



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 13/02/2023 con provvedimento n. 58 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica. Nel corso del 2023 sono state apportate modifiche al Programma annuale 2023 attraverso variazioni e storni, a seguito di ulteriori finanziamenti sia statali che non statali, non previste in sede di stesura del programma stesso. Le delibere sono le seguenti: 1) delibera n. 69 del 29/06/2023; 2) delibera n. 84 del 31/10/2023; 3) delibera n. 11 del 18/12/2023.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	385.169,87	Programmazione definitiva	385.169,87	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	267.591,16	Impegni	221.066,51	Avanzo di competenza 46.524,65
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				46.178,61
Riscossioni competenza residui (B)	288.253,93	Pagamenti competenza residui (C)	186.876,54	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				147.556,00
Somme rimaste da riscuotere (E)	109.550,27	Somme rimaste da pagare (F)	113.091,25	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -3.540,98
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	20.088,34	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	129.638,61	Totale residui passivi (L=F+H)	113.091,25	Residui Attivi - Residui Passivi 16.547,36

Il saldo del giornale di cassa coincide con il saldo dell'istituto cassiere (Banca Intesa Sanpaolo) e con l'estratto conto del conto di tesoreria unica della Banca d'Italia. Alla presente relazione si allegano gli estratti conto del giornale di cassa, del conto di tesoreria unica.



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	117.578,71	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	213.300,52	213.300,52	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	26.846,22	26.846,22	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.991,00	3.991,00	100,00 %
6. Contributi da privati	23.098,40	23.098,40	100,00 %
12. Altre entrate	355,02	355,02	100,00 %
Totale Entrate	385.169,87	267.591,16	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		267.591,16	

Analizzando le entrate si evince che la consistenza maggiore è rappresentata da finanziamenti dell'Unione europea date dai fondi PNRR, mentre i finanziamenti statali sono per la maggior parte rappresentate dallo stanziamento statale per il funzionamento didattico amministrativo della scuola. I contributi dei privati sono i contributi dei genitori per le spese per viaggi di istruzione degli alunni e l'assicurazione scolastica. I finanziamenti da enti locali ed altre istituzioni sono dovuti a premi per la partecipazione degli alunni a concorsi letterari, a contributi di Università per l'accoglienza di studenti tirocinanti.



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	117.578,71	0,00	117.578,71
	2	Vincolato	90.453,72	0,00	90.453,72
	1	Non vincolato	27.124,99	0,00	27.124,99

L'avanzo di amministrazione è per la maggior parte rappresentato da finanziamenti vincolati per progetti PON o PNRR che sono stati via via completati nel corso del 2023.

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	213.300,52	213.300,52	106.650,25	106.650,27	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	213.300,52	213.300,52	106.650,25	106.650,27	0,00

I finanziamenti dall'Unione Europea sono riferiti a 2 progetti PNRR ed in particolare: 1) € 119.226,09 Finanziamento PNRR Next generation EU Piano Scuola 4.0 Azione 1 next digital classroom D.M. 218 2022 2) € 94.074,43 Progetto PNRR "Non uno di meno" Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica D.M. 170/2022 codice progetto M4C1|1.4-2022-981-P-11279. Al momento è stata riscossa la metà del finanziamento, in quanto la rimanente parte sarà a conclusione del progetto.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.389,17	26.846,22	26.846,22	25.187,22	1.659,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.389,17	24.410,32	24.410,32	24.410,32	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.659,00	1.659,00	0,00	1.659,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	776,90	776,90	776,90	0,00	0,00

I finanziamenti statali corrispondono in parte alla dotazione ordinaria per il normale funzionamento amministrativo e didattico della scuola, il finanziamento vincolato rappresenta il contributo statale per l'editoria per acquisto di riviste didattiche. L'altro finanziamento riguarda il passaggio al cloud delle scuole ma al momento non è stato attuato.

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	3.991,00	3.991,00	2.750,00	1.241,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00



	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	750,00	750,00	750,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.091,00	3.091,00	1.850,00	1.241,00	0,00

Finanziamento per formazione docenti a.s. 2022-23 pari ad € 1.241,00, contributo che ancora non è stato dato alla scuola. € 750,00 rappresentano i contributi delle Università di Siena e Firenze per l'accoglienza di studenti tirocinanti; € 150,00 è il contributo del Comune di Massa Marittima per Premio letterario concorso Mariella Gennai per la partecipazione di alcuni alunni delle scuole dell'IC Roccastrada a tale concorso. La cifra di € 1.850,00 è così suddivisa: € 1.000,00 contributo dell'IC Pratolini di Scandicci per accordo di rete per un corso di formazione per il personale della scuola, mentre € 850,00 è il contributo invasi per la partecipazione della scuola a TIMSS 2023.

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	23.098,40	23.098,40	23.098,40	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	13,00	13,00	13,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	15.442,50	15.442,50	15.442,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.134,00	4.134,00	4.134,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	338,00	338,00	338,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	3.170,90	3.170,90	3.170,90	0,00	0,00

I contributi dei privati sono contributi dei genitori degli alunni dell'Istituto Comprensivo destinati sia al pagamento della quota assicurativa per l'anno scolastico 23-24 e sia per i vari viaggi di istruzione realizzati nel corso dell'anno scolastico precedente in particolare tra marzo-maggio 2023. E' inoltre presente la quota assicurativa di una parte del personale scolastico. Inoltre la cifra di € 3.170,90 è un errato versamento fatto alla scuola da un genitore che ha sbagliato Iban.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	355,02	355,02	355,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	355,01	355,01	355,01	0,00	0,00

Le altre entrate sono gli interessi bancari della banca d'Italia e storni di mandati inviati alla banca tesoriere non andati a buon fine e che sono stati prima incassati e poi riversati successivamente con iban corretto.

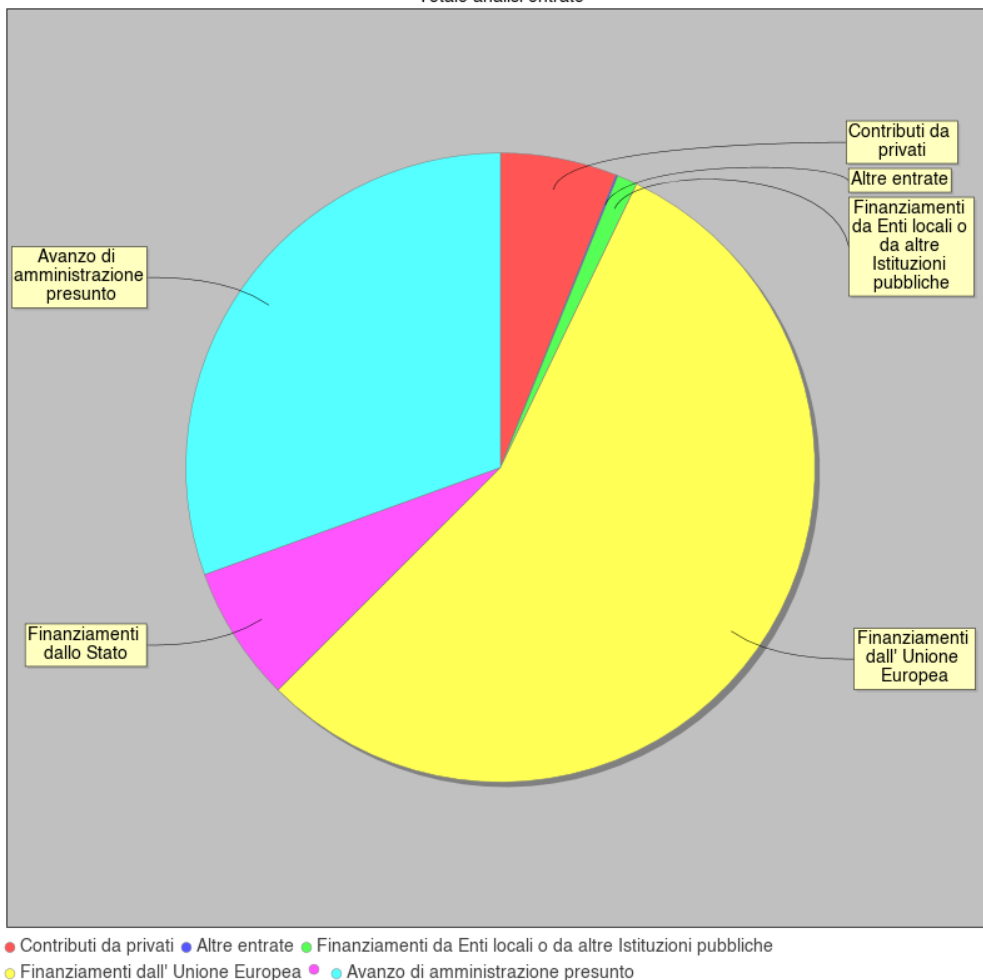
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	117.578,71
Finanziamenti dall' Unione Europea	213.300,52
Finanziamenti dallo Stato	26.846,22
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.991,00
Contributi da privati	23.098,40



Altre entrate

355,02

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	346.503,65	209.425,74	60,44 %
P. Progetti	38.166,22	11.640,77	30,50 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	385.169,87	221.066,51	
Avanzo di competenza		46.524,65	
Totale a pareggio		267.591,16	

L'avanzo di competenza è dovuto al fatto che nel 2023 sono stati incassati più risorse soprattutto per i progetti PNRR, ma tali progetti non si sono esauriti nel 2023 per cui le entrate sono state maggiori delle spese.



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	91.697,67	254.805,98	346.503,65	209.425,74	96.334,49	113.091,25	137.077,91
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	2.600,68	145,00	2.745,68	2.708,06	2.708,06	0,00	37,62
	2	Funzionamento amministrativo	26.069,13	13.072,56	39.141,69	18.435,31	15.491,57	2.943,74	20.706,38
	3	Didattica	48.228,30	225.640,66	273.868,96	159.327,33	51.243,91	108.083,42	114.541,63
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.888,47	15.442,50	27.330,97	26.823,75	25.635,01	1.188,74	507,22
	6	Attività di orientamento	2.911,09	505,26	3.416,35	2.131,29	1.255,94	875,35	1.285,06

L'attività A1-1 si compone di 2 sottoprogetti : 1) funzionamento generale e decoro della scuola in cui sono stati spesi € 462,38 per acquisto di cassette postali da esterno; 2) A.1.6 - RISORSE EX ARTICOLO 39 BIS D.L. 115/2022 CONTENIMENTO DEL RISCHIO EPIDEMIOLOGICO DA COVID 19 il cui finanziamento è stato interamente speso per l'acquisto di materiale igienico per la pulizia e la sanificazione degli ambienti scolastici, e il pagamento di una psicologa per assistenza psicologica per alunni famiglie o personale scolastico a seguito della pandemia;

Per l'attività A 2-1 funzionamento amministrativo sono state effettuate spese per: noleggio di fotocopiatrici per gli uffici di segreteria e i plessi scolastici; spese di tesoreria, spese postali, partecipazione a reti di scuole, acquisto di materiale di pulizia, visite mediche specialistiche per il personale scolastico impegnato in attività particolari, assistenza informatica, pagamento dell'iva secondo il regime dello split payment, registri scolastici sia cartacei che digitali, materiale di cancelleria, manuali per gli uffici di segreteria.

A.2.2 - PA DIGITALE 2026 AVVISO MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI" - SCUOLE la cifra programmata di € 7.301,00 è destinata all'aggiornamento de sito dell'Istituto Comprensivo secondo le nuove normative, spesa che è stata effettuata nel 2024. Nel 2023 una parte della cifra non vincolata interamente all'aggiornamento del sito istituzionale, è stata utilizzata per noleggiare autobus per accompagnare alcuni alunni delle classi della scuola secondaria di primo grado di Roccastrada al giardino botanico di Orbetello per un'attività didattica inerente il loro percorso di studio.

Per l'attività A 3-1 funzionamento didattico sono state effettuate spese in particolare per acquisto di materiale didattico per le scuole, abbonamento a riviste, assicurazione scolastica per alunni e personale scolastico, acquisto di un impianto di filodiffusione per la scuola secondaria di primo grado di Roccastrada, pagamento di 3 docenti impegnati nelle prove invalsi grazie al contributo dell'invalsi stesso.

Per l'attività A.3.4 - ISTRUZIONE DOMICILIARE sono stai pagati gli insegnanti che hanno partecipato al progetto secondo le ore di lavoro prestate.

A.3.11 - PON EDUGREEN 13.1.3A-FESR PON-TO-2022-121 le spese effettuate sono state destinate alla realizzazione del progetto per la realizzazione di un giardino botanico presso la scuola secondaria di primo grado di Roccastrada, sia acquistando i materiali e le piante utili allo scopo sia al pagamento del personale scolastico impegnato nel progetto stesso.

A.3.12 - 13.1.5A-FESR PON-TO-2022 AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - AVVISO 38007/2021 la maggior parte delle spese erano state già impegnate nel 2022 quindi nel 2023 sono stati pagati i residui passivi e si è provveduto al pagamento del personale scolastico ed esterno impegnato nel progetto.

Per i progetti PNRR previsti in bilancio le spese sono state impegnate nel 2023 per il progetto dell' A3.14 piano scuola 4.0 next digital classroom, come si vede nel modello L mentre per gli altri due le spese sono rimandate al 2024.

A 5.1. Visite e Viaggi di Istruzione le spese effettuate sono relative al noleggio degli autobus per effettuare i viaggi ed al pagamento delle guide esperte utilizzate in alcune visite guidate.



A 6.1 Attività di orientamento in questo progetto sono state effettuate spese per l'acquisto di carta e stampati utilizzati per la realizzazione del progetto. Sono stati anche effettuate spese per i compensi al personale docente impegnato nel progetto.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	36.770,21	1.396,01	38.166,22	11.640,77	11.640,77	0,00	26.525,45
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.687,01	-2.000,00	23.687,01	5.019,56	5.019,56	0,00	18.667,45
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	8.083,20	155,01	8.238,21	1.973,21	1.973,21	0,00	6.265,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.000,00	3.241,00	6.241,00	4.648,00	4.648,00	0,00	1.593,00

P.1.1 - Progetto PNSD in questo progetto non sono state effettuate spese ma si è provveduto alla restituzione della somma di € 3.000,00 relativa al finanziamento per animatore digitale degli anni precedenti che non era stata utilizzata dalla scuola.

P.1.3 - PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE ART. 3, COMMA 1, LETTERA A) D.M. N. 48/2021 è realizzato con il finanziamento dei fondi Monitor 440 la cifra spesa è stata utilizzata per il pagamento del personale scolastico che ha seguito la realizzazione del progetto.

P.1.4 - SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM AVVISO PROT. N 10812 DEL 13 MAGGIO 2021 CUP D69J21016640001 il progetto prevede un finanziamento pari ad € 16.000,00 di cui la scuola ha ricevuto la metà, ma è ancora in fase di avvio.

P.2.3 - Progetto integrazione relativo all'integrazione di alunni con disabilità nella scuola, parte dei fondi sono stati usati per l'acquisto di materiale didattico per alunni disabili, mentre un'altra parte è stata utilizzata per il pagamento dei docenti partecipanti al progetto.

P 4-1 aggiornamento e formazione la cifra spesa è stata utilizzata per il pagamento di esperti esterni per corsi di formazione destinati al personale della scuola sia docente che ata.

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

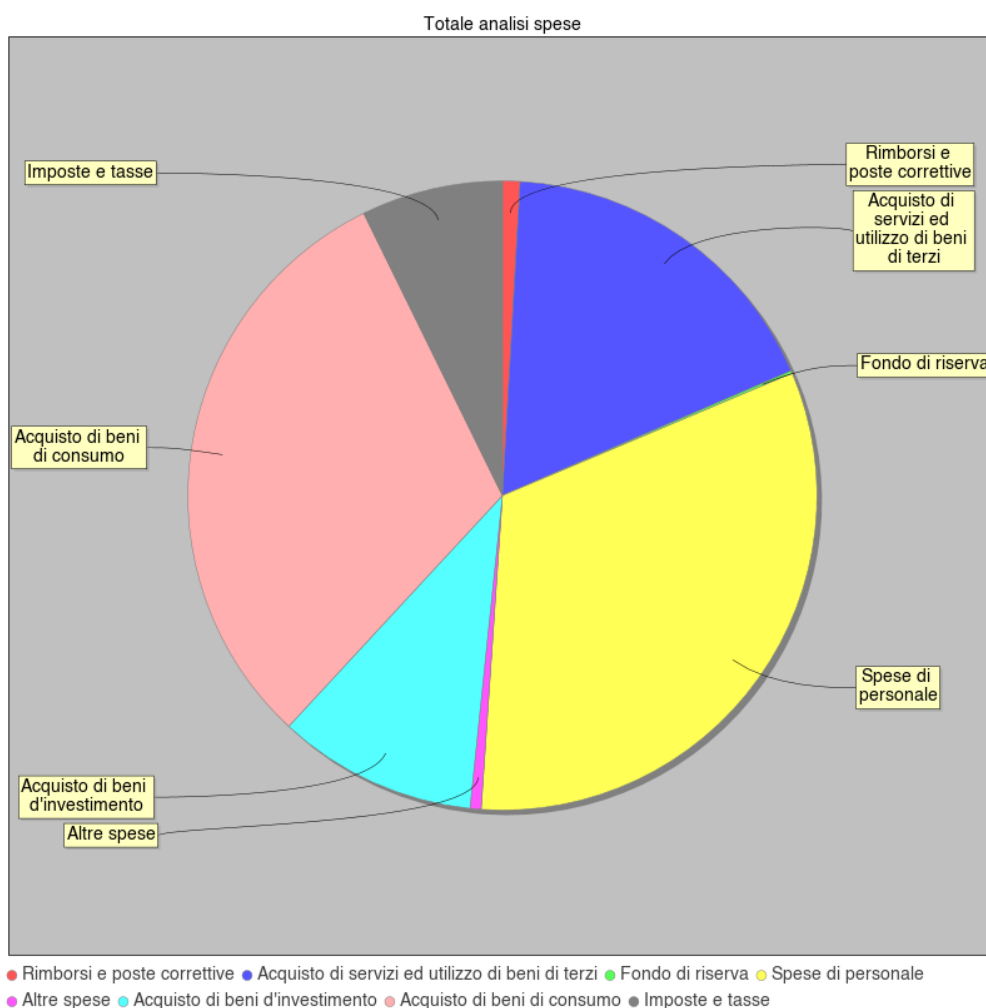
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

Il fondo di riserva non è stato utilizzato



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	124.938,45
Acquisto di beni di consumo	118.794,26
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	67.838,00
Acquisto di beni d'investimento	39.442,82
Altre spese	2.191,40
Imposte e tasse	28.003,04
Rimborsi e poste correttive	3.461,90
Fondo di riserva	500,00





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.

Non sono presenti disponibilità da programmare relative al 2023.



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

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:

che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari; che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023; che il fondo minute spese per l'anno finanziario 2023 non è stato aperto; che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

L'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è il seguente:

1. primo trimestre -16,29
2. secondo trimestre -1,74
3. terzo trimestre -13,65
4. quarto trimestre 26,66
5. annuale - 12,57

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale; Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.; Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati; a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

ROCCASTRADA, **12-04-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
BRIZZI PAOLO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa GLORIA D'ARPINO