



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 06/02/2023 con provvedimento n. 61 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

L'Istituto per la realizzazione di quanto previsto nel PTOF oltre a utilizzare le risorse finanziarie provenienti dall' Avanzo di Amministrazione e dalla Dotazione Ordinaria si è avvalsa di contributi dei genitori per il pagamento delle visite istruzione , assicurazione, corsi Delf , corsi Ket. ecc., dal contributo del diritto allo studio dei Comuni di Missaglia e Monticello Brianza e dei finanziamenti provenienti dall'Unione Europea per i progetti PON e PNRR. Le risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto hanno dovuto tener conto delle esigenze dei cinque plessi dislocati nel territorio.

La gestione delle risorse ha come obiettivo il miglioramento del servizio attraverso l'indirizzo delle spese finalizzate sostenute per acquisto di materiale di facile consumo per gli alunni delle classi e materiale tecnologico presenti nell'Istituto. Inoltre l'obiettivo è quello di ampliare l'Offerta Formativa con attività ampia, qualificata, innovativa, tutto questo realizzabile a seguito dell'impegno dei docenti e personale ATA .

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	612.191,01	Programmazione definitiva	612.191,01	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	340.576,68	Impegni	425.210,38	Disavanzo di competenza 84.633,70
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				206.290,72
Riscossioni competenza residui (B)	394.254,27	Pagamenti competenza residui (C)	449.360,90	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				151.184,09
Somme rimaste da riscuotere (E)	81.764,03	Somme rimaste da pagare (F)	114.656,41	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -32.892,38
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	69.090,28	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	150.854,31	Totale residui passivi (L=F+H)	114.656,41	Residui Attivi - Residui Passivi 36.197,90

Dall'esame delle Entrate, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva comprensiva delle Somme Riscosse/Pagate e delle Somme da Riscuotere/da Pagare.

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo risponde all'esigenza prioritaria di valutare l'attività gestionale svolta durante l'intero esercizio finanziario 2023. Esso si compone del conto finanziario, che dimostra i risultati della gestione finanziaria in relazione al Bilancio di previsione approvato dal Consiglio d'Istituto e del conto del patrimonio, che evidenzia le variazioni registrate nella consistenza patrimoniale nel corso dell'esercizio, indicando la situazione iniziale e quella finale. Nell'ambito dell'attuazione del Programma Annuale è stato tenuto presente quanto predisposto dalle schede finanziarie, cercando di soddisfare le necessità della popolazione scolastica.

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	271.614,33	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	161.869,06	161.869,06	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	35.776,87	35.776,87	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	81.861,18	81.861,18	100,00 %
6. Contributi da privati	60.595,80	60.595,80	100,00 %
12. Altre entrate	473,77	473,77	100,00 %
Totale Entrate	612.191,01	340.576,68	
Disavanzo di competenza		84.633,70	
Totale a pareggio		425.210,38	

Si riepilogano le informazioni riguardanti le Entrate dell'anno 2023.
Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



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	271.614,33	0,00	271.614,33
	2	Vincolato	219.555,18	0,00	219.555,18
	1	Non vincolato	52.059,15	0,00	52.059,15

Le economie realizzate sono confluite in avanzo di amministrazione con obbligo di analogo impiego nella gestione del programma annuale 2024.

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

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	161.869,06	161.869,06	80.105,03	81.764,03	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	161.869,06	161.869,06	80.105,03	81.764,03	0,00

Altri finanziamenti dall'Unione Europea sono relativi all'AVVISO 71817 - ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI e all'acconto dell'avviso Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.048,27	35.776,87	35.776,87	35.776,87	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.048,27	28.811,73	28.811,73	28.811,73	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	6.965,14	6.965,14	6.965,14	0,00	0,00

L'aggregato di voce delle entrate dello Stato è costituito dalla Dotazione ordinaria - A.F. 2023 e dal Funzionamento amministrativo-didattico.

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	84.998,00	81.861,18	81.861,18	81.861,18	0,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	2.054,55	2.054,55	2.054,55	0,00	0,00

Firmato digitalmente da Mariacristina CILLI

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



	4	Comune vincolati	84.998,00	78.416,51	78.416,51	78.416,51	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	1.090,12	1.090,12	1.090,12	0,00	0,00

Fondi provenienti da altre Istituzioni pubbliche e Enti locali sono i seguenti:

- contributo per il diritto allo studio dei Comuni di Missaglia e di Monticello B.;
- Provincia di Lecco - Centro per l'Impiego;
- Università Statale di Milano;
- Comuni aderenti alla rete per progetto "Gears";
- Fondi per la formazione - Istituto Superiore Statale "Parini" di Lecco.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	28.700,00	60.595,80	60.595,80	60.595,80	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.000,00	8.161,00	8.161,00	8.161,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	81,20	81,20	81,20	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	43.616,60	43.616,60	43.616,60	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.000,00	8.057,00	8.057,00	8.057,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	700,00	680,00	680,00	680,00	0,00	0,00

I contributi provenienti dalle famiglie derivano da versamenti per la polizza assicurativa degli studenti, attività laboratoriali, visite guidate, uscite didattiche, viaggi di istruzione, ecc.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	200,02	473,77	473,77	473,77	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	200,00	473,75	473,75	473,75	0,00	0,00

Le entrate di altra provenienza sono:

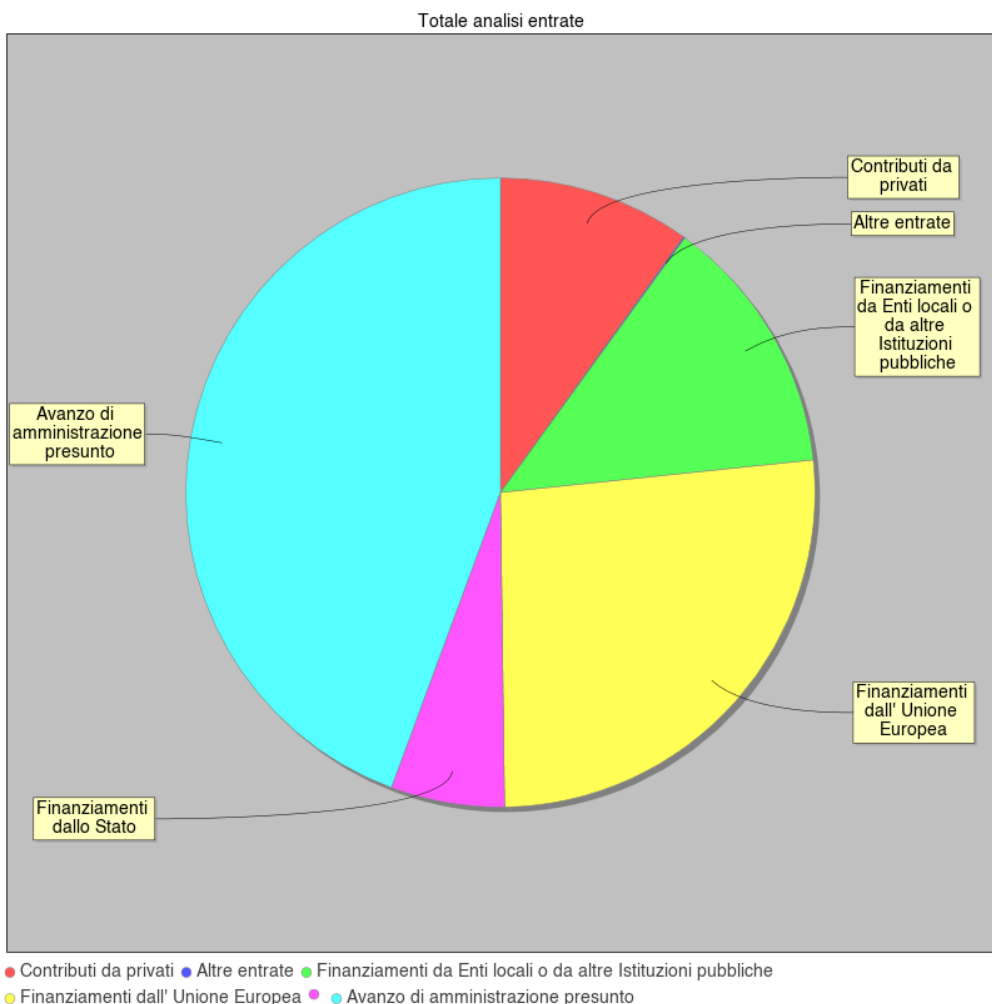
- interessi bancari
- contributo per accesso agli atti.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	271.614,33
Finanziamenti dall' Unione Europea	161.869,06

Firmato digitalmente da Mariacristina CILLI



Finanziamenti dallo Stato	35.776,87
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	81.861,18
Contributi da privati	60.595,80
Altre entrate	473,77



Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



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	324.189,43	268.307,33	82,76 %
P. Progetti	287.299,17	156.903,05	54,61 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	702,41	0,00	0,00 %
Totale Spese	612.191,01	425.210,38	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		425.210,38	

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



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	110.918,93	213.270,50	324.189,43	268.307,33	188.956,70	79.350,63	55.882,10
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	3.039,21	0,00	3.039,21	3.039,21	0,00	3.039,21	0,00
	2	Funzionamento amministrativo	64.216,23	19.269,89	83.486,12	65.764,90	61.699,99	4.064,91	17.721,22
	3	Didattica	26.682,32	165.384,01	192.066,33	158.120,71	85.874,20	72.246,51	33.945,62
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	16.981,17	28.616,60	45.597,77	41.382,51	41.382,51	0,00	4.215,26

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	287.939,28	-640,11	287.299,17	156.903,05	121.597,27	35.305,78	130.396,12
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.781,81	0,00	4.781,81	298,90	298,90	0,00	4.482,91
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	283.157,47	-640,11	282.517,36	156.604,15	121.298,37	35.305,78	125.913,21

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	702,41	0,00	702,41	0,00	0,00	0,00	702,41
	98	Fondo di riserva	702,41	0,00	702,41	0,00	0,00	0,00	702,41

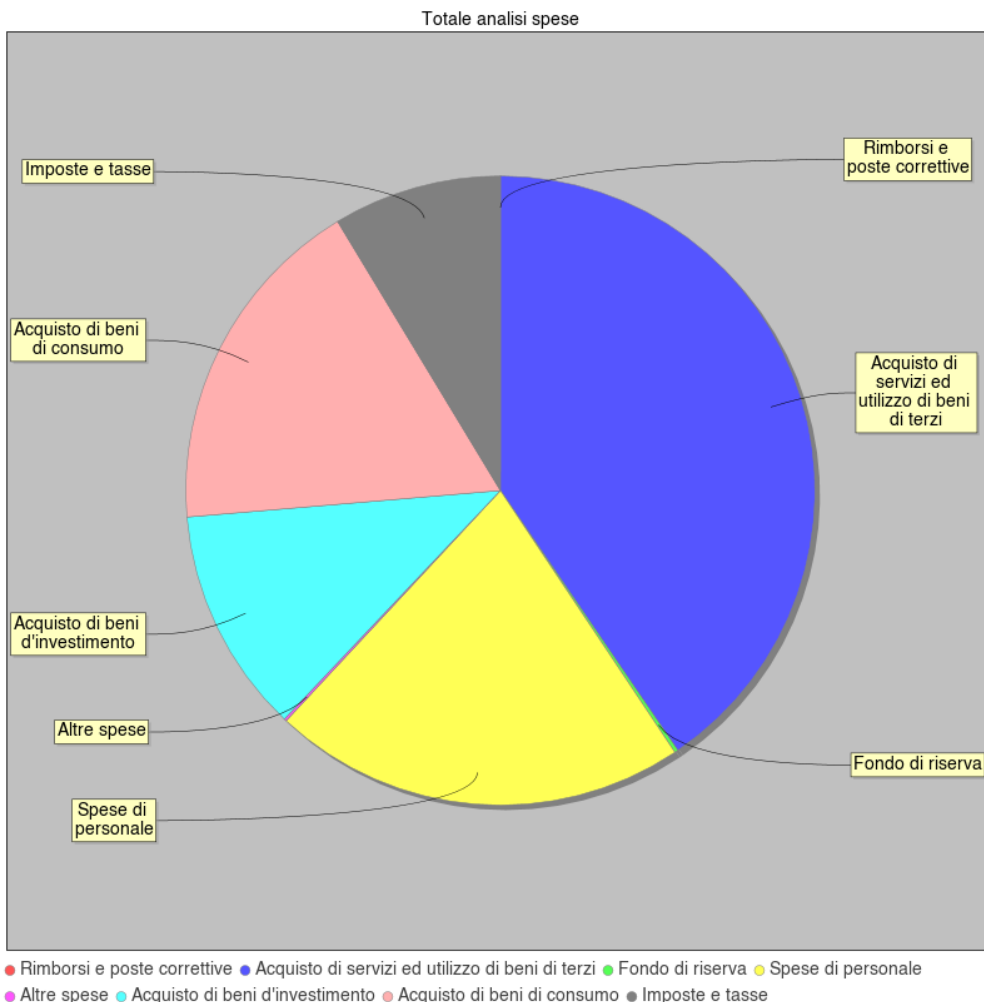
La programmazione iniziale e definitiva ha previsto un fondo di riserva di € 702,41 ma non è stato necessario utilizzarlo.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	92.247,54
Acquisto di beni di consumo	64.016,09
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	359.098,37
Acquisto di beni d'investimento	61.541,20
Altre spese	1.914,61

Firmato digitalmente da Mariacristina CILLI



Imposte e tasse	31.409,62
Rimborsi e poste correttive	1.261,17
Fondo di riserva	702,41



Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



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.

In questo aggregato non risultano risorse non distribuite per l'esercizio finanziario 2023.

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2023 è stata improntata su criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata corretta sotto l'aspetto contabile. Attraverso la realizzazione del programma annuale 2023 l'Istituto ha raggiunto in gran parte gli obiettivi prefissati. La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo e i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione. Il Conto Consuntivo, corredato della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro quindici giorni dalla sua approvazione, affisso all'Albo dell'Istituto e nel proprio sito web.

MISSAGLIA, 14-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Maria A. Mastrolia

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Mariacristina CILLI

Firmato digitalmente da MARIA ADDOLORATA MASTROLIA