



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 15/02/2023 con provvedimento n. 75 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da ENRICO BERTOLI



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	542.904,24	Programmazione definitiva	542.904,24	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	350.180,28	Impegni	397.202,77	Disavanzo di competenza 47.022,49
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				114.554,41
Riscossioni competenza residui (B)	428.879,17	Pagamenti competenza residui (C)	353.664,90	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				189.768,68
Somme rimaste da riscuotere (E)	111.340,77	Somme rimaste da pagare (F)	194.919,05	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -83.578,28
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	54.903,22	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	15.392,15	
Totale residui attivi (I=E+G)	166.243,99	Totale residui passivi (L=F+H)	210.311,20	Residui Attivi - Residui Passivi -44.067,21

I PON – ai quali la Scuola si era candidata e ha svolto le relative attività e acquisti – si sono conclusi e sono stati superati i controlli contabili. Parte delle somme relative alle forniture sono già state rimosse nei capitoli di bilancio di pertinenza e pagate le Ditte aggiudicatarie.

Come da nota dell’Autorità di Gestione, è stato posto in essere un anticipo di cassa sulle schede interessate per il pagamento delle spese generali e del personale (ad oggi, nel bilancio 2024, sono stati versati dall’Unione Europea quasi tutti gli importi a saldo).

Si è concluso positivamente anche il progetto “Cinema” con relativo saldo.

Si è in attesa di elargizione degli importi da parte della Regione Emilia Romagna per il Progetto “Semi di Memoria” – “Viaggi della Memoria”.

È ovviamente attivo il residuo del PNRR “Scuola 4.0” in quanto l’Istituto ha ricevuto solo il primo acconto.



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	192.723,96	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	207.661,76	207.661,76	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	30.812,33	30.812,33	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.172,92	18.172,92	100,00 %
6. Contributi da privati	93.533,27	93.533,27	100,00 %
Totale Entrate	542.904,24	350.180,28	
Disavanzo di competenza		47.022,49	
Totale a pareggio		397.202,77	

Come è dato evincere dalla tabella, le entrate di questo Istituto sono da imputare – oltre ai contributi da privati – ai Finanziamenti dell’Unione Europea, dello Stato e degli Enti Locali. Tra i finanziamenti europei l’importo di € 186.290,76 Progetto PNRR “Scuola 4.0” (ricevuto primo acconto di € 93.145,38).

L’Istituto ha inoltre aderito – per il rifacimento del sito scolastico - al PNRR “Servizi e cittadinanza digitale” – PNRR Missione 1 Componente 1 Investimento 1.4 “Implementazione e standardizzazione del sito scolastico” (il nuovo sito è in fase di completamento e a breve seguirà la fase di asseverazione ministeriale).

La Scuola ha inoltre preso parte all’iniziativa PNRR “Abilitazione al cloud per le scuole” ammodernando alcuni aspetti relativi alla conservazione dei dati ai sensi di legge.

Ha aderito e concluso positivamente entro il 30 settembre 2023 anche il PON CARE, iniziativa di inclusione dei cittadini ucraini frequentanti la Scuola con gli alunni impegnati in attività di socializzazione e didattiche. Tra i finanziamenti comunali i fondi ex L.23/96 erogati annualmente per l’importo di € 9.348,39, già facenti parte dell’avanzo di amministrazione 2023. Per i contributi dei privati gli importi sono riconducibili ai genitori dell’Istituto oltre alle quote per l’assicurazione e la contribuzione volontaria per le visite guidate, i viaggi di istruzione e i Progetti sportivi o di socializzazione, che sono ripresi visto l’allentarsi delle restrizioni e delle norme di sicurezza COVID.



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	192.723,96	0,00	192.723,96
	2	Vincolato	155.530,28	0,00	155.530,28
	1	Non vincolato	37.193,68	0,00	37.193,68

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	207.661,76	207.661,76	106.109,38	101.552,38	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	12.964,00	12.964,00	12.964,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	194.697,76	194.697,76	93.145,38	101.552,38	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	14.705,79	30.812,33	30.812,33	30.812,33	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.705,79	30.812,33	30.812,33	30.812,33	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	0,00	18.172,92	18.172,92	8.824,53	9.348,39	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	14.722,92	14.722,92	5.374,53	9.348,39	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	950,00	950,00	950,00	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	5.500,00	93.533,27	93.533,27	93.093,27	440,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	20.506,63	20.506,63	20.506,63	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	59.208,14	59.208,14	58.768,14	440,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	5.580,00	5.580,00	5.580,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	500,00	652,50	652,50	652,50	0,00	0,00

Firmato digitalmente da ENRICO BERTOLI

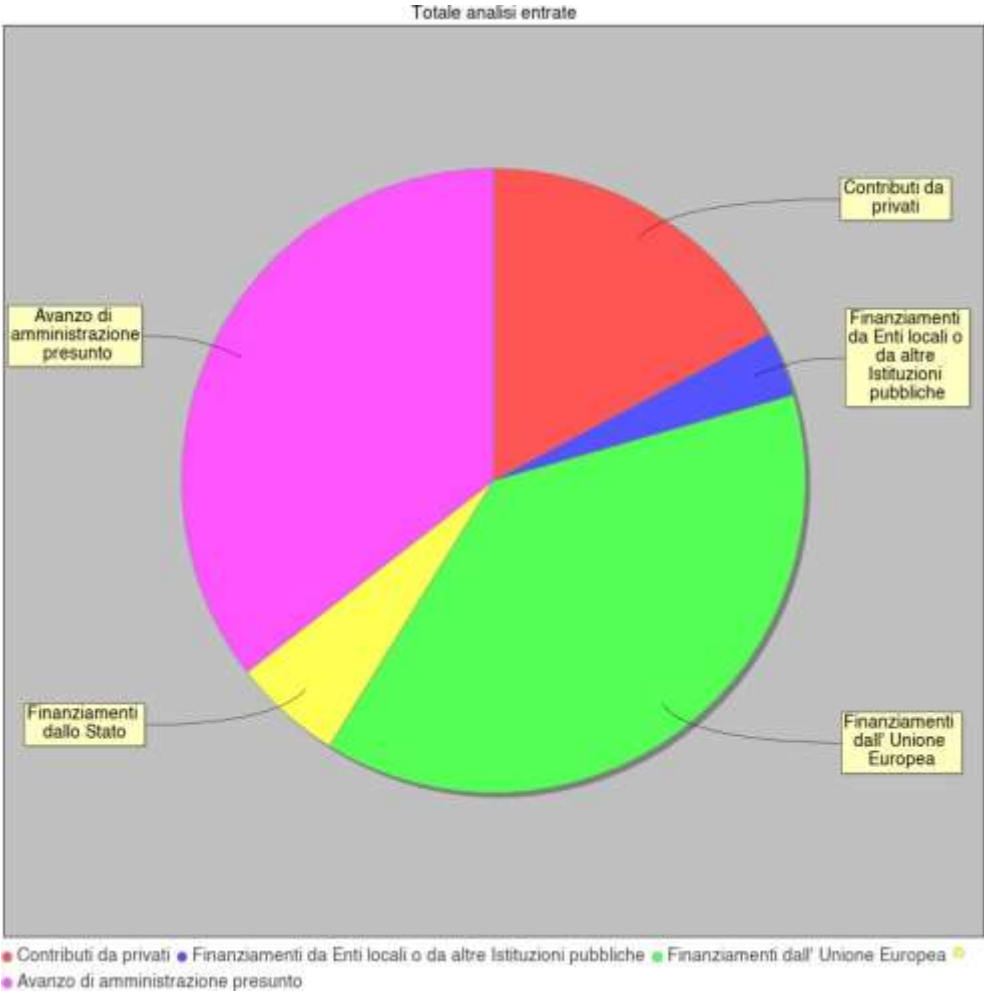


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. "F. DE PISIS" - FERRARA

44124 FERRARA (FE) V.LE KRASNODAR, 102 C.F. 93076240386 C.M. FEIC81300G

		personale						
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	146,00	146,00	146,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.940,00	4.940,00	4.940,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	192.723,96
Finanziamenti dall' Unione Europea	207.661,76
Finanziamenti dallo Stato	30.812,33
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.172,92
Contributi da privati	93.533,27



Firmato digitalmente da ENRICO BERTOLI



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	401.063,09	319.075,92	79,56 %
P. Progetti	141.641,15	78.126,85	55,16 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	542.904,24	397.202,77	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		397.202,77	



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	126.817,74	274.245,35	401.063,09	319.075,92	125.492,35	193.583,57	81.987,17
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	22.356,49	30.198,33	52.554,82	20.783,17	15.228,52	5.554,65	31.771,65
	2	Funzionamento amministrativo	18.758,57	5.000,00	23.758,57	10.507,07	10.031,73	475,34	13.251,50
	3	Didattica	58.682,85	194.934,74	253.617,59	228.946,67	41.415,82	187.530,85	24.670,92
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	24.783,94	43.658,00	68.441,94	58.589,01	58.589,01	0,00	9.852,93
	6	Attività di orientamento	2.235,89	454,28	2.690,17	250,00	227,27	22,73	2.440,17

La maggior parte delle spese è stata sostenuta per le attività didattiche dell'Istituto. Tra queste spese assumono particolare rilievo l'acquisizione di strumenti digitali per ampliare la dotazione informatica (Progetto PNRR Scuola 4.0.), di strumenti legati all'ecologia (conclusione del PON "Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo"). Tali spese sono state sostenute grazie ai diversi Fondi di tipo europeo e ministeriale.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	85.912,01	55.729,14	141.641,15	78.126,85	76.791,37	1.335,48	63.514,30
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	51.516,94	8.925,00	60.441,94	31.178,54	31.153,54	25,00	29.263,40
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	26.658,00	39.914,14	66.572,14	39.306,07	37.995,59	1.310,48	27.266,07
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	4.940,00	4.940,00	4.940,00	4.940,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.737,07	1.950,00	9.687,07	2.702,24	2.702,24	0,00	6.984,83

Tra i progetti sostenuti dalla Scuola assumono rilievo quelli in ambito musicale, sportivo e informatico.

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

L'Istituto non presenta gestione economiche separate.

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

Non vi è stata necessità di attingere dal Fondo di Riserva.

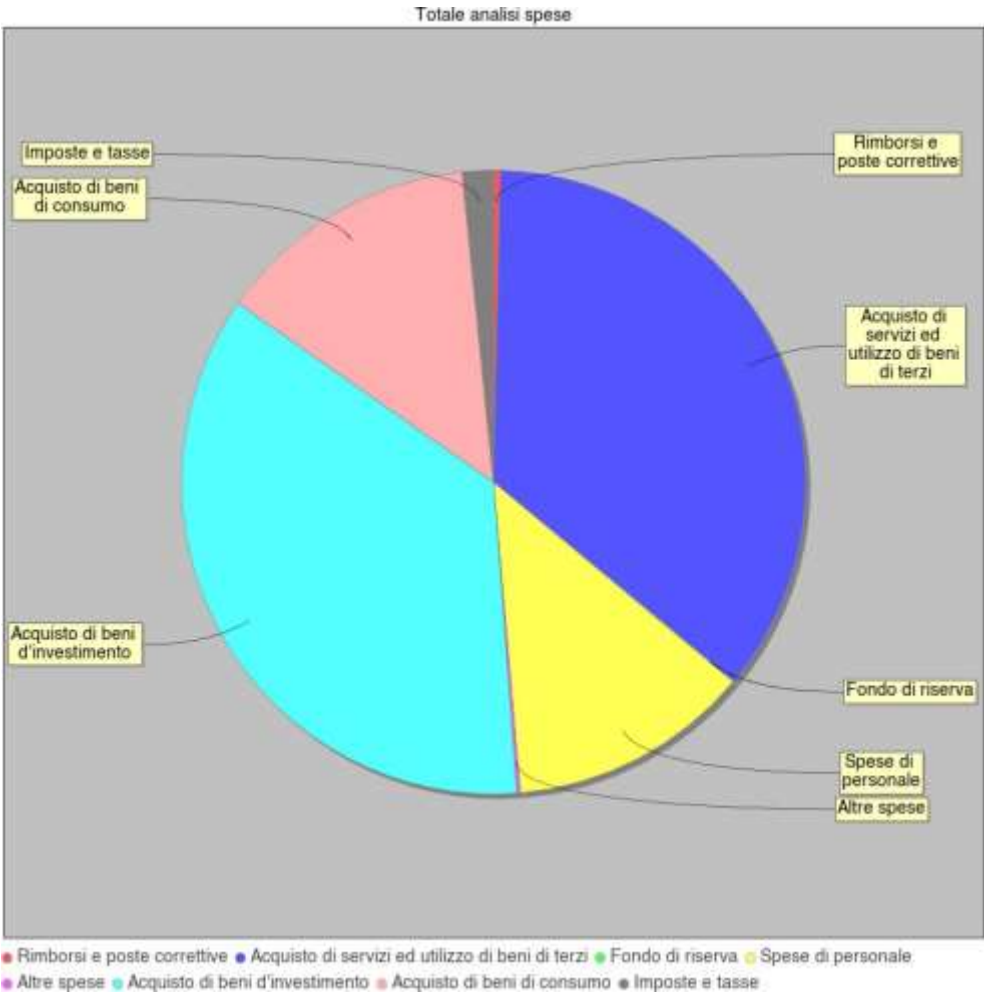
Firmato digitalmente da ENRICO BERTOLI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. "F. DE PISIS" - FERRARA

44124 FERRARA (FE) V.LE KRASNODAR, 102 C.F. 93076240386 C.M. FEIC81300G

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	68.301,75
Acquisto di beni di consumo	74.189,07
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	193.628,73
Acquisto di beni d'investimento	195.035,67
Altre spese	943,57
Imposte e tasse	8.705,00
Rimborsi e poste correttive	1.900,45
Fondo di riserva	200,00



Firmato digitalmente da ENRICO BERTOLI



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. La Scuola non ha disponibilità da programmare.

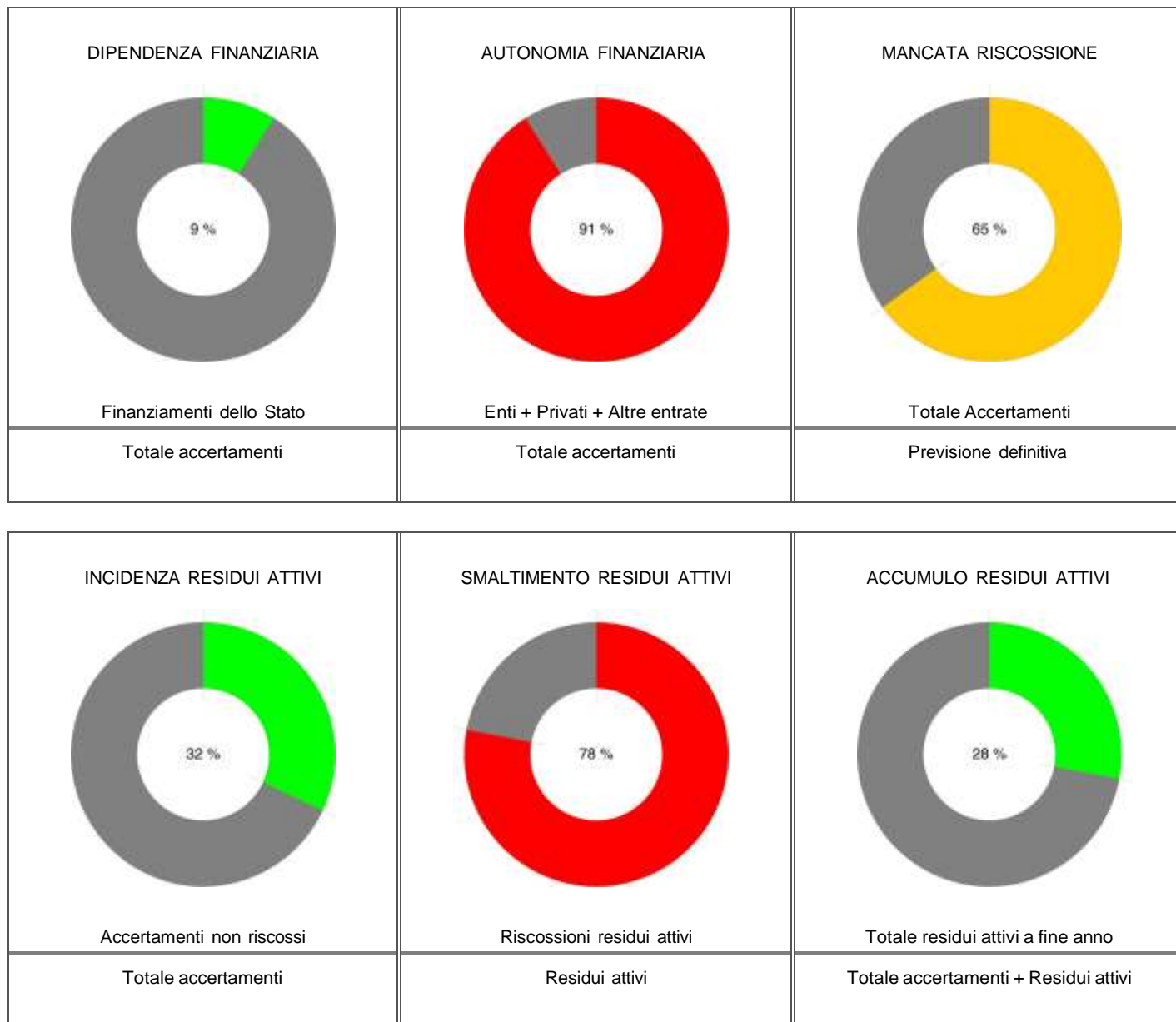
Firmato digitalmente da ENRICO BERTOLI



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



L'Istituto presenta una buona autonomia finanziaria, data dai contributi volontari per l'ampliamento dell'Offerta Formativa dei genitori. Come già rassegnato in precedenza, vi sono numerosi accertamenti – di importo notevole – legati a PON FESR e a progetti ministeriali.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Gli impegni presenti a fine esercizio finanziario sono legati a Fondi ministeriali ed europei non erogati che non hanno permesso la liquidazione. Ma grazie al saldo ricevuto relativo a molti PON si è proceduto al pagamento di una forte percentuale di residui passivi (smaltimento al 91%) chiudendo le obbligazioni giuridicamente perfezionate dall'Istituto.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.I. 129/2018.

Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal DSGA sulla base dei documenti giustificativi.

RISULTATI CONSEGUITI

Il Programma per l'esercizio finanziario 2023 prevedeva che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

L'abnegazione pervenuta da parte di tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica ha permesso una adeguata risposta all'utenza.

Si può concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziaria, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e, quindi, di migliorare la qualità della Scuola.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.

Si dichiara che:

le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario e con il Mod T.56. Come rappresentato in sede di Programma annuale 2024 (e documentazione prodotta che si inoltra anche in questa sede) il saldo dell'Istituto Cassiere di inizio anno è di € 114.554,41 e chiude con 189.768,68. Il modello T56 apre con € 114.554,41 e chiude con € 191.682,81 per delle partite viaggianti (pagamento di importi del PON Edugreen a livello ministeriale il 30/12/2023) che la Banca d'Italia recepisce ma l'Istituto cassiere regolarizza nel 2024.

I beni acquistati sono stati regolarmente registrati negli appositi registri.

È stata richiesta la chiusura del conto corrente postale nel mese di luglio 2022.

L'ammontare dei pagamenti, per ogni attività di Progetto, è contenuto nei limiti dello stanziamento della previsione definitiva.

La gestione è corretta sotto l'aspetto contabile.

Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.

Durante l'esercizio finanziario è stato presentato il modello 770 anno 2023 (redditi del 2022) e il modello IRAP anno 2023 (per l'anno 2022).

Alla luce di quanto suesposto, si sottopone il presente Consuntivo ai Revisori dei Conti per il visto prescritto dal D.I. 129/2018 e per il successivo inoltro al Istituito per la relativa approvazione.

FERRARA, 13-04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Micol Alice Galbo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Enrico Bertoli

Firmato digitalmente da ENRICO BERTOLI