



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 01/02/2023 con provvedimento n. 2 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	523.119,96	Programmazione definitiva	424.436,24	<i>Disp. fin. da programmare</i> 98.683,72
Accertamenti	386.358,21	Impegni	337.820,70	<i>Avanzo di competenza</i> 48.537,51
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				139.645,11
Riscossioni competenza residui (B)	309.997,97	Pagamenti competenza residui (C)	187.088,96	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				262.554,12
Somme rimaste da riscuotere (E)	101.150,01	Somme rimaste da pagare (F)	194.438,25	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -93.288,24
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	22.267,90	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	6.234,52	
Totale residui attivi (I=E+G)	123.417,91	Totale residui passivi (L=F+H)	200.672,77	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -77.254,86



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	136.761,75	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	201.747,02	201.747,02	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	42.480,89	42.480,89	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	47.161,40	47.161,40	100,00 %
6. Contributi da privati	94.082,71	94.082,71	100,00 %
12. Altre entrate	886,19	886,19	100,00 %
Totale Entrate	523.119,96	386.358,21	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	386.358,21	



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	136.761,75	0,00	136.761,75
	2	Vincolato	61.435,67	0,00	61.435,67
	1	Non vincolato	75.326,08	0,00	75.326,08

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	201.747,02	201.747,02	100.597,01	101.150,01	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	201.747,02	201.747,02	100.597,01	101.150,01	0,00

Gli importi rimasti da riscuotere attengono al finanziamento PNRR scuola 4.0 classroom il cui importo totale è di €. 201.194,02. Si aggiungono €. 553,00 per il finanziamento PNRR migrazione in cloud. L'importo riscosso pari ad € 100.597,01 attiene per l'appunto al 50% del predetto finanziamento PNRR scuola 4.0 classroom.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	18.585,09	42.480,89	42.480,89	42.480,89	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.585,09	37.499,35	37.499,35	37.499,35	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	4.981,54	4.981,54	4.981,54	0,00	0,00

Confluiscono in dotazione ordinaria e in altri finanziamenti **non vincolati** dallo Stato:

-l'assegnazione di cui al P.A. 2022 pari ad €. 18.585,09.

-l'erogazione per SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO A.F. 2023 di cui alla variazione al p.A. nr. 85 del 21/12/2023 per €. 428,37.

-l'erogazione per A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO a.s. 23-24 di cui alla variazione al p.A. nr. 83 del 21/12/2023 per €. 9565,29.

-l'erogazione per fondo di funzionamento amministrativo 4/12 a.s. 23-24 di cui alla variazione al p.A. nr. 65 del 09/10/2023 per €. 8550,33.

-l'erogazione per risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 -percorsi di orientamento per gli studenti di cui alla variazione al p.A. nr. 66 del 09/10/2023 per €. 370,27.

Confluiscono in altri finanziamenti **vincolati** dallo Stato:

-l'erogazione per istruzione domiciliare a.s.22-23 di cui alla variazione al P.A. nr. 80 del 13/12/2023 per €. 3.344,04;



-l'erogazione per rimborso contributo editoria art.1 c. 389-390 L. 160/2019 (90% di € 106,90 + 90% di € 878,81) di cui alla variazione al P.A. nr. 41 del 27/04/2023 per €. 887,14;

-l'erogazione per ASSEGNAZIONE RISORSE FORMAZIONE DOCENTI A.S. 2022-23 ACCONTO 50% AMBITO 14 di cui alla variazione al P.A. nr. 55 del 17/08/2023 per €. 750,00.

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	47.161,40	47.161,40	47.161,40	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	5.328,70	5.328,70	5.328,70	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	25.467,50	25.467,50	25.467,50	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	11.365,20	11.365,20	11.365,20	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00

La Provincia di Piacenza ha contribuito con l'erogazione di un acconto dell'importo di € 4.067,26 previsto per finanziare il PROGETTO DI QUALIFICAZIONE DEI SERVIZI EDUCATIVI 3-6 ANNI - a.s. 23-24, oltre il saldo erogato per l'a.s. 22-23 per €. 1.261,44.

Il Comune di Gossolengo ha contribuito alle spese scolastiche anno 2022 per €. 6.000,00.

Il Comune di Rivergaro ha erogato un contributo 2021 funzionamento scolastico per €. 5.000,00.

Ulteriori contributi sono pervenuti dal comune di Gossolengo per rimborso spese progetti Manicomics-Scuola di Parità- Scuola d'integrazione Gossolengo con €. 3.467,50, dal Comune di Rivergaro per contributo spese progetto teatrale Manicomics con €. 1.500,00, dal Comune di Piacenza per saldo contributo assistenza disabili primaria Quarto a.s. 22-23 con €. 1950,50 ed un acconto per l'anno scolastico 23-24 di € 6.270,86, dal Comune di Castel San Giovanni per erogazione assegnazione Facilitazione linguistica- a.s. 22-23 con €. 3.144,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	15.000,00	94.082,71	94.082,71	94.082,71	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	63.465,21	63.465,21	63.465,21	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.000,00	9.270,00	9.270,00	9.270,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	260,00	260,00	260,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	185,00	185,00	185,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	6.530,00	6.530,00	6.530,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.000,00	13.472,50	13.472,50	13.472,50	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00

Il contributo dei privati, oltre ad essere destinato come di consueto alla copertura assicurativa, ha ritrovato destinazione nel finanziamento delle uscite didattiche e nelle attività di teatro, musica e lingua di cui ai progetti del PTOF e in genere per l'ampliamento dell'offerta formativa.



Le imprese hanno inteso finanziare la oramai consueta manifestazione della Marcia fuoriclasse organizzata sul plesso della scuola primaria di Quarto. Ulteriori donazioni sono pervenute all'istituto comprensivo per finanziare la Biblòh di Rivergaro e il progetto musica in inglese della scuola secondaria di Rivergaro.

12 - Altre entrate

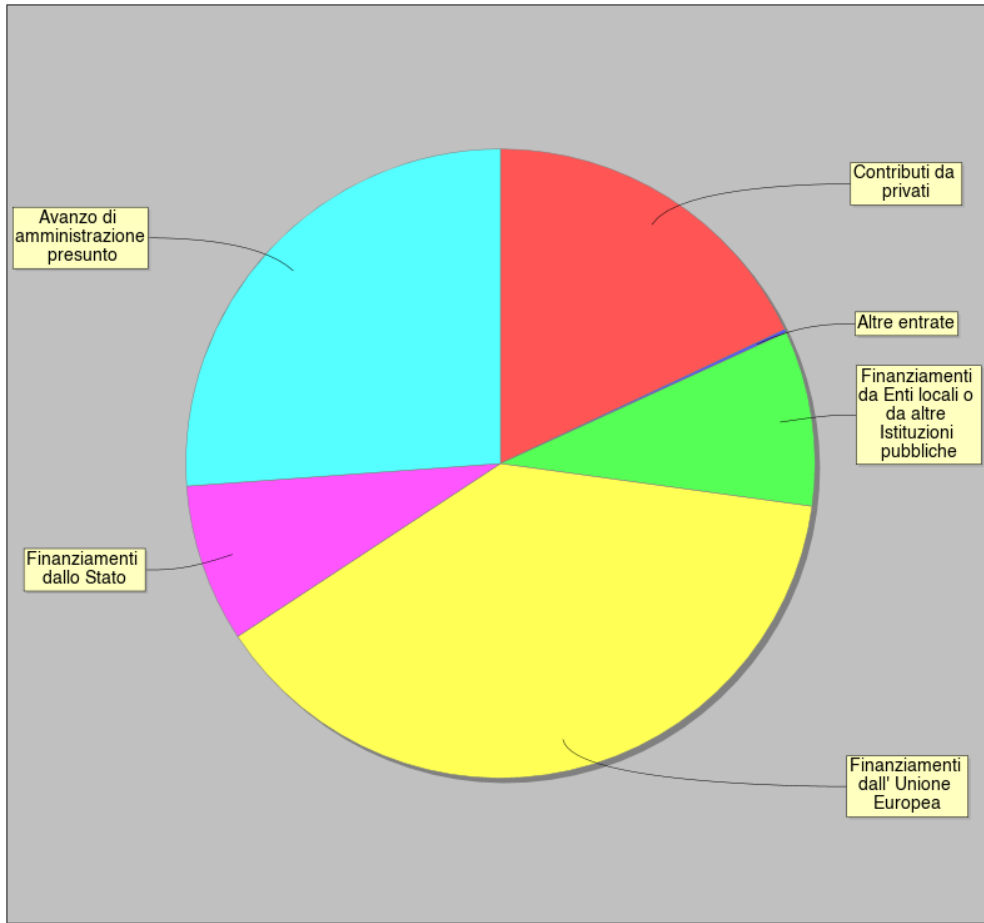
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	886,19	886,19	886,19	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	886,18	886,18	886,18	0,00	0,00

Trattasi in particolare degli interessi di T.U. per €. 0,01, delle somme raccolte per provvedere ad una donazione in favore della Casa di Iris di cui alla variazione nr.7 del 09/02/2023 per €. 600,00 e della restituzione di un pagamento emolumento docenti per errato iban, successivamente destinato al personale docente con utilizzo delle corrette coordinate bancarie (cf. variazione nr. 2 del 20/12/2023 per €. 286,18).

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	136.761,75
Finanziamenti dall' Unione Europea	201.747,02
Finanziamenti dallo Stato	42.480,89
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	47.161,40
Contributi da privati	94.082,71
Altre entrate	886,19



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dallo Stato ● 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	333.342,53	292.945,46	87,88 %
P. Progetti	90.093,71	44.875,24	49,81 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	424.436,24	337.820,70	
Avanzo di competenza		48.537,51	
	Totale a pareggio	386.358,21	



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	55.460,95	277.881,58	333.342,53	292.945,46	102.917,04	190.028,42	40.397,07
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.997,50	2.992,49	15.989,99	13.308,31	10.941,97	2.366,34	2.681,68
	2	Funzionamento amministrativo	24.937,26	1.941,20	26.878,46	23.632,85	20.096,71	3.536,14	3.245,61
	3	Didattica	12.221,42	209.112,41	221.333,83	195.577,20	12.577,17	183.000,03	25.756,63
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	758,62	63.465,21	64.223,83	59.634,10	58.508,19	1.125,91	4.589,73
	6	Attività di orientamento	4.546,15	370,27	4.916,42	793,00	793,00	0,00	4.123,42

A.1 Funzionamento generale e decoro della Scuola

Le somme sono pagate ed impegnate per spese di pulizia, manutenzione dei locali, acquisto di beni di consumo e materiale igienico sanitario, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, manutenzione ordinaria e riparazioni di beni mobili, arredi e accessori.

A.2 Funzionamento amministrativo

La somma è stata pagata e impegnata per: Acquisto di beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, Altre spese; materiali e accessori giornali, riviste, materiale tecnico specialistico.

A.3 Didattica

La somma è stata pagata e impegnata per: Spese di personale, Acquisto di beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi; carta, cancelleria, utenze reti di trasmissione e stampanti.

A.5 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

La somma è stata impegnata e pagata per: Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi per visite, viaggi e programmi di studio.

A.6 Attività di orientamento

La somma è stata impegnata per: Spese di personale.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	41.488,25	48.605,46	90.093,71	44.875,24	40.465,41	4.409,83	45.218,47



	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.339,32	6.042,96	8.382,28	1.042,96	854,88	188,08	7.339,32
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	35.659,80	36.130,28	71.790,08	35.729,42	32.729,42	3.000,00	36.060,66
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.070,00	4.327,00	5.397,00	4.616,66	4.616,66	0,00	780,34
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.411,13	2.105,22	4.516,35	3.486,20	2.264,45	1.221,75	1.030,15
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	8,00

P.1-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"- Vi è chiusura contabile in sospeso per progetti PON avvenuti negli anni passati.

P.2-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"- sono stati portati avanti progetti di mediazione culturale e facilitazione linguistica. Inoltre sono stati sviluppati progetti di comunicazione attraverso varie forme di arte e diversi linguaggi. Vi è inoltre chiusura contabile in sospeso per progetti PON avvenuti negli anni passati.

P.3-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"- anche nell'anno 2023 l'i.c. di Rivergaro è stata sede di svolgimento degli esami Trinity Cambridge al fine di conseguire le certificazioni di diverso livello della lingua inglese oltre che dei corsi tenuti in occasione dell'English Camp.

P.4-Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"-si è provveduto a formare il personale docente e ATA attraverso i corsi progettati.

P.5- Progetti per "Gare e concorsi"-non vi è stata movimentazione.

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

Non di pertinenza dell'Istituto comprensivo di Rivergaro.

R - Fondo di riserva

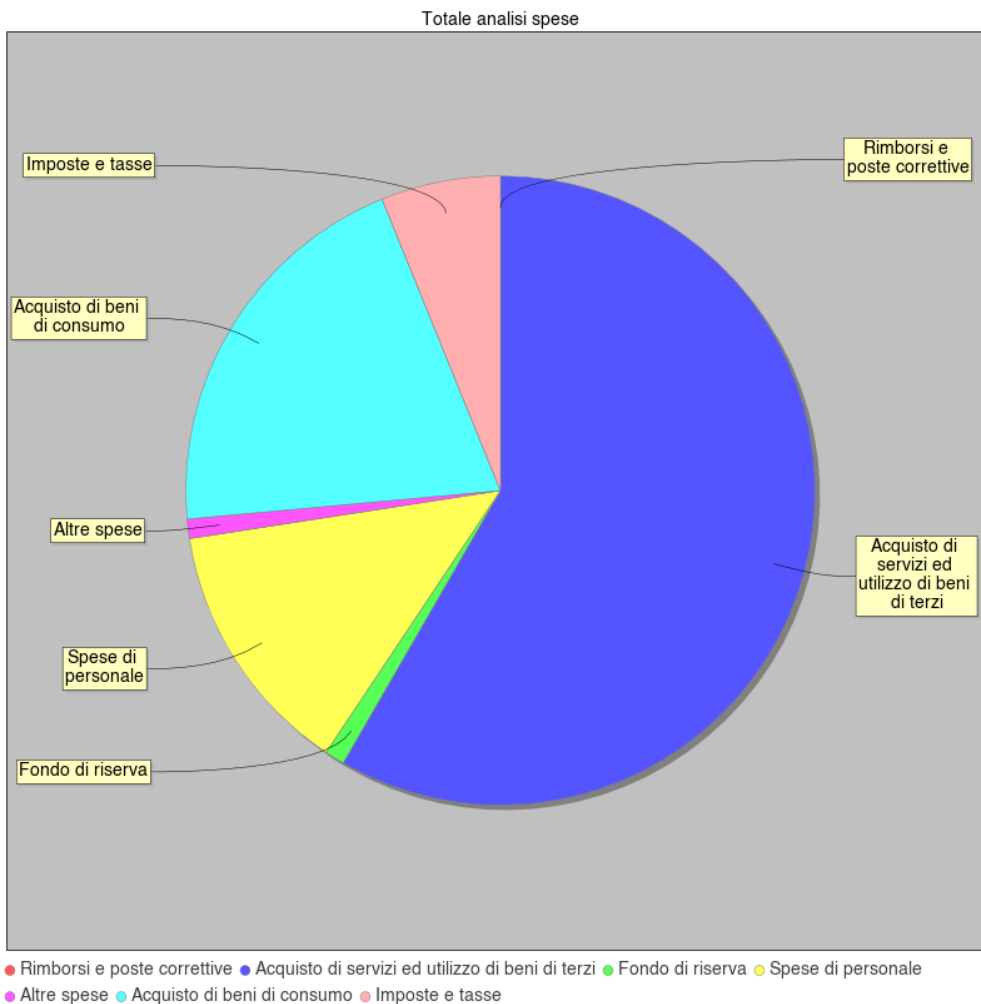
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

La programmazione effettuata ad inizio d'anno e la successiva gestione non ha necessitato di attingere al fondo di riserva.

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		18.450,19
Acquisto di beni di consumo		31.113,67
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		154.373,62
Acquisto di beni d'investimento		174.673,92



Altre spese	5.737,08
Imposte e tasse	38.858,11
Rimborsi e poste correttive	229,65
Fondo di riserva	1.000,00





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.

Z. Disponibilità Finanziaria da programmare al 1/01/2023 pari ad € 72.397,64.

Variazioni in aumento per entrate finalizzate non ripartite in alcuna destinazione:

var. nr. 10 del 10/02/2023: contributo 2021 pulizia Comune di Rivergaro- €. 957,15

var. nr. 50 del 31/05/2023: rimborso smarrimento badge- €. 5,00

var. nr. 65 del 09/10/2023: fondo di funzionamento amministrativo 4/12 a.s. 23-24-€. 8.330,27

var. nr. 78 del 24/11/2023: CONTRIBUTO X SPESE FUNZIONAMENTO SCOLASTICO ANNO 2022 Comune di Rivergaro - €. 7.000,00

var. nr. 83 del 21/12/2023: A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO a.s. 23-24- €. 9.565,29

var. nr. 85 del 21/12/2023: A.F. 2023 SOFFERENZE E INTEGRAZ. FUNZIONAM. AMMINISTR. DIDATTICO- €. 428,37

Z. Disponibilità Finanziaria da programmare al 31/12/2022 pari ad € **98.683,72**

A ciò si aggiungono le economie sulle varie schede illustrative maturate in corso d'anno indicate come segue:

A 1 1 VARIE SPESE CORRENTI € 1955,19

A 1 2 SPESE DI INVESTIMENTO € 0,00

A 1 3 SICUREZZA € 726,49

A 1 4 MANUTENZIONE € 0,00

A 2 1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO € 1434,61

A 2 2 SITO WEB PNRR- € 1.811,00

A 3 1 SPESE VARIE DIDATTICA € 2.291,61

A 3 2 FSRE-PON LAN W LAN AVVISO 9035 - € 43,94

A 3 4 FSRE-PON LAN WLAN AVVISO 12810 - € 52,62

A 3 5 FESR- PON EM-2020-303 AVVISO 4878/2020- SMART CLASS -€ 9,64

A 3 9 DIGITAL BOARD: €. 2.168,32

A 3 10 REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI, CABLATE E WIRELESS- € 108,90

A 3 11 PIANO SCUOLA 4.0- €. 20.528,24

A 3 12 MIGRAZIONE SERVIZIO PAGAMENTI IN CLOUD: € 553

A 5 1 VISITE GUIDATE, VIAGGI DI ISTRUZIONE, USCITE DIDATTICHE € 4.589,73

A 6 1 ORIENTAMENTO INTERNO € 470,27

A 6 2 PON - ORIENTAMENTO E RI-ORIENTAMENTO € 3.653,15

P 1 3 PON - Potenziamento delle Competenze di Cittadinanza Globale € 2.339,32

P 1 5 BIBLòH -€ 5.000,00

P 2 1 INCLUSIONE-INTEGRAZIONE € 17.386,28

P 2 2 QUALIFICAZIONE SCOLASTICA 3-6 ANNI € 4.067,26

P 2 4 TANTI LINGUAGGI PER COMUNICARE € 10.175,52

P 2 5 PON - COMPETENZE DI BASE - DIRE FARE PENSARE € 1.230,21

P 2 6 PON - COMPETENZE DI BASE - OPEN MINDS € 2.274,44

P 2 7 PON - CITTADINANZA EUROPEA € 926,95

P 3 1 TRINITY/CAMBRIDGE € 780,34

P 4 1 FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO € 30,13

P 4 2 PNRR -ANIMATORI DIGITALI 2022/24 € 1.000,02

P 5 1 GIOCHI MATEMATICI "BOCCONI" € 8,00



Ciò specificato, si riepiloga come segue:

totale economie su attività e progetti -€ 85.615,54

Z -€ 98.683,72

Fondo di riserva -€ 1000,00

Totale avanzo di amministrazione -€ 185.299,26

coincide con modello J Bis



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

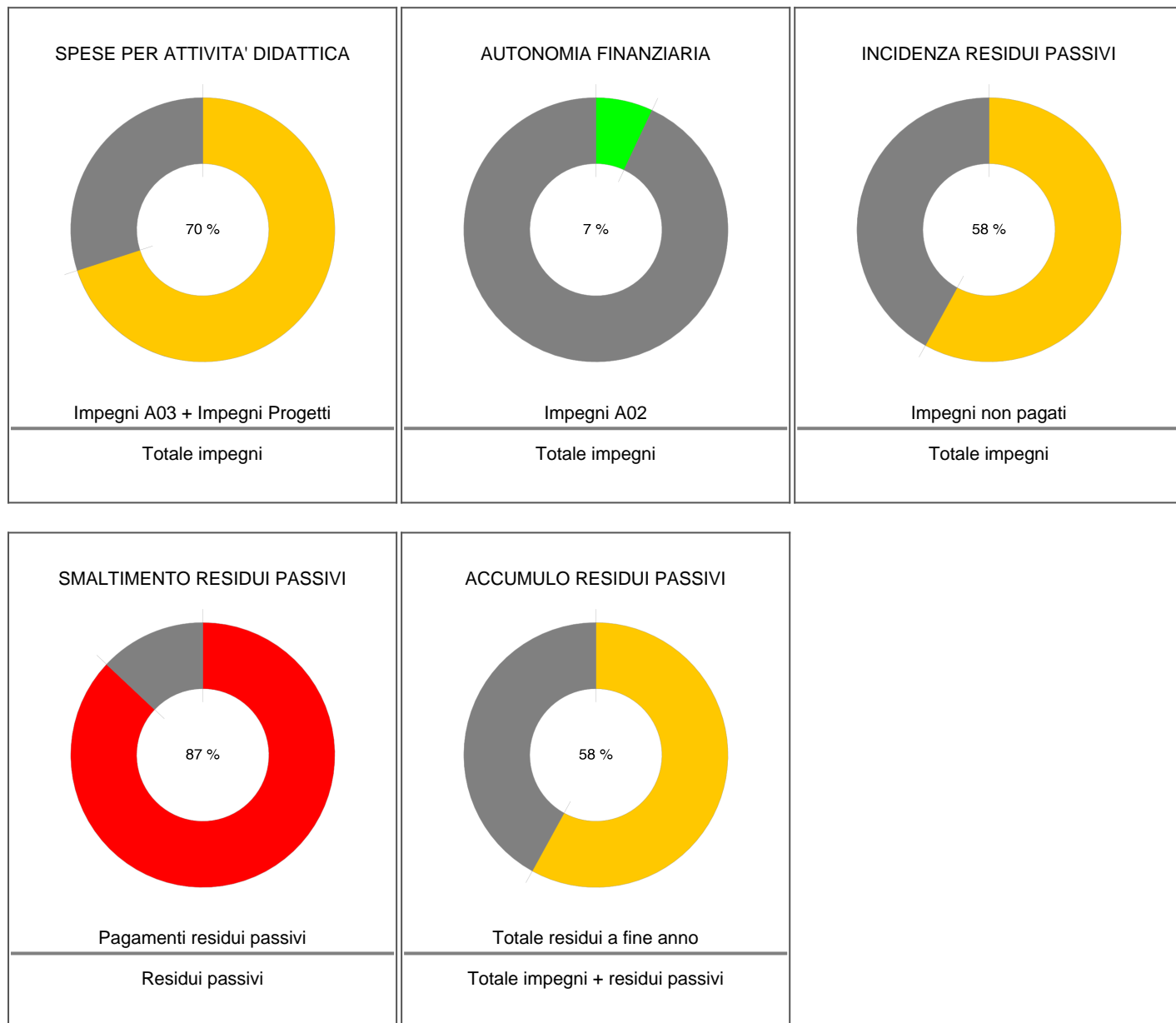
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



L'indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2023, di cui all'art 33 del dlgs 14/03/2013 nr. 33, è negativo ed assestato a -22,63 come da pubblicazione effettuata in amministrazione trasparente sul sito internet della scuola www.icri-go.edu.it. Tale indice è allegato al conto consuntivo anno 2023.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Il dirigente scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2023, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;

Valutati i dati di bilancio sull'andamento della gestione;

Dichiara che gli obiettivi programmati nel Piano della Offerta Formativa sono stati raggiunti e pienamente soddisfacenti.

L'attività è stata svolta rispettando le esigenze dell'utenza.

Le componenti scolastiche hanno risposto con forte motivazione a voler riprendere le attività con senso del dovere ed accoglimento di ogni positivo input atto a rendere fattibile e soddisfacente il miglioramento dell'offerta formativa.

il Dirigente Scolastico

RIVERGARO, **14-02-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

(Avv. Nuvola Pasculli)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

(Dott.ssa Giorgia Antaldi)