



## 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 10/02/2023 con provvedimento n. 14 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	199.928,72	Programmazione definitiva	199.928,72	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	112.040,01	Impegni	67.449,27	<i>Avanzo di competenza</i> 44.590,74
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				14.084,55
Riscossioni competenza residui (B)	136.413,69	Pagamenti competenza residui (C)	68.104,37	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				82.393,87
Somme rimaste da riscuotere (E)	28.943,62	Somme rimaste da pagare (F)	1.179,30	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 27.764,32
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	21.231,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	50.174,62	Totale residui passivi (L=F+H)	1.179,30	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 48.995,32

Il saldo cassa evidenziato è pari a € 82.393,87 ed è in linea con l'estratto conto di tesoreria al 31/12/2023.



### 3. Conto Finanziario

Il conto finanziario, rappresentato dal Modello H, comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale.

#### 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	87.226,50	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	56.887,23	56.887,23	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	13.384,77	13.384,77	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	23.600,90	23.600,90	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.185,00	7.185,00	100,00 %
6. Contributi da privati	10.640,71	10.248,71	96,32 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.003,60	733,40	73,08 %
12. Altre entrate	0,01	0,00	0,00 %
Totale Entrate	199.928,72	112.040,01	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		112.040,01	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. GIOVANNI XXIII PREMANA

23834 PREMANA (LC) VIA PAPA LUCIANI 2 C.F. 83005160136 C.M. LCIC802001

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	87.226,50	0,00	87.226,50
	2	Vincolato	69.597,50	0,00	69.597,50
	1	Non vincolato	17.629,00	0,00	17.629,00

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	56.887,23	56.887,23	27.943,61	28.943,62	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	56.887,23	56.887,23	27.943,61	28.943,62	0,00

Le entrate evindenziate riguardano:

- € 55.887,23 per il Progetto PNRR Next generation EU - Scuola 4.0; di cui € 27.943,61, pari al 50%, già riscossi ed € 27.943,62 residuo attivo nei confronti del MIM

- € 1.000,00 per il Progetto PNRR Animatori Digitali, somma ancora da riscuotere

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	5.712,61	13.384,77	13.384,77	13.384,77	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	5.712,61	11.853,88	11.853,88	11.853,88	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.530,89	1.530,89	1.530,89	0,00	0,00

In questa sezione oltre alla Dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo/didattico sono stati incassati i fondi destinati all'orientamento degli alunni, e le risorse per i compensi al personale impegnato nei Comitati di vigilanza dei concorsi.

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	23.600,90	23.600,90	23.600,90	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	23.600,90	23.600,90	23.600,90	0,00	0,00

Le entrate riportate in questa sezione riguardano le risorse per il Progetto Aree Interne destinate all'acquisto di attrezzature per le STEM.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. GIOVANNI XXIII PREMANA

23834 PREMANA (LC) VIA PAPA LUCIANI 2 C.F. 83005160136 C.M. LCIC802001

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	3.000,00	7.185,00	7.185,00	7.185,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	3.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	185,00	185,00	185,00	0,00	0,00

Nella sezione sono riportati i contributi dei Comuni afferenti all'Istituto Comprensivo per l'ampliamento dell'offerta formativa, nonché quelli per il funzionamento amministrativo.

Viene, inoltre, evidenziata la risorsa proveniente dalla Scuola Polo per il piano di formazione dei docenti.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	2.664,00	10.640,71	10.248,71	10.248,71	0,00	392,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	104,00	104,00	104,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	6.805,00	6.805,00	6.805,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.328,00	2.328,00	1.960,00	1.960,00	0,00	368,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	336,00	336,00	312,00	312,00	0,00	24,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	694,50	694,50	694,50	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	31,00	31,00	31,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	342,21	342,21	342,21	0,00	0,00

Nella sezione rientrano le somme versate dai genitori per l'assicurazione e per le visite 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	1.003,60	733,40	733,40	0,00	270,20
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	1.003,60	733,40	733,40	0,00	270,20

Le somme si riferiscono alla restituzione di somme anticipate per l'accoglienza degli alunni stranieri per il Progetto Erasmus.

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	0,00	0,00	0,00	0,01
	1	Interessi	0,01					



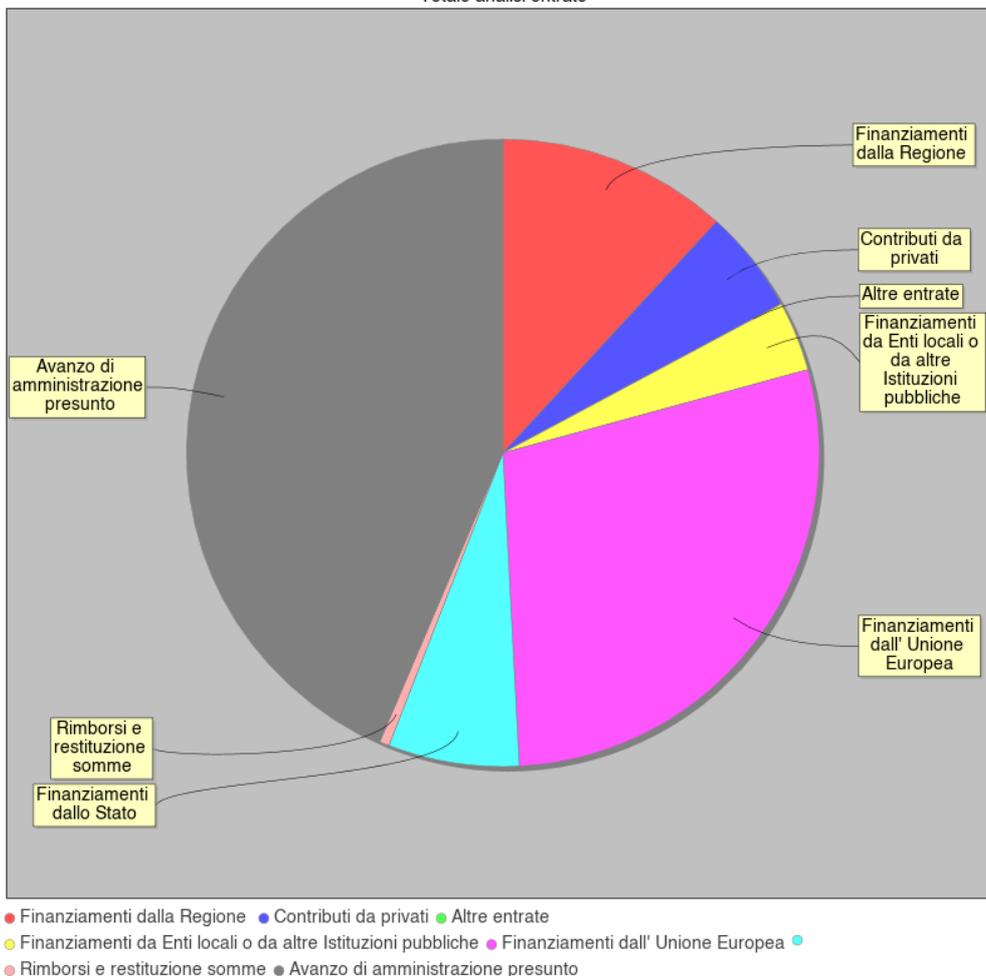
Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. GIOVANNI XXIII PREMANA

23834 PREMANA (LC) VIA PAPA LUCIANI 2 C.F. 83005160136 C.M. LCIC802001

				0,01	0,00	0,00	0,00	0,01
--	--	--	--	------	------	------	------	------

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	87.226,50
Finanziamenti dall' Unione Europea	56.887,23
Finanziamenti dallo Stato	13.384,77
Finanziamenti dalla Regione	23.600,90
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.185,00
Contributi da privati	10.640,71
Rimborsi e restituzione somme	1.003,60
Altre entrate	0,01

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	152.375,01	65.477,61	42,97 %
P. Progetti	46.982,45	1.971,66	4,20 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	571,26	0,00	0,00 %
Totale Spese	199.928,72	67.449,27	
Avanzo di competenza		44.590,74	
Totale a pareggio		112.040,01	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. GIOVANNI XXIII PREMANA

23834 PREMANA (LC) VIA PAPA LUCIANI 2 C.F. 83005160136 C.M. LCIC802001

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	77.835,31	74.539,70	152.375,01	65.477,61	64.298,31	1.179,30	86.897,40
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.246,19	5.064,62	31.310,81	14.057,19	14.057,19	0,00	17.253,62
	2	Funzionamento amministrativo	5.188,99	2.000,00	7.188,99	2.195,36	2.195,36	0,00	4.993,63
	3	Didattica	35.785,06	58.514,64	94.299,70	34.202,52	33.023,22	1.179,30	60.097,18
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.090,54	8.845,31	18.935,85	15.022,54	15.022,54	0,00	3.913,31
	6	Attività di orientamento	524,53	115,13	639,66	0,00	0,00	0,00	639,66

Nelle prime due attività rientrano le spese e i costi per la gestione e il funzionamento della scuola, nello specifico:

- Liquidazione compenso per incarico DPO;
- Compenso Medico competente e visite mediche specialistiche medicina del lavoro;
- Rinnovo, manutenzione e assistenza registro elettronico e segreteria digitale;
- Spese per assicurazione infortuni e rc degli alunni e del personale
- Spese postali;
- Spese gestione di servizi di cassa e tesoreria;
- Acquisto materiale e attrezzature di pulizia per tutti i plessi

. Compensi per l'assistenza informatica e la gestione del sito web

. Compenso per attività di tutor al DSGA

. Compensi al personale impegnato nei comitati di vigilanza dei concorsi

Sull' attività "Didattica" sono state sostenute spese che riguardano più in generale l'attività didattica, quali:

- acquisto materiale didattico e di consumo per i 4 plessi;

- abbonamenti a riviste didattiche

Rientrano poi nella Didattica, come sottoconti di destinazione, anche le risorse per:

- PON Reti cablate e Digital Board (progetti conclusi e rendicontati)

- PNRR Next Generation EU Scuola 4.0 e Animatore Digitale

Sull' attività "Visite e viaggi" sono state sostenute tutte le spese per l'effettuazione delle visite di istruzione e uscite didattiche, mentre sull'attività "Orientamento" non si registrano spese.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	20.196,55	26.785,90	46.982,45	1.971,66	1.971,66	0,00	45.010,79
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	15.130,00	23.600,90	38.730,90	715,00	715,00	0,00	38.015,90
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	2.980,00	3.000,00	5.980,00	980,00	980,00	0,00	5.000,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. GIOVANNI XXIII PREMANA

23834 PREMANA (LC) VIA PAPA LUCIANI 2 C.F. 83005160136 C.M. LCIC802001

	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.086,55	185,00	2.271,55	276,66	276,66	0,00	1.994,89
--	---	---	----------	--------	----------	--------	--------	------	----------

Per quanto riguarda i Progetti secondo le aree progettuali previste dal PTOF le uniche spese sostenute hanno riguardato:

- il costo del noleggio autobus per un progetto di orientamento con le risorse delle Aree Interne;
  - la liquidazione del compenso all'esperto esterno per il progetto "Sportello psicologico"
- Nell'area progettuale Formazione aggiornamento del personale sono state sostenute le seguenti spese:
- Canone Eduplan web e corsi per la sicurezza dei lavoratori
  - PNFD Restituzione fondi alla scuola polo

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

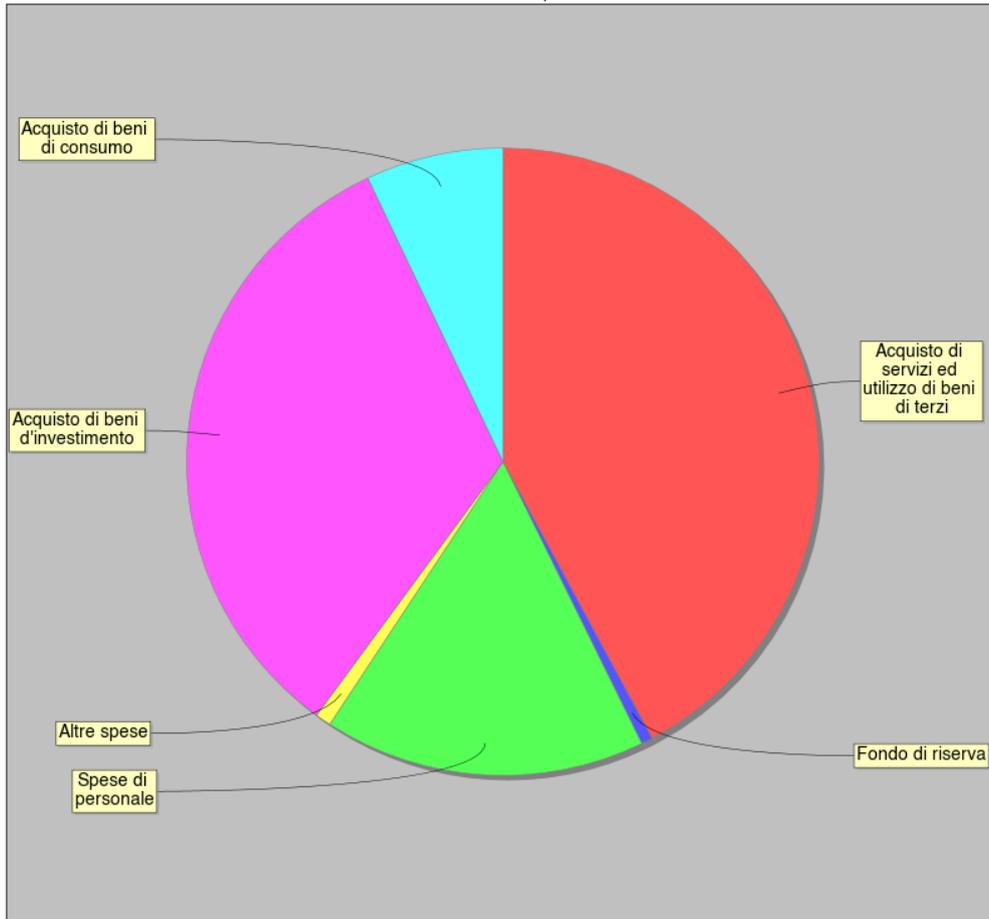
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	571,26	0,00	571,26	0,00	0,00	0,00	571,26
	98	Fondo di riserva	571,26	0,00	571,26	0,00	0,00	0,00	571,26

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	20.902,92
Acquisto di beni di consumo	10.135,77
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	57.582,06
Acquisto di beni d'investimento	109.550,19
Altre spese	800,00
Imposte e tasse	3,89
Rimborsi e poste correttive	382,63
Fondo di riserva	571,26



Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo



### **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

Il Conto Consuntivo è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà sottoposto al controllo amministrativo-contabile dei Revisori dei Conti unitamente alla presente relazione.

Successivamente, esso sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato del parere e della relazione dei Revisori dei Conti e dalla presente.

La norma ministeriale fondamentale è il Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018, Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107; in particolare gli articoli 22 e 23.

Con il Conto Consuntivo si misurano i risultati conseguiti, in termini contabili nell'anno finanziario di riferimento, in relazione agli obiettivi programmati e al reale andamento della gestione.

L'andamento generale ed i monitoraggi effettuati sui progetti/attività hanno dato risultati positivi e pertanto saranno utili indicatori per la progettazione futura.

Attività e progetti sono stati realizzati con le risorse umane e strumentali come previsto dalla programmazione. L'utilizzo delle risorse umane e strumentali dell'Istituto ha permesso da un lato di accrescere le competenze del personale che è stato coinvolto in nuove attività e, dall'altro, di incrementare la consapevolezza delle proprie competenze mettendole anche a disposizione degli altri.

Le poste iniziali programmate sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 10 febbraio 2023 con delibera n. 14; sono inoltre evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'anno 2023 opportunamente documentate dalle relative deliberazioni regolarmente giacenti agli atti.

Il conto consuntivo 2023 si chiude con un avanzo d'esercizio di € 44.590,74, che sommato all'avanzo complessivo dell'anno precedente pari a € 87.226,50 e ai residui passivi radiati pari a € 771,90 e detratto i residui attivi radiati pari a € 1.199,95, dà un avanzo di amministrazione complessivo di € 131.389,19.

Al termine dell'esercizio finanziario 2023, come attestato dalla verifica dell'Istituto Cassiere e dall'estratto conto di Tesoreria, il fondo cassa ammonta a € 82.393,87.

I residui attivi ammontano a € 50.174,62 e riguardano:

- € 27.943,62 quale saldo finanziamento PNRR Scuola 4.0
- € 1.000,00 quale saldo finanziamento PNRR Animatori Digitali
- € 7.301,00 quale contributo Agenda Digitale per sito web
- € 13.930,00 quale finanziamento Progetto Aree Interne - Orientamento

I residui passivi ammontano a € 1.179,30,30 e si riferiscono ad una fattura per l'acquisto di materiale didattico.

Gli obiettivi previsti dal PTOF sono stati perseguiti attraverso il mantenimento dell'indispensabile supporto materiale alle attività didattiche acquisito tramite mezzi che consentano sia alla struttura amministrativa, sia alla struttura didattica di essere adeguati alle attuali esigenze, sempre più estese nel campo delle dotazioni elettroniche e informatiche.

Per questo motivo parte delle spese ha riguardato l'acquisto di attrezzature informatiche e multimediali e la loro gestione.

PREMANA, 12-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Angiolina Leone**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Lorenza Martocchi**