



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. 31 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	702.991,41	Programmazione definitiva	700.753,10	<i>Disp. fin. da programmare</i> 2.238,31
Accertamenti	401.976,59	Impegni	272.007,28	<i>Avanzo di competenza</i> 129.969,31
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				190.249,15
Riscossioni competenza residui (B)	383.659,16	Pagamenti competenza residui (C)	282.427,04	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				291.481,27
Somme rimaste da riscuotere (E)	147.488,74	Somme rimaste da pagare (F)	1.681,77	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 145.806,97
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	18.656,17	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	21.617,54	
Totale residui attivi (I=E+G)	166.144,91	Totale residui passivi (L=F+H)	23.299,31	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 142.845,60



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	301.016,82	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	245.973,05	245.973,05	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	95.959,85	95.959,85	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	40.602,00	40.602,00	100,00 %
6. Contributi da privati	19.401,67	19.403,67	100,01 %
12. Altre entrate	38,02	38,02	100,00 %
Totale Entrate	702.991,41	401.976,59	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	401.976,59	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CASTELVERDE "U.FERRARI"

26022 CASTELVERDE (GR) VIA UBALDO FERRARI, 10 C.F. 93037630196 C.M. CRIC803006

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	301.016,82	0,00	301.016,82
	1	Non vincolato	45.895,30	0,00	45.895,30
	2	Vincolato	255.121,52	0,00	255.121,52

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	245.973,05	245.973,05	147.413,47	98.559,58	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	1.617,37	1.617,37	1.617,37	0,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	49.236,53	49.236,53	49.236,53	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	195.119,15	195.119,15	96.559,57	98.559,58	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	12.411,84	95.959,85	95.959,85	47.030,69	48.929,16	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.411,84	26.061,05	26.061,05	26.061,05	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	69.898,80	69.898,80	20.969,64	48.929,16	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	40.602,00	40.602,00	40.602,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	39.602,00	39.602,00	39.602,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	700,00	700,00	700,00	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	0,00	19.401,67	19.403,67	19.403,67	0,00	-2,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di	0,00	6.134,77	6.134,77	6.134,77	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CASTELVERDE "U.FERRARI"

26022 CASTELVERDE (CR) VIA UBALDO FERRARI, 10 C.F. 93037630196 C.M. CRIC803006

		studio all'estero						
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	13.241,90	13.243,90	13.243,90	0,00	-2,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	38,02	38,02	38,02	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	38,00	38,00	38,00	0,00	0,00

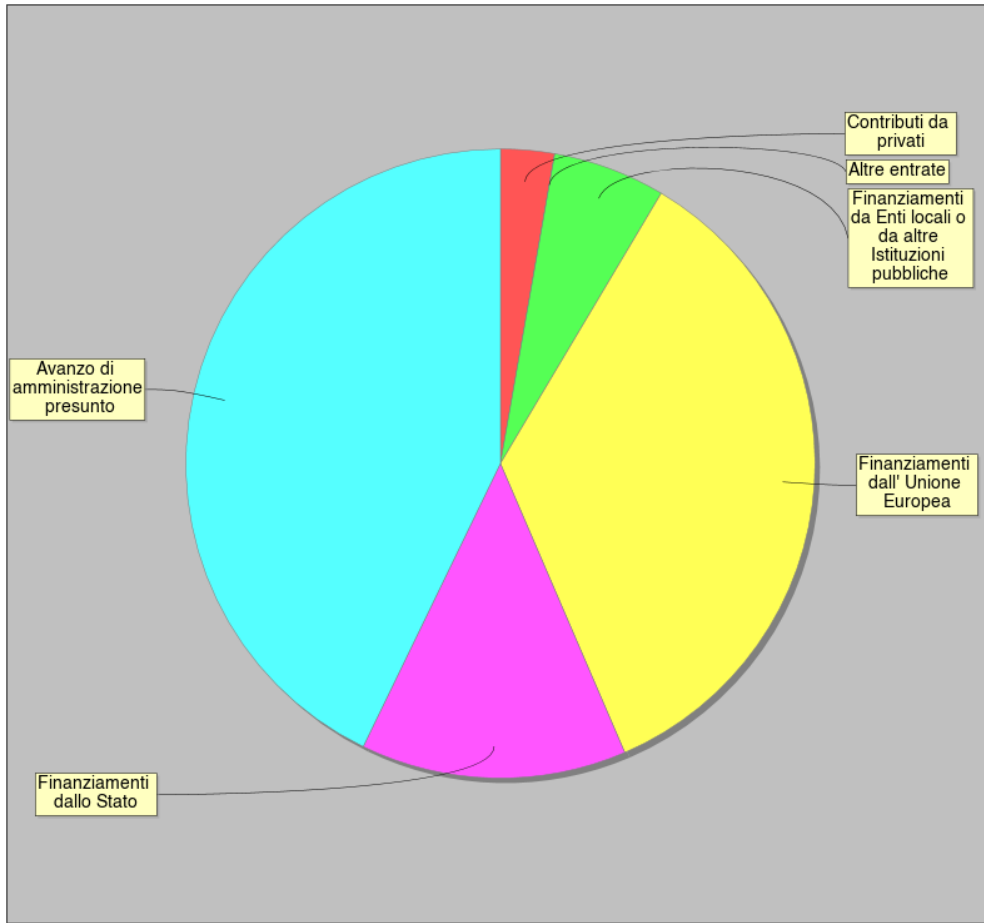
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	301.016,82
Finanziamenti dall' Unione Europea	245.973,05
Finanziamenti dallo Stato	95.959,85
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	40.602,00
Contributi da privati	19.401,67
Altre entrate	38,02



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CASTELVERDE "U.FERRARI"

26022 CASTELVERDE (GR) VIA UBALDO FERRARI, 10 C.F. 93037630196 C.M. CRIC803006

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● 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	503.475,95	145.591,83	28,92 %
P. Progetti	197.277,15	126.415,45	64,08 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	700.753,10	272.007,28	
Avanzo di competenza		129.969,31	
Totale a pareggio		401.976,59	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC CASTELVERDE "U.FERRARI"

26022 CASTELVERDE (GR) VIA UBALDO FERRARI, 10 C.F. 93037630196 C.M. CRIC803006

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	233.748,53	269.727,42	503.475,95	145.591,83	143.910,06	1.681,77	357.884,12
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.817,16	32.611,70	61.428,86	18.827,39	18.827,39	0,00	42.601,47
	2	Funzionamento amministrativo	45.434,35	6.516,77	51.951,12	17.350,13	17.350,13	0,00	34.600,99
	3	Didattica	158.028,17	224.212,15	382.240,32	103.161,07	101.479,30	1.681,77	279.079,25
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	123,64	6.134,77	6.258,41	6.253,24	6.253,24	0,00	5,17
	6	Attività di orientamento	1.345,21	252,03	1.597,24	0,00	0,00	0,00	1.597,24

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	77.441,82	119.835,33	197.277,15	126.415,45	126.415,45	0,00	70.861,70
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	68.890,42	49.236,53	118.126,95	107.715,45	107.715,45	0,00	10.411,50
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	0,00	69.898,80	69.898,80	18.000,00	18.000,00	0,00	51.898,80
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.551,40	700,00	8.251,40	700,00	700,00	0,00	7.551,40
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

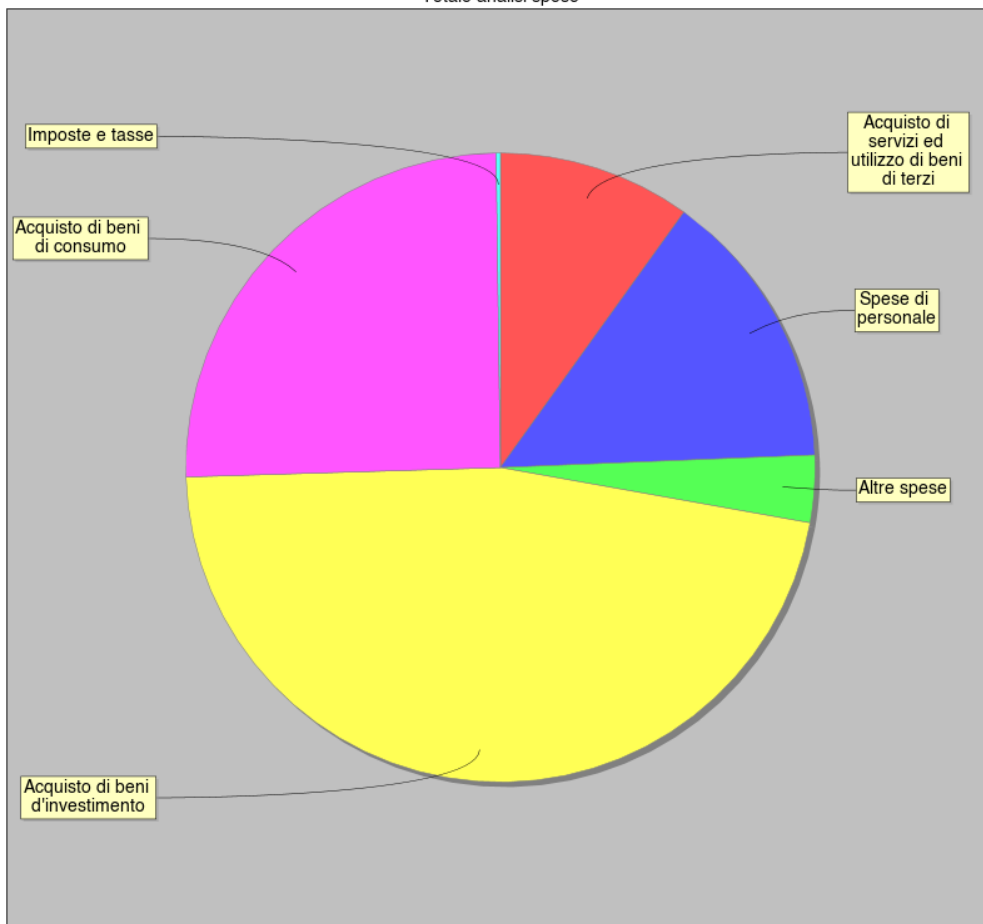
SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		192.709,39
Acquisto di beni di consumo		217.453,01
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		112.181,65
Acquisto di beni d'investimento		172.362,82
Altre spese		5.376,39



Imposte e tasse

669,84

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo
- Imposte e tasse



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

CASTELVERDE, **07-03-**
2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Nicodemo Aloe

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Susanna Rossi