



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 2023 è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e sarà trasmesso al collegio dei Revisori dei conti per il controllo amministrativo-contabile di competenza dei medesimi.

Successivamente, corredato del parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

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 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/02/2024 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	1.016.546,78	Programmazione definitiva	1.016.456,77	Disp. fin. da programmare 90,01
Accertamenti	538.180,40	Impegni	639.899,21	Disavanzo di competenza 101.718,81
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				157.819,13
Riscossioni competenza residui (B)	657.976,81	Pagamenti competenza residui (C)	531.347,46	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				284.448,48
Somme rimaste da riscuotere (E)	155.183,74	Somme rimaste da pagare (F)	231.081,04	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -75.897,30
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	132.483,49	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.977,47	
Totale residui attivi (I=E+G)	287.667,23	Totale residui passivi (L=F+H)	235.058,51	Residui Attivi - Residui Passivi 52.608,72

il disavanzo di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e le uscite effettivamente impegnate ed è pari a Euro 101.718,81

Il saldo di cassa al 31/12/2023 indicato sopra ed evidenziato nel modello J, coincide con il saldo del giornale di cassa e con la disponibilità di cassa indicata nell'estratto conto dell'istituto bancario cassiere alla data del 31/12/2023.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario sintetizza la situazione finanziaria completa della scuola, permette quindi il confronto tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario in base all'analisi delle somme accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e delle somme impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Nel prospetto le singole voci vengono aggregate per entrate e spese. In fondo al prospetto viene evidenziato il disavanzo di competenza ricavato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e il totale delle spese impegnate.

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	478.366,38	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	224.227,47	224.227,47	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	61.584,79	61.584,79	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	86.462,78	86.462,78	100,00 %
6. Contributi da privati	165.319,75	165.319,75	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	185,55	185,55	100,00 %
12. Altre entrate	400,06	400,06	100,00 %
Totale Entrate	1.016.546,78	538.180,40	
Disavanzo di competenza		101.718,81	
Totale a pareggio		639.899,21	



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	478.366,38	0,00	478.366,38
	2	Vincolato	408.067,41	0,00	408.067,41
	1	Non vincolato	70.298,97	0,00	70.298,97

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	2.765,00	224.227,47	224.227,47	115.276,73	108.950,74	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	2.765,00	224.227,47	224.227,47	115.276,73	108.950,74	0,00

L'accertamento di euro 224.227,47 è determinato dalle seguenti entrate:

- A.3.12 - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi M4C1I3.2-2022-961 euro 212.371,47 di cui 106.185,73 riscossi
- P.4.3 - ERASMUS BE PLUS- saldo euro 9.091,00 - riscossi

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	25.917,39	61.584,79	61.584,79	60.488,79	1.096,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	25.917,39	53.924,69	53.924,69	53.924,69	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	545,60	545,60	545,60	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	7.114,50	7.114,50	6.018,50	1.096,00	0,00

La variazione di euro 35.667,40 è data dalle seguenti entrate:

- Finanziamento MI per funzionamento amministrativo-didattico sett-dic 2022: euro 11.656,66
- Integrazione 8/12 2023 compenso Revisori dei conti - Assegnazione 4/12 2023 compenso Revisori dei conti: euro 2.828,00
- Assegnazione risorse art.8 D.L. 104/2013 -Percorsi di orientamento per gli studenti: euro 482,28
- Assegnazione ed erogazione integrazione funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2023/2024: euro 13.040,35
- A.F. 2023 Funzionamento amministrativo - didattico sofferenze : euro 545,60
- MIUR- Finanziamento per progetto biblioteche scolastiche (fondo promozione lettura): euro 2.600,00
- Erogazione risorse per Formazione e aggiornamento docenti ambito 12: euro 2.192,00
- Finanziamenti per Istruzione domiciliare a.s. 2022/2023: euro 2.322,50



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	20.759,64	86.462,78	86.462,78	41.325,78	45.137,00	0,00
	2	Provincia vincolati	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	6.001,18	6.001,18	6.001,18	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	13.759,64	60.961,60	60.961,60	15.824,60	45.137,00	0,00

Le maggiori entrate della previsione definitiva pari ad euro 65.703,14 sono dovute a

- Contributi non vincolati del Comune di Collecchio: euro 2.000,00
- Contributi vincolati del Comune di Collecchio: euro 10.500,00
- Contributi ENTE PARCO NAZ.APP. TOSCO EMILIANO - EROGAZIONE PER PROGETTO "APPENNINO": euro 6.001,18
- Finanziamenti Fondazione Cariparma : euro 46.348,76
- Contributo Università di Parma per tirocini dei percorsi di formazione per il conseguimento della specializzazione per le attività di sostegno didattico agli alunni con disabilità: euro 853,20

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	2.360,00	165.319,75	165.319,75	165.319,75	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	135.650,63	135.650,63	135.650,63	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	2.270,00	2.270,00	2.270,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	19.579,12	19.579,12	19.579,12	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	2.360,00	4.820,00	4.820,00	4.820,00	0,00	0,00

Importante il contributo dei genitori per l'ampliamento dell'offerta formativa, per il pagamento di servizi come il prescuola, l'assicurazione integrativa contro gli infortuni e per le uscite didattiche.

Il maggior contributo di €.3.000,00 è dovuto all'erogazione liberale per la realizzazione del progetto: "Città ad impatto positivo" effettuata da PMG Italia S.P.A.

Il maggior contributo di €. 2.270,00 è dovuto al Finanziamento STS Assistenza Tecnica - Coop per progetto "Vivere Collecchio" e al contributo dell'associazione ANPI che ha finanziato, per una quota, la lettura-spettacolo nell'ambito del progetto " Biblioteca Multiculturale" sugli eventi tragici legati all'Olocausto, ricordati ogni anno in occasione della Giornata della Memoria per le classi prime, seconde e terze della scuola primaria.

Il contributo di €. 19.579,12 è dovuto a:



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. COLLECCHIO "E. GUATELLI"

43044 COLLECCHIO (PR) VIA S. PROSPERO,11 C.F. 80010950345 C.M. PRIC82400C

- Contributo CHIESI Farmaceutici per progetto We Green: euro 10.000,00
- Contributo Agugiario & Figna per progetto We Green: euro 7.000,00
- Rimborso Allianz per i danni subiti in aula insegnanti della scuola secondaria di primo grado durante l'ampliamento della rete wi-fi: euro 2579,12

Il maggior contributo di €. 2.460,00 è dovuto all'erogazione liberale da CRAL PARMALAT per progetto WE GREEN e all'erogazione di €. 500,00 dall'associazione ANPI per progetto "C'è stato un tempo" e dal minor incasso per euro 40,00 del contributo programmato pari ad euro 2.360 da parte di AVIS per la realizzazione del progetto MOVIMENTIAMOCI.

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	185,55	185,55	185,55	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	185,55	185,55	185,55	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	400,06	400,06	400,06	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,06	0,06	0,06	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00

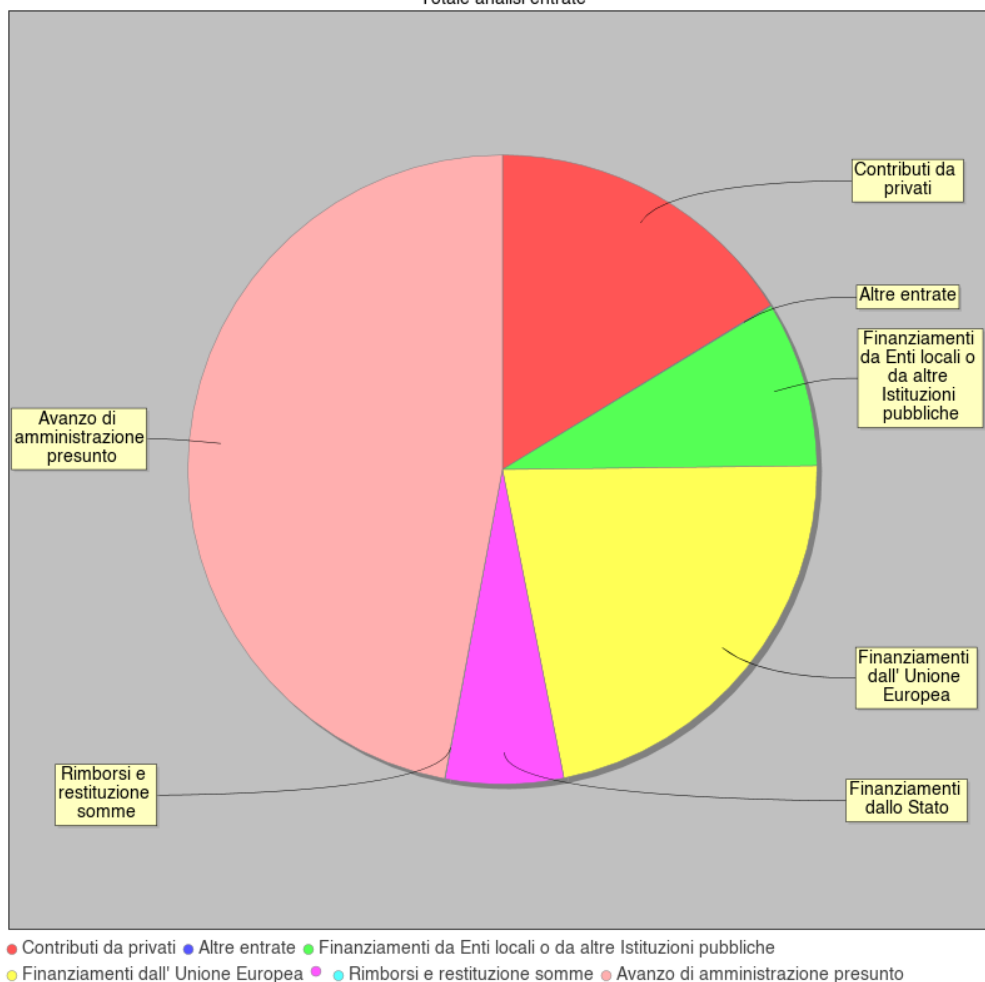
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	478.366,38
Finanziamenti dall' Unione Europea	224.227,47
Finanziamenti dallo Stato	61.584,79
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	86.462,78
Contributi da privati	165.319,75
Rimborsi e restituzione somme	185,55
Altre entrate	400,06



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. COLLECCHIO "E. GUATELLI"

43044 COLLECCHIO (PR) VIA S. PROSPERO,11 C.F. 80010950345 C.M. PRIC82400C

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	603.743,37	440.680,38	72,99 %
P. Progetti	411.935,88	199.218,83	48,36 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	777,52	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.016.456,77	639.899,21	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	639.899,21	



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	217.204,70	386.538,67	603.743,37	440.680,38	300.250,99	140.429,39	163.062,99
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	42.784,77	2.579,12	45.363,89	27.096,82	17.854,61	9.242,21	18.267,07
	2	Funzionamento amministrativo	17.749,04	8.656,33	26.405,37	19.501,12	13.926,56	5.574,56	6.904,25
	3	Didattica	155.737,40	374.820,94	530.558,34	393.269,65	267.657,03	125.612,62	137.288,69
	6	Attività di orientamento	933,49	482,28	1.415,77	812,79	812,79	0,00	602,98

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	312.186,19	99.749,69	411.935,88	199.218,83	108.567,18	90.651,65	212.717,05
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.208,49	1.743,71	12.952,20	7.971,66	7.971,66	0,00	4.980,54
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	236.160,69	88.061,78	324.222,47	163.425,54	72.773,89	90.651,65	160.796,93
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.950,00	0,00	1.950,00	0,00	0,00	0,00	1.950,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	62.867,01	9.944,20	72.811,21	27.821,63	27.821,63	0,00	44.989,58

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	777,52	0,00	777,52	0,00	0,00	0,00	777,52
	98	Fondo di riserva	777,52	0,00	777,52	0,00	0,00	0,00	777,52

Nel corso dell'esercizio finanziario non sono stati effettuati prelevamenti dal fondo di riserva, poichè l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato, conto o sottoconto, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

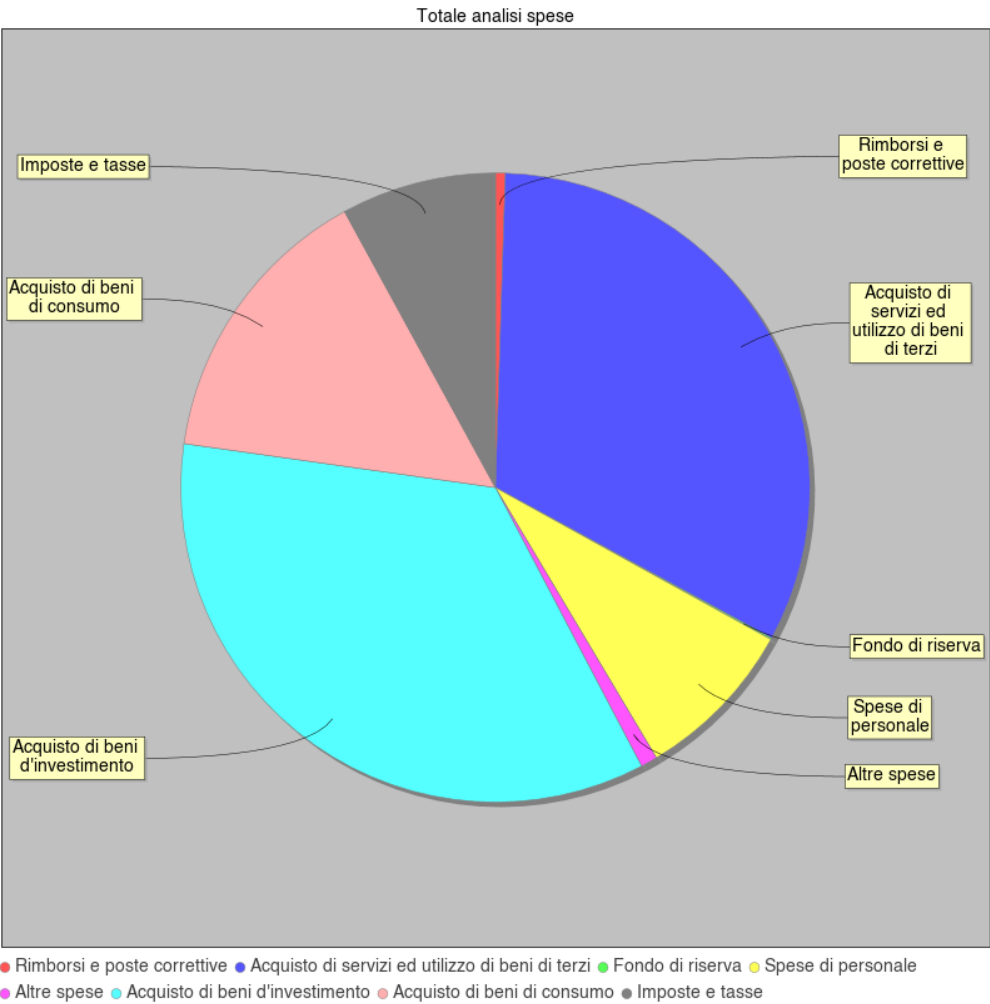
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	85.690,98
Acquisto di beni di consumo	150.500,98
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	329.721,82



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. COLLECCHIO "E. GUATELLI"

43044 COLLECCHIO (PR) VIA S. PROSPERO,11 C.F. 80010950345 C.M. PRIC82400C

Acquisto di beni d'investimento	355.009,92
Altre spese	8.700,63
Imposte e tasse	80.924,18
Rimborsi e poste correttive	5.130,74
Fondo di riserva	777,52





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

Nel corso dell'esercizio si è provveduto alla radiazione dei residui, dando seguito alla delibera n.2 del 30/11/2023

In particolare si è provveduto a radiare i seguenti residui per le seguenti motivazioni:

- **residuo n.110 del 08/11/2021 pari ad euro 1.150,73** per il minor incasso data la chiusura del PON Digital Board FESRPON EM-2021-335 con saldo erogato dall'autorità di Gestione;
- **residuo n.71 del 23/07/2021 pari ad euro 38.152,21** per il minor incasso data la rinuncia a 7 moduli del FSEPON-EM-2021-51 "Di Nuovo All'altezza" e per la chiusura dello stesso con saldo erogato dall'Autorità di Gestione;
- **residuo n. 85 del 19/12/2023 pari ad euro 287,43** per la regolarizzazione in conto competenza anziché in conto residui dell'importo restituito a seguito del versamento in eccesso del compenso netto nell'ambito del FSEPON-EM-2021-51

Il Dirigente Scolastico ed il direttore dei servizi generali e amministrativi, dichiarano sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Ciò premesso e sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone e si propone il Conto Consuntivo all'attenzione dei Revisori dei Conti.

Successivamente il Conto Consuntivo relativo all'esercizio Finanziario 2023 che illustra l'andamento gestionale dell'Istituto, sarà presentato al Consiglio d'Istituto completo di tutti gli allegati, affinché sia approvato nella sua interezza, affisso all'albo della scuola e pubblicato sul sito della scuola per essere visionato e reso pubblico a tutta la comunità scolastica.

COLLECCHIO, 27-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Maria Russo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Giovanni Brunazzi