



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 02/02/2023 con provvedimento n. 42 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	662.874,48	Programmazione definitiva	662.636,98	<i>Disp. fin. da programmare</i> 237,50
Accertamenti	408.081,09	Impegni	423.216,36	<i>Disavanzo di competenza</i> 15.135,27
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				18.904,97
Riscossioni competenza residui (B)	497.799,63	Pagamenti competenza residui (C)	319.716,50	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				196.988,10
Somme rimaste da riscuotere (E)	119.356,88	Somme rimaste da pagare (F)	160.495,65	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -41.138,77
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	44.814,36	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.081,45	
Totale residui attivi (I=E+G)	164.171,24	Totale residui passivi (L=F+H)	162.577,10	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 1.594,14



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	254.793,39	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	154.266,80	154.266,80	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	33.026,12	33.026,12	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	133.441,00	133.441,00	100,00 %
6. Contributi da privati	86.997,04	86.997,04	100,00 %
12. Altre entrate	350,13	350,13	100,00 %
Totale Entrate	662.874,48	408.081,09	
Disavanzo di competenza		15.135,27	
	Totale a pareggio	423.216,36	



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

22074 LOMAZZO (CO) VIA PITAGORA C.F. 80018650137 C.M. COIC83500E

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	254.793,39	0,00	254.793,39
	2	Vincolato	254.793,39	0,00	254.793,39

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	154.266,80	154.266,80	79.954,40	74.312,40	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	154.266,80	154.266,80	79.954,40	74.312,40	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	15.549,46	33.026,12	33.026,12	33.026,12	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.549,46	33.026,12	33.026,12	33.026,12	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	65.180,00	133.441,00	133.441,00	91.228,82	42.212,18	0,00
	4	Comune vincolati	65.180,00	131.848,00	131.848,00	89.635,82	42.212,18	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	693,00	693,00	693,00	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	26.300,00	86.997,04	86.997,04	84.164,74	2.832,30	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	8.004,00	8.004,00	8.004,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	32.708,00	32.708,00	32.708,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.900,00	6.900,00	6.900,00	4.828,90	2.071,10	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	1.000,00	1.000,00	238,80	761,20	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	18.400,00	38.385,04	38.385,04	38.385,04	0,00	0,00

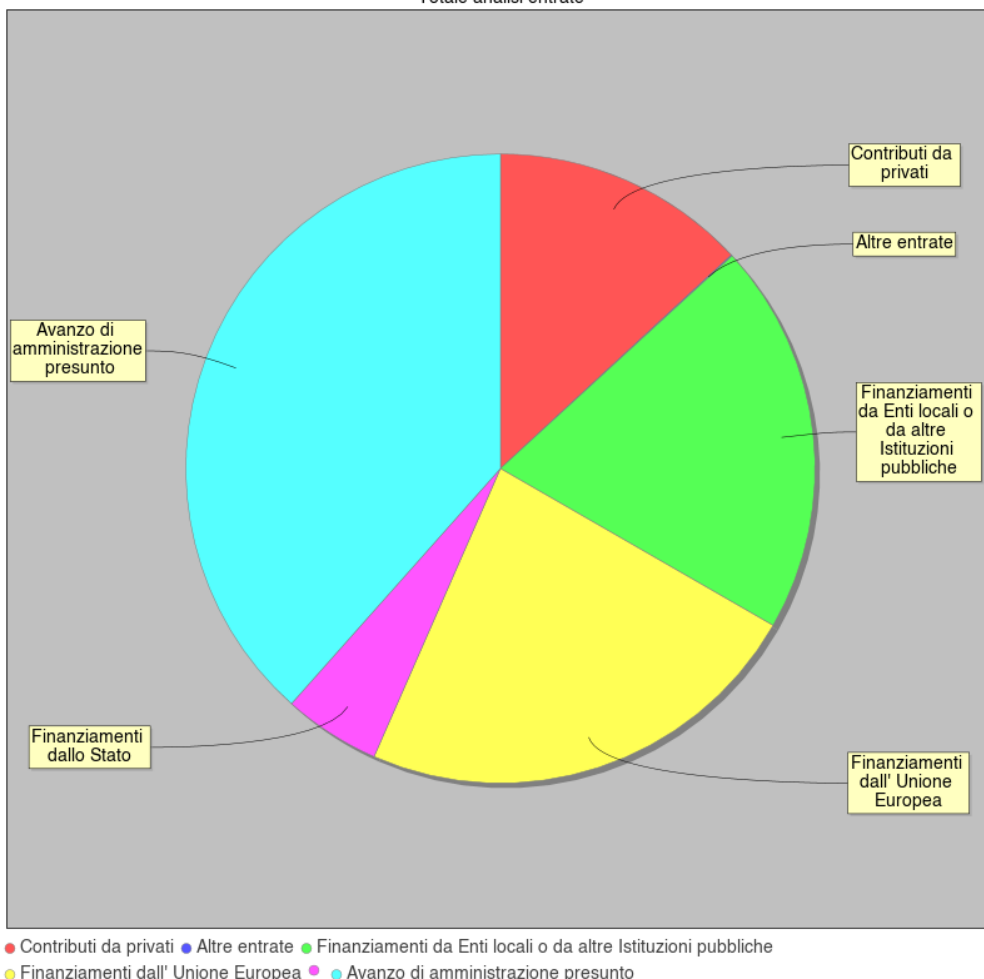


12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,13	350,13	350,13	350,13	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,13	0,13	0,13	0,13	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	254.793,39
Finanziamenti dall' Unione Europea	154.266,80
Finanziamenti dallo Stato	33.026,12
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	133.441,00
Contributi da privati	86.997,04
Altre entrate	350,13

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	270.931,64	202.644,33	74,80 %
P. Progetti	390.705,34	220.572,03	56,45 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	662.636,98	423.216,36	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		423.216,36	



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

22074 LOMAZZO (CO) VIA PITAGORA C.F. 80018650137 C.M. COIC83500E

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	184.894,78	86.036,86	270.931,64	202.644,33	198.984,33	3.660,00	68.287,31
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	37.783,66	44.941,05	82.724,71	48.336,01	44.676,01	3.660,00	34.388,70
	2	Funzionamento amministrativo	4.410,82	1.659,00	6.069,82	2.161,00	2.161,00	0,00	3.908,82
	3	Didattica	131.113,30	4.462,60	135.575,90	111.990,31	111.990,31	0,00	23.585,59
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.280,21	33.647,50	40.927,71	39.227,01	39.227,01	0,00	1.700,70
	6	Attività di orientamento	4.306,79	1.326,71	5.633,50	930,00	930,00	0,00	4.703,50

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	175.928,20	214.777,14	390.705,34	220.572,03	63.736,38	156.835,65	170.133,31
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	52.674,33	170.574,12	223.248,45	182.761,04	31.395,19	151.365,85	40.487,41
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	112.476,65	43.510,02	155.986,67	32.557,36	27.087,56	5.469,80	123.429,31
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.777,22	693,00	11.470,22	5.253,63	5.253,63	0,00	6.216,59

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

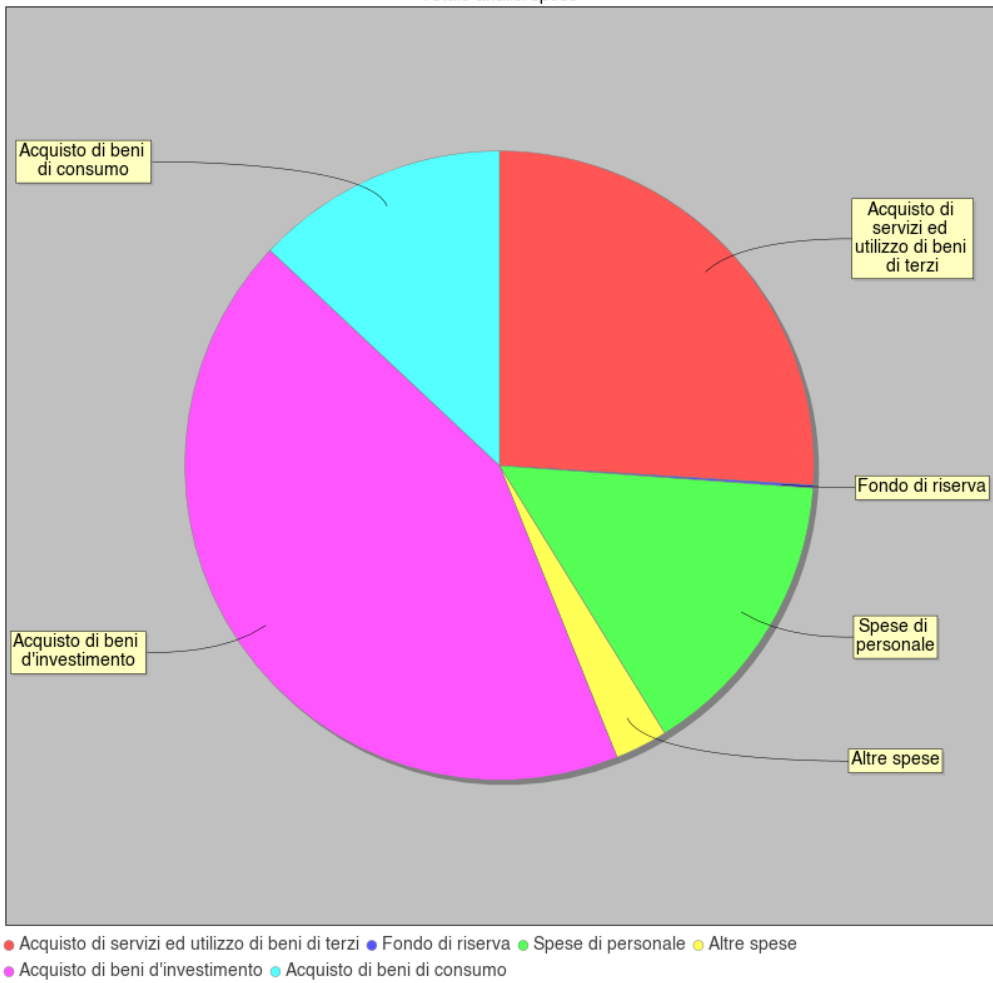
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		99.724,39
Acquisto di beni di consumo		86.188,66
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		172.227,20
Acquisto di beni d'investimento		285.553,23
Altre spese		17.943,50



Fondo di riserva	1.000,00
------------------	----------

Totale analisi spese





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

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2023, si possono evidenziare tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti. La gestione finanziaria dell'Esercizio 2023, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione.

OBIETTIVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo e il protagonismo degli studenti; Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa per la prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica , al digital divide , per il rientro dalla situazione della pandemia; Miglioramento degli ambienti di apprendimento e dell'arredo interno ed esterno in entrambe le sedi. Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane; Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI E REALIZZAZIONE DEI PROGETTI

Si ritiene di poter esprimere una valutazione di efficacia e di efficienza della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti e dei tempi dell'attività amministrativa in considerazione del fatto che la scuola, come tutto il paese ha affrontato la pandemia , riuscendo ad essere un presidio attivo nei confronti degli studenti, delle famiglie e di tutto il personale. In rapporto a quanto esposto, si può affermare che: tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.l. 129/2018: tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi e saltuari riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne, tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti; le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti; sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa; tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nei registri degli inventari. La presente

relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicatori: - riferimento ai programmi, ai progetti e agli obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola; •riferimento alle attività e passività patrimoniali; •riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento; •valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi ; •valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta; •valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia; •valutazione dell'attività svolta e delle risorse di ogni natura impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento continuo dell'azione didattica e amministrativa. La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria del Programma Annuale 2023 rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

LOMAZZO, 12-04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Maria Carmela Opirari

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Nicoletta Guzzetti