



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 17/01/2023 con provvedimento n. 54 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da ANTONINA LAUDICINA



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	833.644,81	Programmazione definitiva	817.972,27	<i>Disp. fin. da programmare</i> 15.672,54
Accertamenti	465.241,28	Impegni	386.633,09	<i>Avanzo di competenza</i> 78.608,19
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				212.842,62
Riscossioni competenza residui (B)	533.524,99	Pagamenti competenza residui (C)	472.619,83	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				273.747,78
Somme rimaste da riscuotere (E)	118.740,29	Somme rimaste da pagare (F)	1.615,16	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 117.125,13
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	25.808,36	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	14.354,24	
Totale residui attivi (I=E+G)	144.548,65	Totale residui passivi (L=F+H)	15.969,40	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 128.579,25

I suddetti importi, risultanti al 31/12/2023, sono analiticamente riportati anche nella situazione patrimoniale (mod. K) e nella situazione amministrativa (mod. J).

Il Fondo di cassa al 31/12/2023 riportato nel mod. J è pari a € 273.747,78 in concordanza con l'estratto conto dell'istituto cassiere, con l'estratto conto della Banca d'Italia e con le scritture del Giornale di cassa. L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a € 402.327,03.

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L

Durante l'esercizio finanziario 2023 sono stati radiati residui attivi per l'importo di -€ 47.178,05 e residui passivi per -€ 2.493,36, giusto provvedimento n.71 del 24/05/2023 e n.72 del 18/11/2023

Firmato digitalmente da ANTONINA LAUDICINA



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	368.403,53	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	201.082,58	201.082,58	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	47.059,36	47.059,36	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	127.845,06	127.845,06	100,00 %
6. Contributi da privati	89.230,25	89.230,25	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	24,02	24,02	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	833.644,81	465.241,28	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		465.241,28	

Firmato digitalmente da ANTONINA LAUDICINA



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	368.667,53	-264,00	368.403,53
	2	Vincolato	253.942,49	0,00	253.942,49
	1	Non vincolato	114.725,04	-264,00	114.461,04

La previsione iniziale dell'avanzo di amministrazione di € 368.667,53 ha subito una variazione di -€ 264,00 con provvedimento n.10 del 09/06/2023, pertanto la programmazione definitiva dell'avanzo di amministrazione è pari ad € 368.403,53.

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	201.082,58	201.082,58	102.309,29	98.773,29	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	201.082,58	201.082,58	102.309,29	98.773,29	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	33.443,76	47.059,36	47.059,36	47.059,36	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	22.377,76	47.059,36	47.059,36	47.059,36	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	11.066,00	0,00	0,00	0,00	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	108.640,00	127.845,06	127.845,06	107.878,06	19.967,00	0,00
	4	Comune vincolati	106.540,00	124.348,71	124.348,71	105.348,71	19.000,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.100,00	3.496,35	3.496,35	2.529,35	967,00	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	119.816,00	89.230,25	89.230,25	89.230,25	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	87.866,00	63.083,75	63.083,75	63.083,75	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	15.000,00	10.408,00	10.408,00	10.408,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da DIRIGENTE SCOLASTICO ANNAMARIA BERTONI

Firmato digitalmente da ANTONINA LAUDICINA



		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	2.000,00	1.408,00	1.408,00	1.408,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	14.950,00	14.330,50	14.330,50	14.330,50	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	24,02	24,02	24,02	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	24,02	24,02	24,02	0,00	0,00

12 - Altre entrate

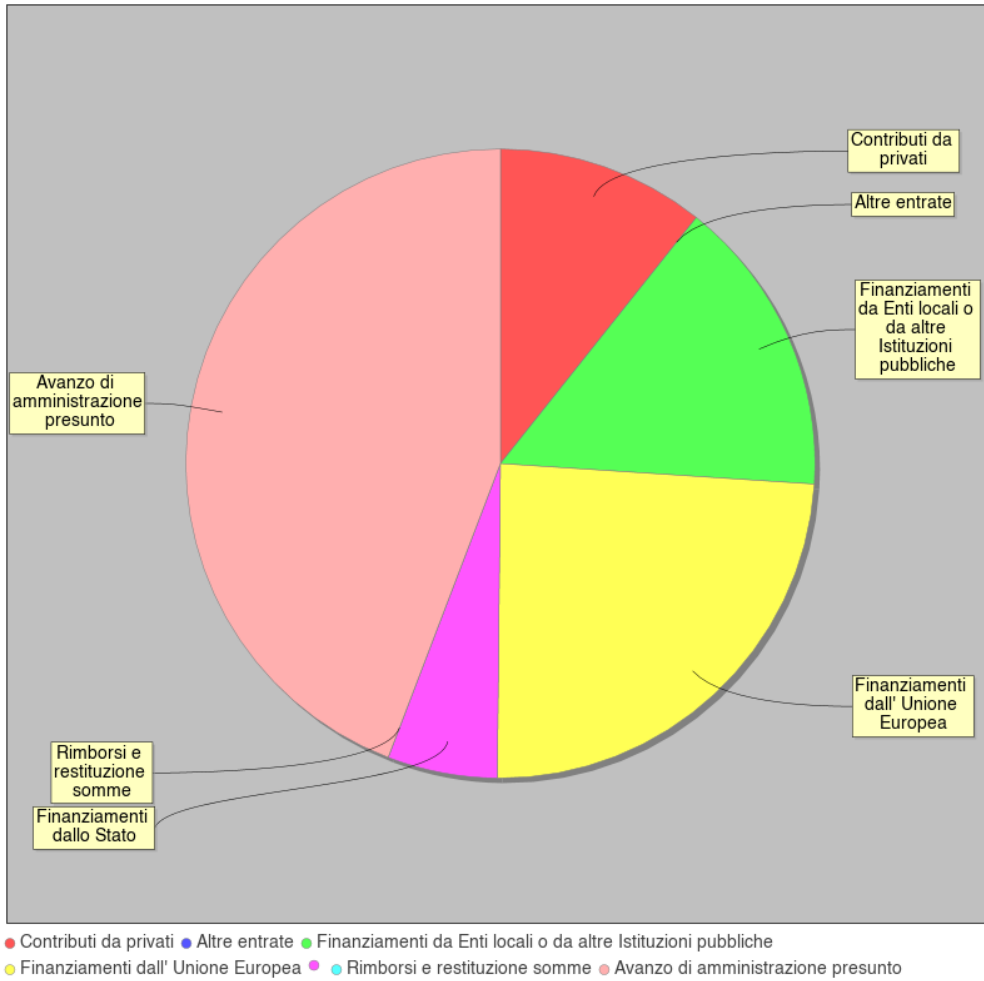
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	368.403,53
Finanziamenti dall' Unione Europea	201.082,58
Finanziamenti dallo Stato	47.059,36
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	127.845,06
Contributi da privati	89.230,25
Rimborsi e restituzione somme	24,02
Altre entrate	0,01

Firmato digitalmente da ANTONINA LAUDICINA



Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da ANTONINA LAUDICINA



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	569.404,14	257.457,08	45,22 %
P. Progetti	246.568,13	129.176,01	52,39 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	2.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	817.972,27	386.633,09	
Avanzo di competenza		78.608,19	
Totale a pareggio		465.241,28	

Firmato digitalmente da ANTONINA LAUDICINA



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	397.697,66	171.706,48	569.404,14	257.457,08	255.841,92	1.615,16	311.947,06
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	94.118,81	-7.393,06	86.725,75	42.660,59	42.550,59	110,00	44.065,16
	2	Funzionamento amministrativo	58.466,01	-2.058,86	56.407,15	26.138,24	25.007,08	1.131,16	30.268,91
	3	Didattica	143.334,05	205.523,71	348.857,76	124.425,86	124.425,86	0,00	224.431,90
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	99.816,00	-24.782,25	75.033,75	64.232,39	63.858,39	374,00	10.801,36
	6	Attività di orientamento	1.962,79	416,94	2.379,73	0,00	0,00	0,00	2.379,73

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	214.931,30	31.636,83	246.568,13	129.176,01	129.176,01	0,00	117.392,12
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	22.160,00	-3.266,18	18.893,82	11.418,39	11.418,39	0,00	7.475,43
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	140.528,20	38.950,36	179.478,56	90.216,80	90.216,80	0,00	89.261,76
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	13.623,10	-1.181,35	12.441,75	11.775,72	11.775,72	0,00	666,03
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	34.900,00	-966,00	33.934,00	15.765,10	15.765,10	0,00	18.168,90
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.720,00	-1.900,00	1.820,00	0,00	0,00	0,00	1.820,00

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	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	98	Fondo di riserva	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00

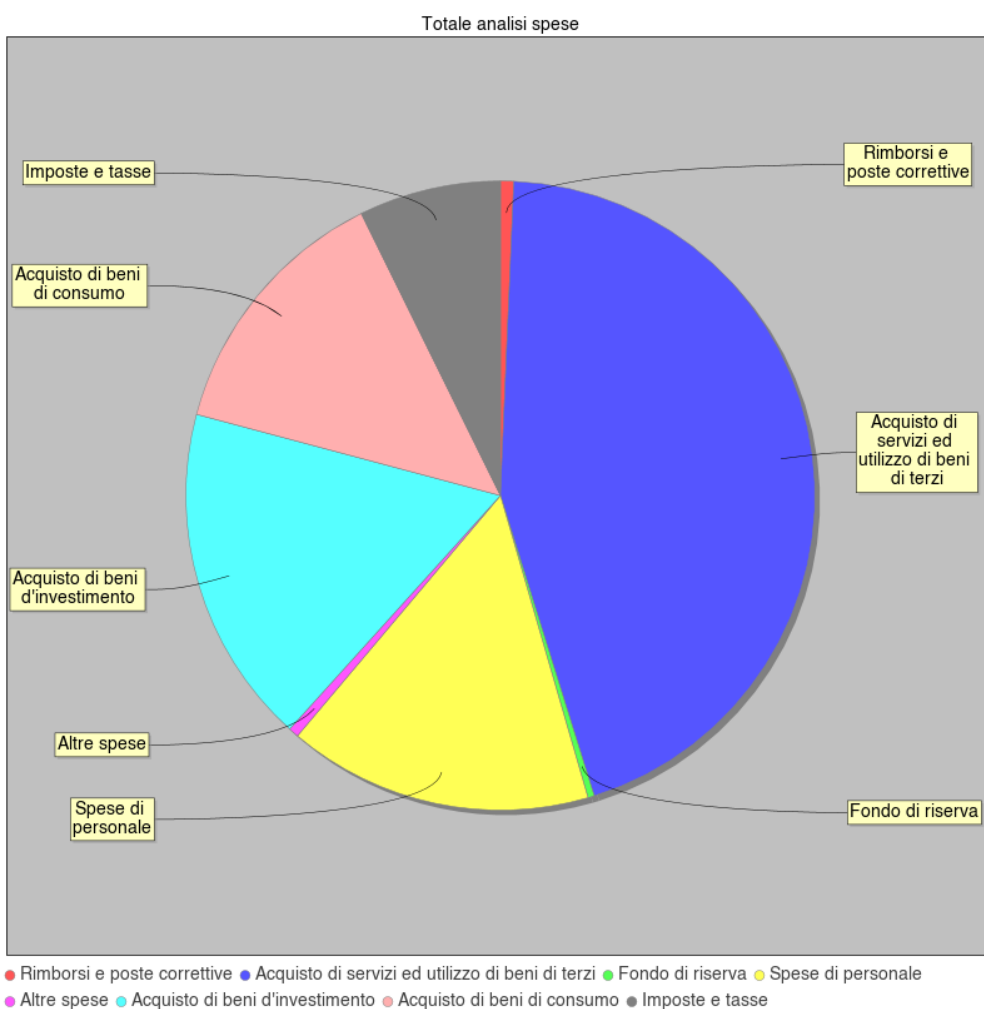
La previsione del fondo di riserva è stata determinata in € 2.000,00 quindi con una percentuale di poco inferiore al 10% della dotazione ordinaria prevista nel Programma Annuale 2023 pari ad € 22.377,76. Il fondo di riserva, durante l'esercizio finanziario 2023 non è stato utilizzato.

Il fondo minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stato aperto con il mandato di anticipazione n.32 del 07/02/2023 di € 1.500,00. Le spese sono state regolarmente registrate nell'apposito registro. Il fondo è stato chiuso con reversale n.650 del 07/12/2023.

Firmato digitalmente da DIRIGENTE SCOLASTICO ANNAMARIA BERTONI



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	131.548,54
Acquisto di beni di consumo	94.635,40
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	260.619,75
Acquisto di beni d'investimento	276.298,48
Altre spese	2.000,01
Imposte e tasse	45.301,31
Rimborsi e poste correttive	5.568,78
Fondo di riserva	2.000,00



Firmato digitalmente da ANTONINA LAUDICINA



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.

Nel corso dell'esercizio 2023 la disponibilità finanziaria inserita in sede di predisposizione del Programma annuale del 2023 pari ad € 15.938,54 ha subito la diminuzione di -€ 265.80 dovuta alla variazione di cui al decreto n. 10 del 09/06/2023 di -€ 264,00 ed alla variazione di cui al decreto n. 11 del 28/06/2023 di -€ 1,80. A fine esercizio la disponibilità finanziaria da programmare risulta essere pari ad € 15.672,54

Firmato digitalmente da ANTONINA LAUDICINA



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Firmato digitalmente da ANTONINA LAUDICINA



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Firmato digitalmente da ANTONINA LAUDICINA



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto in allegato al Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2023, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Analizzati i vari elementi che hanno condotto ai dati sopra esposti, si conferma che al 31/12/2023 si è determinato un avanzo per la gestione di competenza di € 78.608,19 ed un avanzo complessivo di esercizio di € 402.327,03.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale n. 129/2018 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni impartite e diramate dal MIUR secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerando il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola, deliberato dal Collegio docenti e dal Consiglio di Istituto.

Nel PTOF sono stati esplicitati tutti i progetti che qualificano l'operatività ed il servizio reso all'utenza da parte delle scuole appartenenti all'Istituto Comprensivo.

Le finalità educative evidenziate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa sono state perseguite attraverso sia il quotidiano impegno metodologico-didattico degli insegnanti, talvolta sostenuti da esperti esterni, sia mediante l'attuazione di progetti di Istituto e di Plesso.

E' stato fatto un investimento importante in attività di recupero degli apprendimenti sia alla scuola secondaria che alla scuola primaria.

La gestione finanziaria dell'esercizio finanziario 2023 è stata condotta con criteri di oculata amministrazione nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza.

L'attività progettuale è stata sostenuta prevalentemente dal finanziamento delle Amministrazioni Comunali di Olgiate Comasco, Castelnuovo Bozzente e di Beregazzo con Figliaro che hanno erogato fondi per il diritto allo studio.

Da un'analisi emerge che la maggior parte dei progetti è stata realizzata. Gli operatori esterni hanno dimostrato adeguate competenze e capacità di collaborazione con i docenti curricolari.

Tutti i progetti realizzati e conclusi nell'esercizio 2023 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati.

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNUO-2023

L'indice è calcolato secondo le disposizioni previste dall'articolo 9 del DPCM 22 settembre 2014 - entrato in vigore il 15 novembre 2014 (pubblicato su G.U. Serie Generale n.265 del 14 novembre 2014), che considera la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura (calcolata dalla data di ricevimento) o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

L'indice relativo all'anno 2023, calcolato secondo il criterio sopra detto è pari a -1,19 giorni. Il segno negativo significa che, in relazione al criterio imposto dal DPCM, il pagamento avviene mediamente un numero di giorni prima della scadenza della fattura pari a quello riportato.

OLGIATE COMASCO, 14-
03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

ANTONINA LAUDICINA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF. SSA ANNAMARIA BERTONI

Firmato digitalmente da ANTONINA LAUDICINA

Firmato digitalmente da DIRIGENTE SCOLASTICO ANNAMARIA BERTONI