



## 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. 1 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	612.524,17	Programmazione definitiva	595.526,62	<i>Disp. fin. da programmare</i> 16.997,55
Accertamenti	425.382,75	Impegni	291.273,59	<i>Avanzo di competenza</i> 134.109,16
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				132.776,74
Riscossioni competenza residui (B)	445.167,27	Pagamenti competenza residui (C)	393.604,10	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				184.339,91
Somme rimaste da riscuotere (E)	145.726,27	Somme rimaste da pagare (F)	67.061,95	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 78.664,32
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	14.561,72	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	160.287,99	Totale residui passivi (L=F+H)	67.061,95	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 93.226,04

I residui attivi rimasti da riscuotere fanno riferimento a Fondi Europei per il PNRR e sono per lo più di competenza nell'esercizio 2023.



### 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	187.141,42	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	285.830,10	285.830,10	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	44.020,48	44.020,48	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	42.516,49	42.516,49	100,00 %
6. Contributi da privati	52.265,68	52.265,68	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	750,00	750,00	100,00 %
Totale Entrate	612.524,17	425.382,75	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		425.382,75	



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	187.141,42	0,00	187.141,42
	2	Vincolato	114.848,83	0,00	114.848,83
	1	Non vincolato	72.292,59	0,00	72.292,59

### 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	285.830,10	285.830,10	141.209,83	144.620,27	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	19.078,80	19.078,80	7.834,18	11.244,62	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	266.751,30	266.751,30	133.375,65	133.375,65	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2			Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	285.830,10	285.830,10	141.209,83	144.620,27	0,00
	1		Fondi sociali europei (FSE)	0,00	19.078,80	19.078,80	7.834,18	11.244,62	0,00
		1	PON Per la scuola (FSE)- PON CARE CUP E54C23000220007	0,00	19.078,80	19.078,80	7.834,18	11.244,62	0,00
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	266.751,30	266.751,30	133.375,65	133.375,65	0,00
		1	PNRR-Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi CUP E54D22002900006	0,00	160.210,06	160.210,06	80.105,03	80.105,03	0,00
		2	PNRR-Avviso: M4C111.4-2022-981 Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 170/2022)	0,00	106.541,24	106.541,24	53.270,62	53.270,62	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	17.324,21	44.020,48	44.020,48	42.914,48	1.106,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.324,21	35.964,45	35.964,45	35.964,45	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	6.950,02	6.950,02	6.950,02	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.106,01	1.106,01	0,01	1.106,00	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	11.660,00	42.516,49	42.516,49	42.516,49	0,00	0,00



	4	Comune vincolati	11.660,00	40.660,00	40.660,00	40.660,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.556,49	1.556,49	1.556,49	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	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	10.000,00	52.265,68	52.265,68	52.265,68	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	4.484,00	4.484,00	4.484,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	40.972,68	40.972,68	40.972,68	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	510,00	510,00	510,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	299,00	299,00	299,00	0,00	0,00

I contributi dai privati derivano unicamente dalle famiglie degli alunni per la spesa relativa all'Assicurazione, al Diario personalizzato e alle spese per uscite didattiche e viaggi di istruzione.

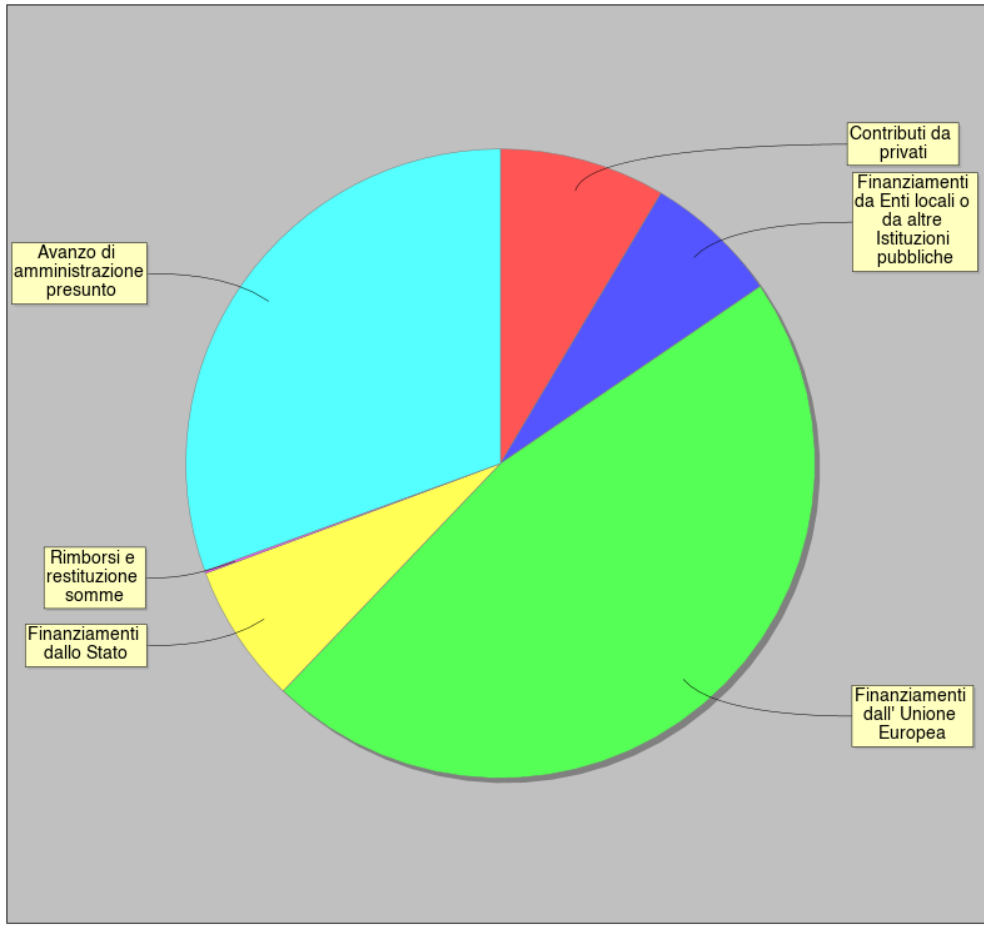
#### 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	750,00	750,00	750,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	750,00	750,00	750,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	187.141,42
Finanziamenti dall' Unione Europea	285.830,10
Finanziamenti dallo Stato	44.020,48
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	42.516,49
Contributi da privati	52.265,68
Rimborsi e restituzione somme	750,00



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall' Unione Europea ●
- Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



### 3.2. 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.



### 3.3. 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	346.438,70	225.568,13	65,11 %
P. Progetti	248.927,92	65.705,46	26,40 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	160,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	595.526,62	291.273,59	
Avanzo di competenza		134.109,16	
Totale a pareggio		425.382,75	



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	124.252,43	222.186,27	346.438,70	225.568,13	162.139,72	63.428,41	120.870,57
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	24.112,79	-75,06	24.037,73	23.463,76	23.463,76	0,00	573,97
	2	Funzionamento amministrativo	31.500,00	6.994,00	38.494,00	36.991,29	36.991,29	0,00	1.502,71
	3	Didattica	48.379,58	186.659,61	235.039,19	120.543,32	57.114,91	63.428,41	114.495,87
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.203,57	31.271,68	43.475,25	42.595,84	42.595,84	0,00	879,41
	6	Attività di orientamento	8.056,49	-2.663,96	5.392,53	1.973,92	1.973,92	0,00	3.418,61

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	101.713,20	147.214,72	248.927,92	65.705,46	62.071,92	3.633,54	183.222,46
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	59.504,85	400,00	59.904,85	1.181,32	1.181,32	0,00	58.723,53
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	29.460,26	152.089,15	181.549,41	59.209,36	55.655,02	3.554,34	122.340,05
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.748,09	-4.274,43	6.473,66	4.864,78	4.785,58	79,20	1.608,88
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.000,00	-1.000,00	1.000,00	450,00	450,00	0,00	550,00

G - Gestioni economiche

Tipologia	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

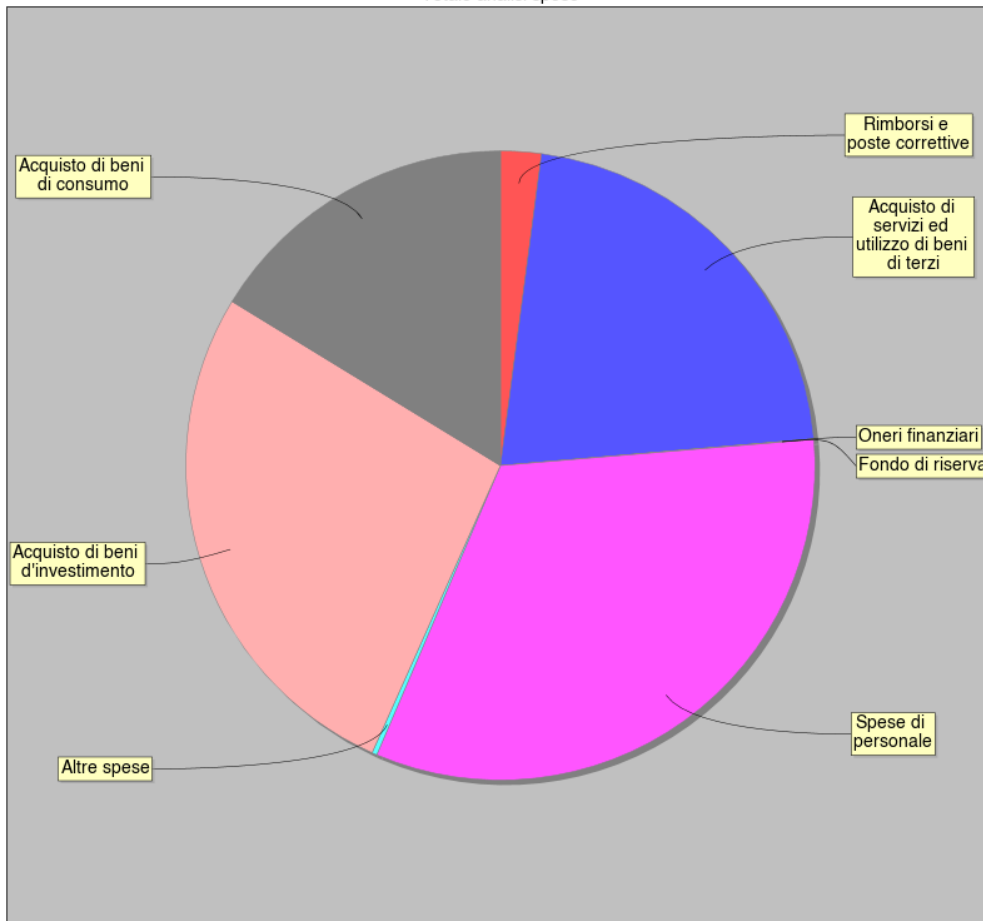
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	160,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00	160,00
	98	Fondo di riserva	160,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00	160,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		195.056,72
Acquisto di beni di consumo		96.868,27
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		128.345,73
Acquisto di beni d'investimento		161.069,57



Altre spese	1.534,99
Oneri finanziari	35,00
Rimborsi e poste correttive	12.456,34
Fondo di riserva	160,00

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Oneri finanziari ● Fondo di riserva
- Spese di personale ● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



## 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

PANDINO, 03-04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Pasqualina Communara**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof. Giovanni Roglio**