,00

A 2.4 Cancelleria e varie € 6.371,21

A 2.5 Beni di investimento € 23.130,00

Totale A 2 € 30.924,21

A 3.1 Plessi del Comune di Capiago € 22.600,00

A 3.2 Plessi del Comune di Senna - € 8.341,00

A 3.3 Plessi del Comune di Montorfano - € 2.531,75

A 3.4 Beni di investimento € 9.400,00

A 3.6 Supporto alla didattica € 2.267,50

A 3.9 Piano Scuola 4.0 € 149.032,61

A 3.10 PNRR Servizi e cittadinanza digitale € 7.301,00

A 3.11 PNRR Animatori digitali € 2.000,00

Totale A 3 € 181.728,36

A 5.1 Spese di trasporto e visite guidate € 50.880,50

Totale A 5 € 50.880,50

A 6.1 Attività di orientamento € 323,60

Totale A 6 € 323,60



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

22070 CAPIAGO INTIMIANO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE SNC C.F. 80013500139 C.M. COIC811002

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	68.075,05	4.323,00	72.398,05	43.515,81	42.615,99	899,82	28.882,24
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.183,00	-1.000,00	10.183,00	4.565,38	4.565,38	0,00	5.617,62
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	34.100,00	-3.000,00	31.100,00	16.575,40	15.675,58	899,82	14.524,60
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	10.700,00	16.194,00	26.894,00	22.375,03	22.375,03	0,00	4.518,97
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.092,05	-7.871,00	4.221,05	0,00	0,00	0,00	4.221,05

P 1.1 PNSD - € 1.000,00

Totale P 1 - € 1.000,00

P 2.2 Progetti umanistici e musicali - € 3.000,00

Totale P 2 - € 3.000,00

P 3.1 Corsi vari in lingue straniere € 16.194,00

Totale P 3 € 16.194,00

P 4.1 Formazione docenti e ata - € 7871,00

Totale P 4 - € 7.871,00

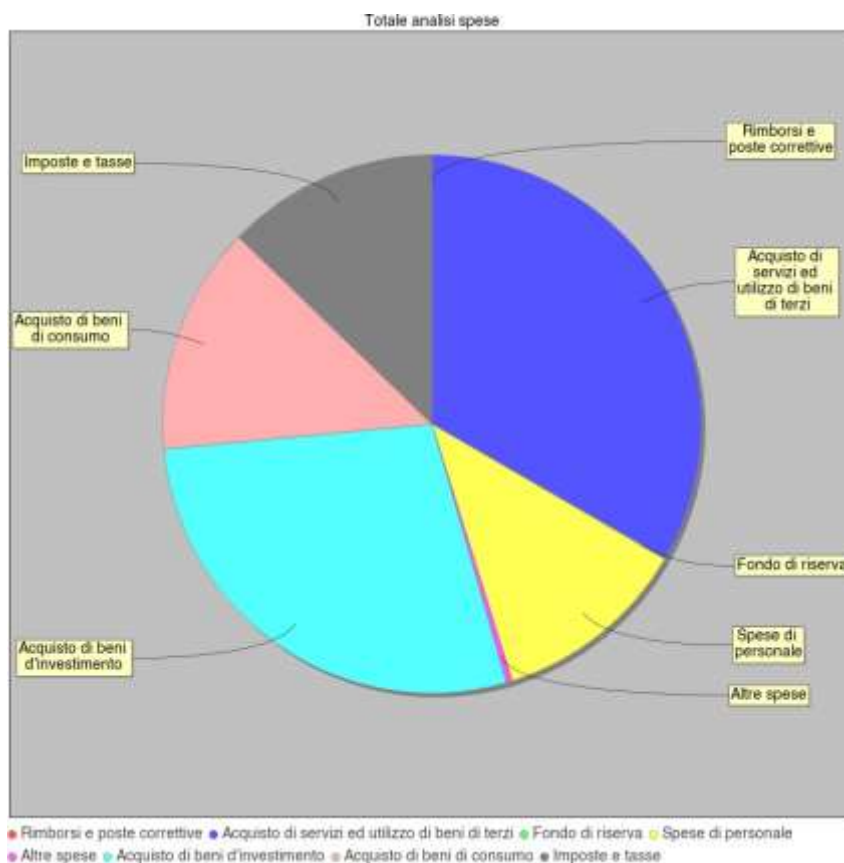
G - Gestioni economiche

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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		63.736,68
Acquisto di beni di consumo		74.086,67
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		179.755,05
Acquisto di beni d'investimento		151.053,84
Altre spese		2.000,00
Imposte e tasse		68.896,40
Rimborsi e poste correttive		80,47
Fondo di riserva		300,00



Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio 2023 si precisa che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni aggregato e voce di spesa riferiti ad attività o a progetti, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- gli oneri previdenziali – contributivi – fiscali, quando dovuti, sono stati versati o, comunque impegnati per essere versati, in conto residui nell'esercizio successivo;
- le fatture e gli altri titoli giustificativi dei pagamenti eseguiti sono archiviati in segreteria digitale;
- il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2023;
- alla data odierna non è stato presentato il modello 770/2022 redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti;
- sta per essere presentata la Certificazione Unica 2024 redditi 2023.

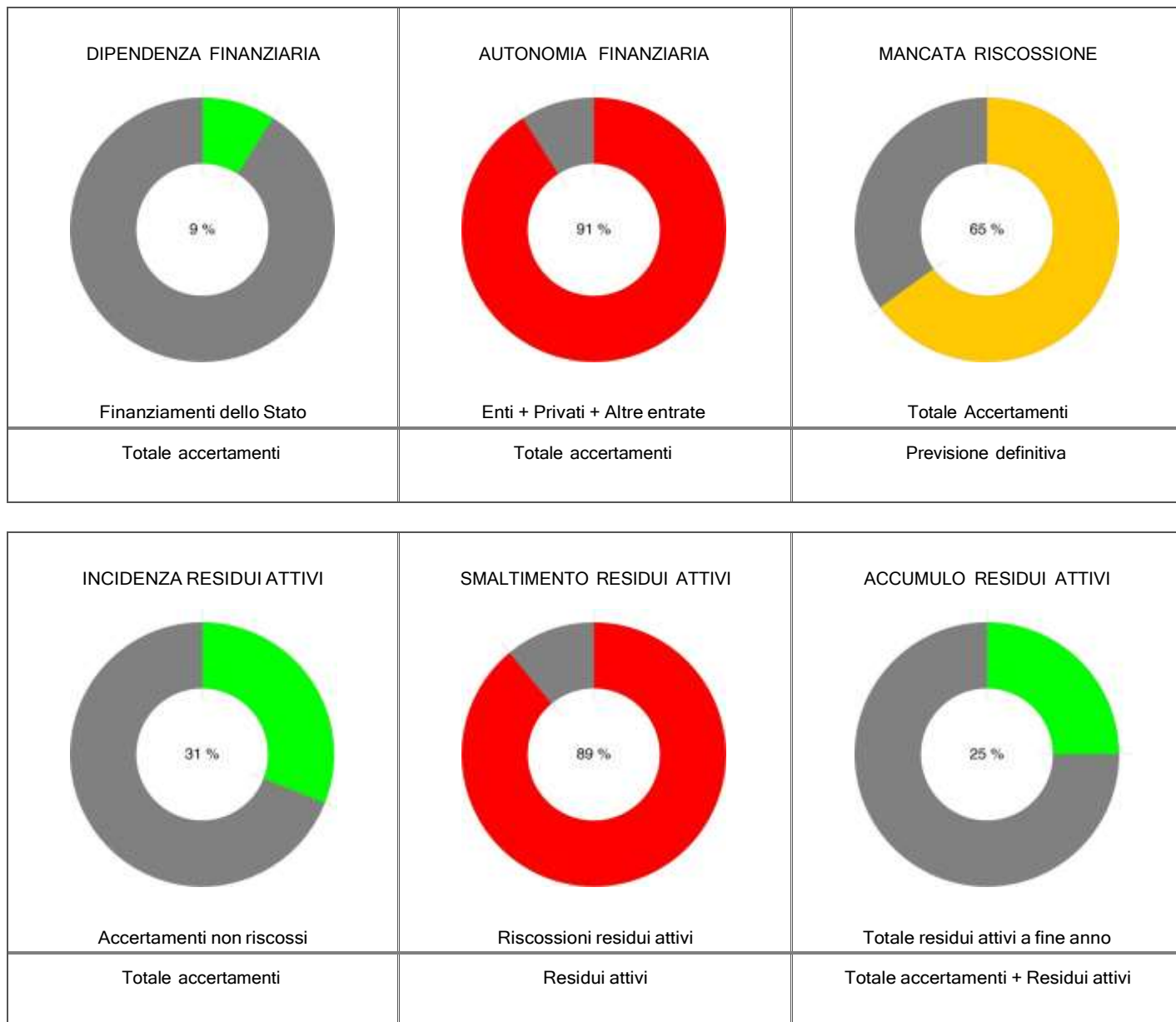
Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.



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.





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

22070 CAPIAGO INTIMIANO (CO) PIAZZA IV NOVEMBRE SNC C.F. 80013500139 C.M. COIC811002

Si espongono di seguito i valori numerici essenziali del Conto Consuntivo relativi alla situazione finanziaria. Il risultato contabile di amministrazione del rendiconto 2023 è il seguente:

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA
GESTIONE FINANZIARIA**

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa all'01/01/2023			49.612,34
Riscossioni	143.433,28	244.186,85	387.620,13
Pagamenti	25.959,62	266.384,52	292.344,14
Saldo di cassa al 31/12/2023			144.888,33
Residui attivi	17.077,51	109.235,56	126.313,07
Residui passivi	278,57	137.423,92	137.702,49
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			133.498,91

Il risultato della gestione suddiviso tra residui e competenza risulta dal seguente prospetto:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa all'01/01/2023	49.612,34		130.762,05
Riscossioni	143.433,28	244.186,85	387.620,13
Pagamenti	25.959,62	266.384,52	292.344,14
Saldo di cassa al 31/12/2023	+167.086,00	-22.197,67	144.883,33
Residui attivi	17.077,51	109.235,56	126.313,07
Residui passivi	278,57	137.423,92	137.702,49
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)	16.798,94	28.188,36	11.389,42

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	164.223,95	143.433,28	20.790,67	109.235,56	3.713,16	126.313,07

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	26.529,59	25.959,62	569,97	137.423,92	291,40	137.702,49

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 143.433,28 e pagati residui passivi per euro 25.959,62



Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a €259.470,01 . I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	114.982,63	10.988,47	125.971,10
Totale Disponibilità	213.836,29	57.365,11	271.201,40
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	328.818,92	68.353,58	397.172,50
PASSIVO			
Totale Debiti	26.529,59	111.172,90	137.702,49
Consistenza Patrimoniale	302.289,33	-42.819,32	259.470,01
Totale Passivo	328.818,92	68.353,58	397.172,50

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 49.612,34
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 143.433,28	€ 244.186,85	€ 387.620,13	
Pagamenti	€ 25.959,62	€ 266.384,52	€ 292.344,14	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 144.888,33
Residui Attivi	€ 17.077,51	€ 109.235,56		€ 126.313,07
Residui Passivi	€ 278,57	€ 137.423,92		€ 137.702,49
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 133.498,91

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 144.888,33 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - TesoreriaUnica) e con le scritture del libro giornale.

GESTIONE MINUTE SPESE

Il Fondo Economale è stato anticipato al Direttore dei servizi generali e amministrativi con apposito mandato, in conto partite di giro.

Il Consiglio di Istituto ha deliberato il limite annuo di €. 1.230,00, da utilizzare con tre prelievi di € 410,00. Nell'esercizio finanziario 2023 sono stati necessari due anticipi di € 410,00, a fronte di minute spese totali di € 807,82. A fine esercizio si è provveduto alla restituzione di € 820,00 con reversale n. 299 del 04/12/2023.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Sono state espletate le attività e i progetti programmati.

I finanziamenti del MIM e i fondi PNRR hanno reso possibile e stanno ancora contribuendo ad innovare la scuola con nuove tecnologie e attività laboratoriali.

Molte visite guidate sono state organizzate per i tre ordini di scuola e l'azione di formazione / autoformazione del personale docente e ata è costante.

Il Programma Annuale 2023 è stato realizzato grazie anche alla partecipazione e alla sinergia con le Amministrazioni Comunali di riferimento.

CAPIAGO INTIMIANO,
15/03/2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

DOTT.SSA ORNELLA ROGANO

DOTT.SSA GIOVANNA UGGA