



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. 3 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	887.037,66	Programmazione definitiva	881.141,63	<i>Disp. fin. da programmare</i> 5.896,03
Accertamenti	465.718,14	Impegni	471.207,30	<i>Disavanzo di competenza</i> 5.489,16
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				164.634,46
Riscossioni competenza residui (B)	526.891,81	Pagamenti competenza residui (C)	469.060,70	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				222.465,57
Somme rimaste da riscuotere (E)	156.428,26	Somme rimaste da pagare (F)	6.714,05	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 149.714,21
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	45.407,32	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	12.834,79	
Totale residui attivi (I=E+G)	201.835,58	Totale residui passivi (L=F+H)	19.548,84	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 182.286,74



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	421.319,52	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	180.900,50	180.900,50	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	45.149,85	45.149,85	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	194.829,37	194.829,37	100,00 %
6. Contributi da privati	44.776,31	44.776,31	100,00 %
12. Altre entrate	62,11	62,11	100,00 %
Totale Entrate	887.037,66	465.718,14	
Disavanzo di competenza		5.489,16	
Totale a pareggio		471.207,30	

I finanziamenti dell'UE derivano dai progetti PON inerenti l'attività "Piano scuola Estate" che ha consentito di ampliare l'offerta formativa con particolare attenzione alle attività rivolte alle STEM e all'animazione teatrale. Il PON Edugreenm, sempre parte dei finanziamenti di fonte UE ha consentito di avviare attività e laboratori sull'educazione ambientale mentre l'ultima linea di finanziamento sempre UE denominata "Piano scuola infanzia" ha consentito di realizzare ambienti scolastici innovativi all'interno delle scuole dell'infanzia nei plessi di Campitello, Sabbioneta e Casatico.

Per quanto riguarda la voce finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche sono state attivate diverse attività didattiche orientate prevalentemente all'animazione teatrale e culturale, all'apprendimento delle lingue con potenziamento extrascolastico e attività logopedica. In particolare il progetto più rilevante è denominato "Stella del Principe" che, attraverso attività varie consente la promozione del patrimonio storico culturale del sito UNESCO di Sabbioneta. Con le stesse risorse sono stati fatti acquisti mirati per la didattica e per il mantenimento del decoro degli ambienti scolastici. Alcune richieste, principalmente per i sussidi didattici di alunni diversamente abili sono state soddisfatte attingendo da queste risorse. I contributi da privati sono inerenti i viaggi d'istruzione che si sono svolti e questi provengono dai genitori degli alunni mentre un contributo viene da azienda privata in ragione della presenza di distributori automatici nei diversi plessi scolastici.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC MARCARIA - SABBIONETA

46010 MARCARIA (MN) VIA GAETANO DONIZETTI 2 C.F. 93075600200 C.M. MNIC839006

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	316.338,40	104.981,12	421.319,52
	2	Vincolato	277.039,54	103.083,29	380.122,83
	1	Non vincolato	39.298,86	1.897,83	41.196,69

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	180.900,50	180.900,50	92.994,75	87.905,75	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	180.900,50	180.900,50	92.994,75	87.905,75	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	180.900,50	180.900,50	92.994,75	87.905,75	0,00
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	180.900,50	180.900,50	92.994,75	87.905,75	0,00
		3	PA Digitale azione 1.4.1 servizi e cittadinanza digitale	0,00	7.301,00	7.301,00	7.301,00	0,00	0,00
		4	PA Digitale azione 1.2 abilitazione al cloud	0,00	2.212,00	2.212,00	0,00	2.212,00	0,00
		1	Next generation EU -PNRR	0,00	171.387,50	171.387,50	85.693,75	85.693,75	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	25.442,65	45.149,85	45.149,85	37.149,85	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.442,65	36.499,85	36.499,85	36.499,85	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	650,00	650,00	650,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	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	47.878,00	194.829,37	194.829,37	134.306,86	60.522,51	0,00
	4	Comune vincolati	47.878,00	123.601,91	123.601,91	86.819,40	36.782,51	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	71.227,46	71.227,46	47.487,46	23.740,00	0,00

La previsione iniziale dei comuni Sabbioneta e Commessaggio risulta 0,00 perchè i Comuni hanno deliberato



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC MARCARIA - SABBIONETA

46010 MARCARIA (MN) VIA GAETANO DONIZETTI 2 C.F. 93075600200 C.M. MNIC839006

l'assegnazione delle risorse successivamente alla redazione del programma annuale, quindi le risorse sono state assunte a bilancio ad anno avviato.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	12.050,00	44.776,31	44.776,31	44.776,31	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	3.000,00	3.093,65	3.093,65	3.093,65	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.000,00	25.880,66	25.880,66	25.880,66	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	10.003,00	10.003,00	10.003,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.849,00	1.849,00	1.849,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	2.050,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	62,11	62,11	62,11	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,11	0,11	0,11	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	62,00	62,00	62,00	0,00	0,00

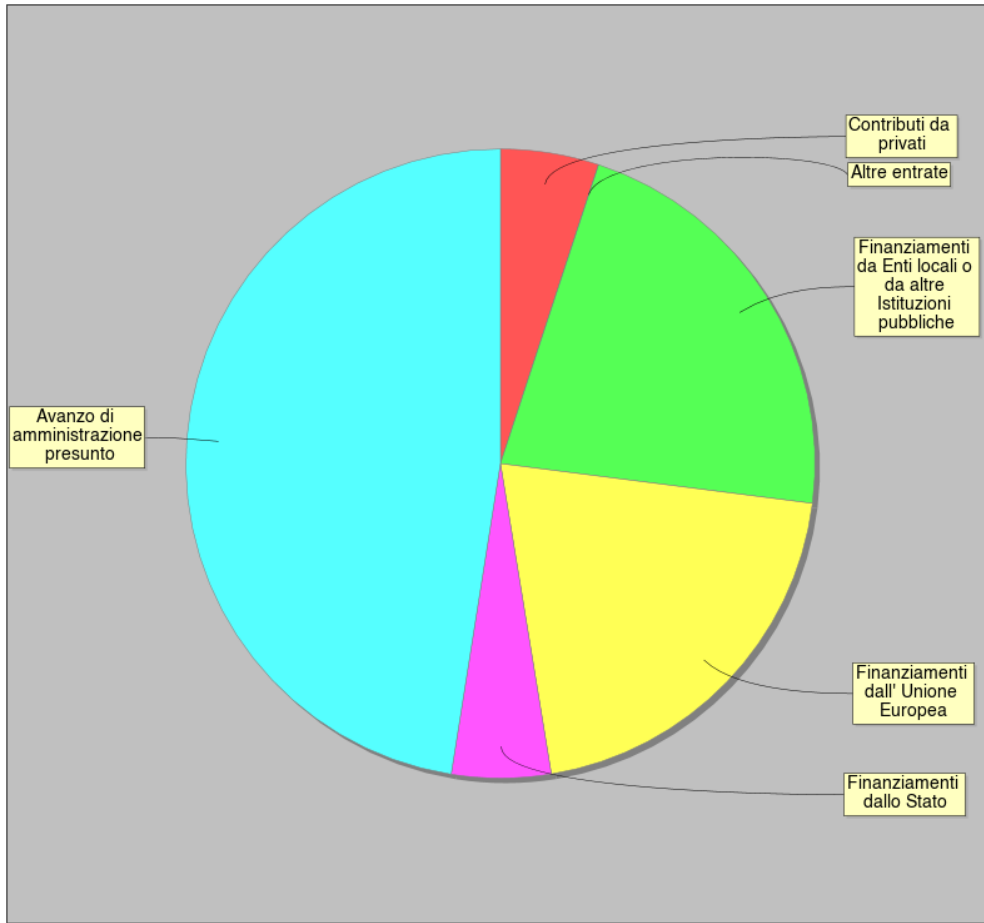
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	421.319,52
Finanziamenti dall' Unione Europea	180.900,50
Finanziamenti dallo Stato	45.149,85
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	194.829,37
Contributi da privati	44.776,31
Altre entrate	62,11



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC MARCARIA - SABBIONETA

46010 MARCARIA (MN) VIA GAETANO DONIZETTI 2 C.F. 93075600200 C.M. MNIC839006

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



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	545.631,56	285.957,70	52,41 %
P. Progetti	335.010,07	185.249,60	55,30 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	881.141,63	471.207,30	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		471.207,30	

Le spese per attività amministrativo didattiche sono inerenti a
acquisti di materiale igienico sanitario
acquisto di materiale di cancelleria
acquisto di materiale di pronto soccorso
spese bancarie
attività amministrativa per progetti finanziati dall'Unione Europea (PON Infanzia, PON Edugreen e PON Piano Scuola Estate)
abbonamenti software gestionale Nuvola
attività relativa a sorveglianza medico-sanitaria e sicurezza

Nei progetti confluiscono tutte le attività legate al Piano Diritto allo studio ovvero progetti attivati localmente su indicazione specifica dei vari plessi e che sono essenzialmente
Attività didattiche di animazione teatrale e culturale.
Attività musicali e artistiche
Apprendimento delle lingue con potenziamento extrascolastico
Attività logopedica.
Progetto "Stella del Principe": promozione del patrimonio storico-culturale del sito UNESCO di Sabbioneta.
Acquisti di materiali e sussidi didattici per alunni diversamente abili.

Sempre nella medesima sezione vi è la gestione delle spese relative al Centro Territoriale Supporto in cui l'Istituto è scuola capofila provinciale e provvede all'acquisto degli ausili didattici per gli alunni diversamente abili sulla base dei progetti presentati dagli istituti su bando regionale.

Le attività di formazione del personale ATA provengono dalla medesima sezione progetti.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC MARCARIA - SABBIONETA

46010 MARCARIA (MN) VIA GAETANO DONIZETTI 2 C.F. 93075600200 C.M. MNIC839006

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	269.557,45	276.074,11	545.631,56	285.957,70	279.411,72	6.545,98	259.673,86
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	33.502,75	5.114,91	38.617,66	25.577,32	19.975,48	5.601,84	13.040,34
	2	Funzionamento amministrativo	26.584,55	969,04	27.553,59	6.768,53	6.708,08	60,45	20.785,06
	3	Didattica	198.685,81	250.729,90	449.415,71	226.465,77	225.582,08	883,69	222.949,94
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9.905,53	18.880,66	28.786,19	27.146,08	27.146,08	0,00	1.640,11
	6	Attività di orientamento	878,81	379,60	1.258,41	0,00	0,00	0,00	1.258,41

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	131.651,60	203.358,47	335.010,07	185.249,60	185.081,53	168,07	149.760,47
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.343,44	1.000,00	5.343,44	2.000,00	2.000,00	0,00	3.343,44
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	120.092,16	202.158,76	322.250,92	183.249,60	183.081,53	168,07	139.001,32
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.216,00	199,71	7.415,71	0,00	0,00	0,00	7.415,71

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

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						41.368,69			
Acquisto di beni di consumo						615.477,37			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						215.042,76			
Acquisto di beni d'investimento						5.343,44			
Altre spese						3.409,37			



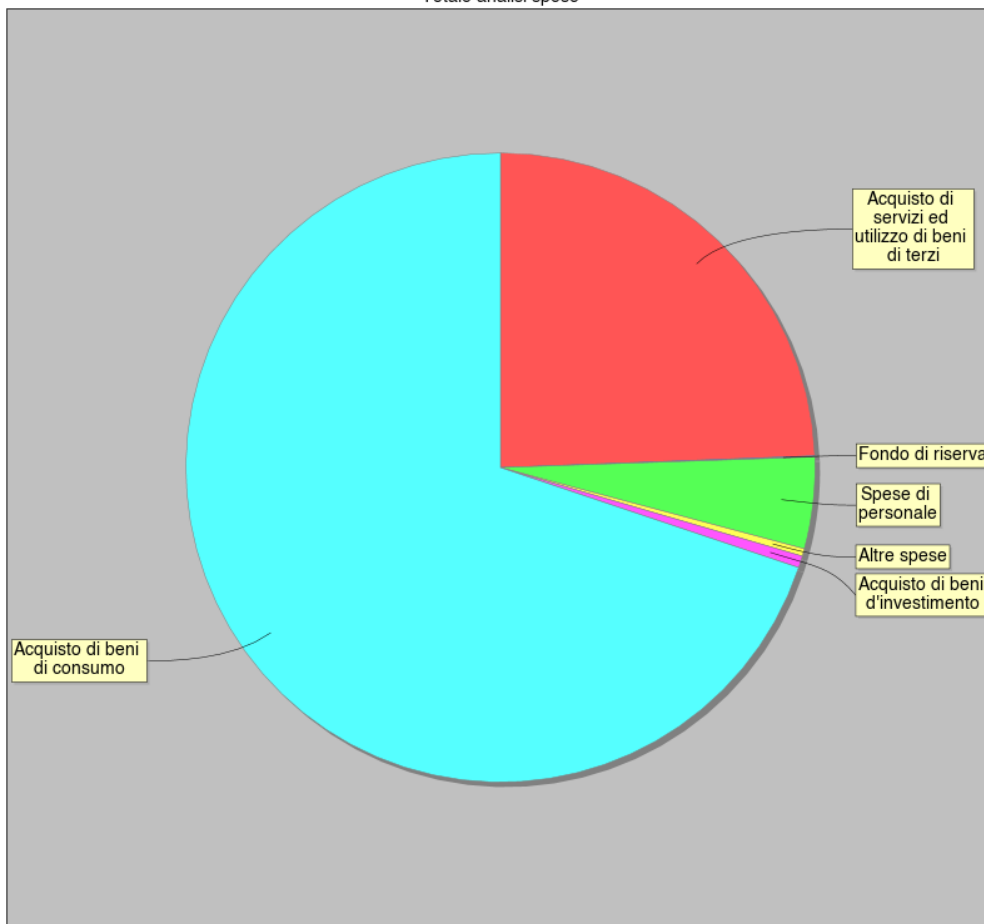
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC MARCARIA - SABBIONETA

46010 MARCARIA (MN) VIA GAETANO DONIZETTI 2 C.F. 93075600200 C.M. MNIC839006

Fondo di riserva

500,00

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.



Gli indicatori di bilancio allegati alla presente relazione indicano una buona allocazione delle risorse. A fronte della costanza del finanziamento per alunno la spesa effettiva (per alunno) è riuscita a seguire la disponibilità di risorse senza mostrare disallineamenti temporali.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Il fondo di riserva a disposizione per eventuali sforamenti di progetti nel 2023 non è stato utilizzato.

La disponibilità residua confluita nell'avanzo di amministrazione A01.01 è stata interamente prelevata in sede di predisposizione del programma annuale 2024 nel rispetto del vincolo di destinazione per un importo pari ad € 500,00

Si dichiara che nell'esercizio finanziario 2023 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Visti gli atti d'ufficio si dichiara che in data 27/10/2023 è stato trasmesso il modello di dichiarazione 770/2022 semplificato relativo all'anno 2022, ed in data 27/10/2023 è stato trasmesso il modello IRAP 2023 relativo all'anno 2023.

L'indice di tempestività relativa all'anno 2023 è di -16,07 come risulta da amministrazione trasparenza del sito icmarcariasabbioneta.edu.it.

Per tutto quanto esposto nella presente relazione, che ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione dell'Istituto, si può affermare che i risultati conseguiti nell'esercizio finanziario 2023 hanno pienamente realizzato gli obiettivi espressi dagli organi collegiali di governo della scuola.

MARCARIA, 28-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Maria Luisa Caruso

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Francesco Battini