



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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 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	252.332,74	Programmazione definitiva	212.470,86	<i>Disp. fin. da programmare</i> 39.861,88
Accertamenti	138.434,07	Impegni	64.020,48	<i>Avanzo di competenza</i> 74.413,59
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				101.696,23
Riscossioni competenza residui (B)	98.745,02	Pagamenti competenza residui (C)	66.268,61	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				134.172,64
Somme rimaste da riscuotere (E)	45.607,39	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 45.607,39
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	13.412,23	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.880,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	59.019,62	Totale residui passivi (L=F+H)	4.880,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 54.139,62



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	113.898,67	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	89.419,57	89.419,57	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	19.210,72	19.210,72	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.201,17	22.201,17	100,00 %
6. Contributi da privati	7.302,60	7.302,60	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	300,00	300,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	252.332,74	138.434,07	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	138.434,07	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "G.FUMASONI" BERBENNO DI V.

23010 BERBENNO DI VALTELLINA (SO) VIA C. VALORSA 70 C.F. 80002860148 C.M. SOIC801006

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	113.898,67	0,00	113.898,67
	2	Vincolato	70.335,03	0,00	70.335,03
	1	Non vincolato	43.563,64	0,00	43.563,64

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti

1 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO €113.898,67

1.2 VINCOLATO € 70.335,03

1.2.1 NON VINCOLATO € 43.563,64

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	89.419,57	89.419,57	44.709,78	44.709,79	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	89.419,57	89.419,57	44.709,78	44.709,79	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	9.369,85	19.210,72	19.210,72	19.210,72	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.369,85	19.048,92	19.048,92	19.048,92	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	161,80	161,80	161,80	0,00	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	0,00	22.201,17	22.201,17	22.201,17	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	21.160,17	21.160,17	21.160,17	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	741,00	741,00	741,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "G.FUMASONI" BERBENNO DI V.

23010 BERBENNO DI VALTELLINA (SO) VIA C. VALORSA 70 C.F. 80002860148 C.M. SOIC801006

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	6.400,00	7.302,60	7.302,60	6.405,00	897,60	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	4.140,00	4.140,00	4.140,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00	396,00	396,00	396,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	28,00	28,00	28,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.738,60	2.738,60	1.841,00	897,60	0,00

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	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	300,00	300,00	300,00	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	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

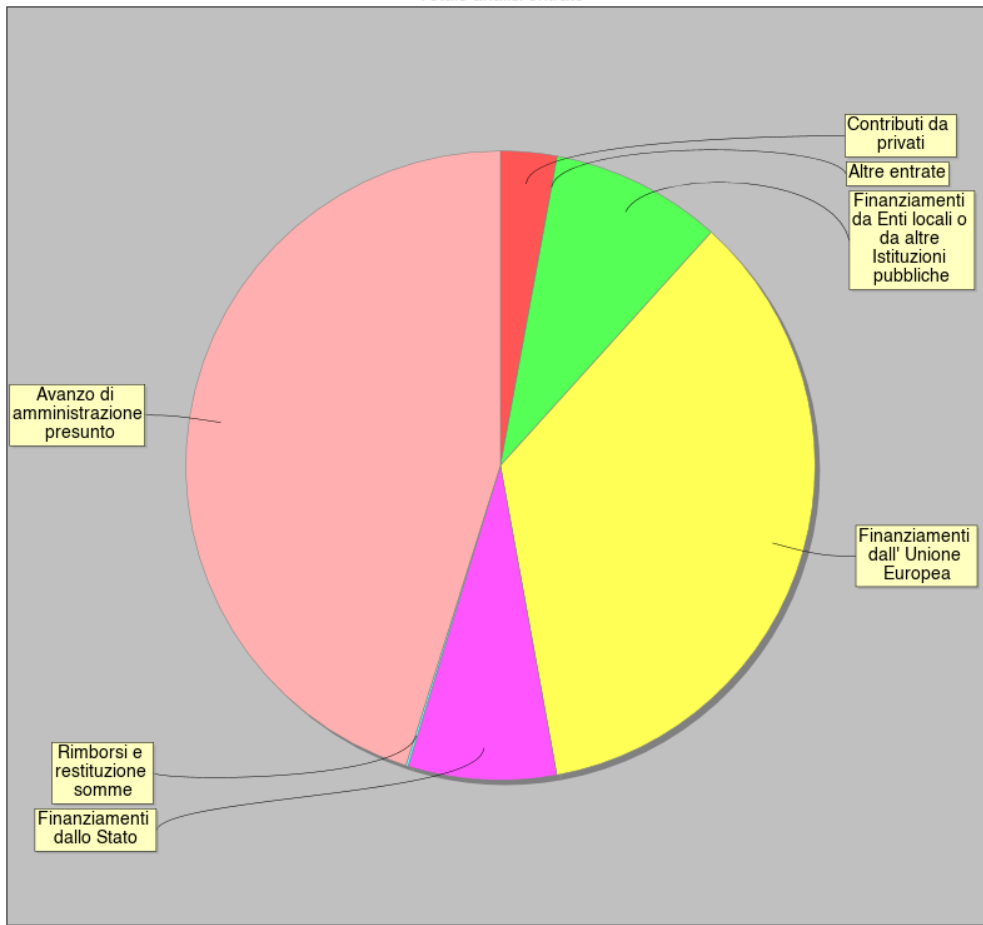
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	113.898,67
Finanziamenti dall' Unione Europea	89.419,57
Finanziamenti dallo Stato	19.210,72
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.201,17
Contributi da privati	7.302,60
Rimborsi e restituzione somme	300,00
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "G.FUMASONI" BERBENNO DI V.

23010 BERBENNO DI VALTELLINA (SO) VIA C. VALORSA 70 C.F. 80002860148 C.M. SOIC801006

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● 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	170.127,22	39.805,49	23,40 %
P. Progetti	41.843,64	24.214,99	57,87 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	212.470,86	64.020,48	
Avanzo di competenza		74.413,59	
Totale a pareggio		138.434,07	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "G.FUMASONI" BERBENNO DI V.

23010 BERBENNO DI VALTELLINA (SO) VIA C. VALORSA 70 C.F. 80002860148 C.M. SOIC801006

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	79.715,64	90.411,58	170.127,22	39.805,49	39.805,49	0,00	130.321,73
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.464,67	0,01	23.464,68	12.785,00	12.785,00	0,00	10.679,68
	2	Funzionamento amministrativo	29.811,77	4.492,00	34.303,77	11.213,59	11.213,59	0,00	23.090,18
	3	Didattica	22.720,80	87.919,57	110.640,37	15.237,29	15.237,29	0,00	95.403,08
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.233,94	-2.000,00	233,94	20,00	20,00	0,00	213,94
	6	Attività di orientamento	1.484,46	0,00	1.484,46	549,61	549,61	0,00	934,85

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	33.933,64	7.910,00	41.843,64	24.214,99	24.214,99	0,00	17.628,65
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	13.528,17	4.300,00	17.828,17	12.574,97	12.574,97	0,00	5.253,20
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	15.915,03	771,44	16.686,47	7.137,02	7.137,02	0,00	9.549,45
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.000,00	2.097,56	4.097,56	3.903,00	3.903,00	0,00	194,56
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.490,44	741,00	3.231,44	600,00	600,00	0,00	2.631,44

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		2.515,44
Acquisto di beni di consumo		122.927,48
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		64.330,22
Acquisto di beni d'investimento		17.677,72

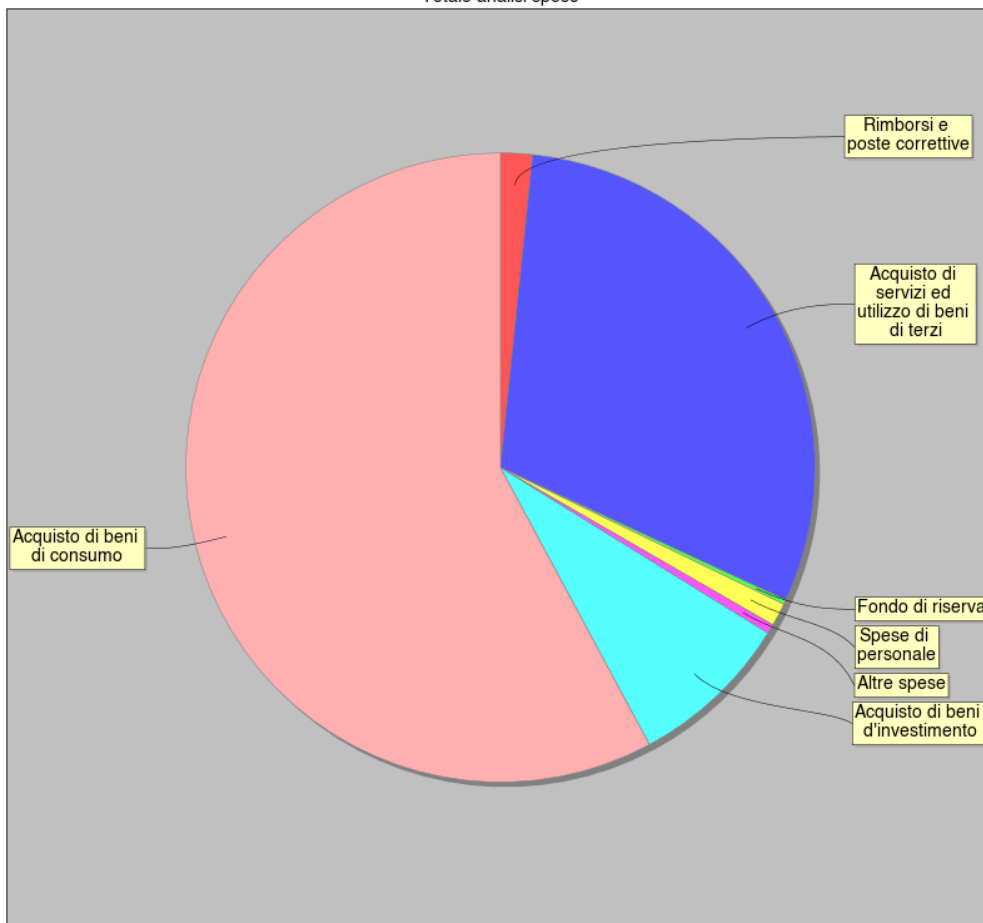


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "G.FUMASONI" BERBENNO DI V.

23010 BERBENNO DI VALTELLINA (SO) VIA C. VALORSA 70 C.F. 80002860148 C.M. SOIC801006

Altre spese	1.035,00
Rimborsi e poste correttive	3.485,00
Fondo di riserva	500,00

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● 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

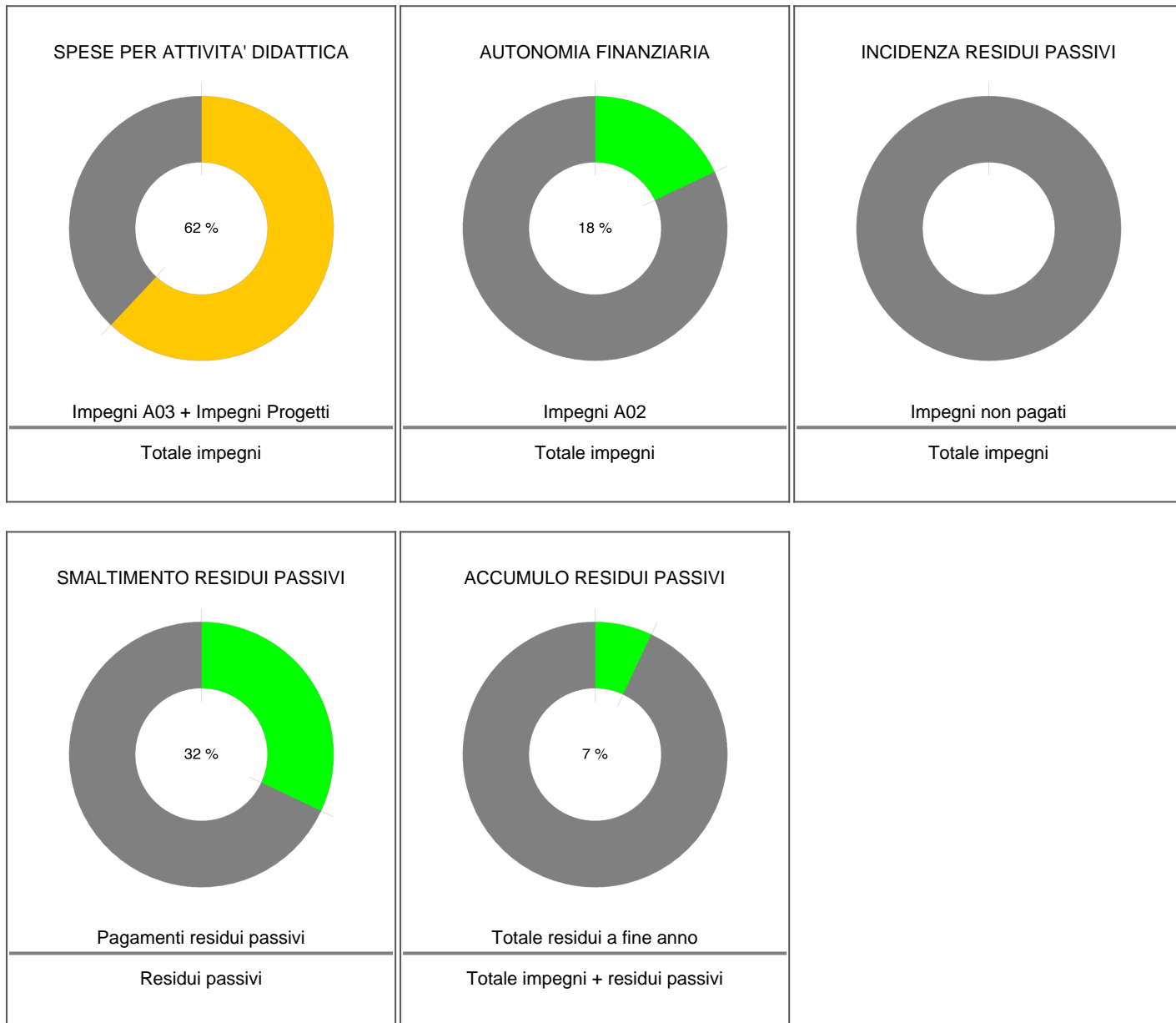
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

Gli obiettivi conseguiti risultano coerenti con quanto previsto dal P.T.O.F. e dal Piano di Miglioramento.

Le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario dell'istituto cassiere e con la Banca d'Italia. Il saldo cassa al 31/12/2023 è di € 134.172,64.

I residui attivi al 31.12.2023 ammontano a € 13.412,23 come risulta dal modello L. Non è stata effettuata alcuna radiazione.

I residui passivi al 31.12.2023 ammontano a € 4.880,00 come risulta da modello L. Non è stata eseguita alcuna radiazione.

L'inventario nell'esercizio corrente ha registrato un incremento di n. 7 beni per un importo pari a € 6.038,40.

Si dichiara che nell'esercizio finanziario non si sono tenute gestioni al di fuori del Programma Annuale ai sensi della Legge 25.11.1971, n. 1041.

Non sono stati incassati dalle famiglie degli alunni fondi volontari ed erogazioni liberali senza vincolo.

L'art. 33 del D.Lgs. n. 33 del 14/3/2013 prevede l'obbligo per le P.A. di pubblicare l'indice di tempestività dei pagamenti che presenta la seguente situazione:

I I trimestre -17,53

I II trimestre -12,97

I III trimestre 12,72

I IV trimestre 2,87

I Riepilogo annuo -3,68

Come previsto dall'art. 1, comma 32, L.190/2012 il 23.1.2023 è stata inoltrata all'ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione il file XML con le informazioni riguardanti i contratti pubblici dell'esercizio 2023.

Come previsto dall'art. 1, comma 870, L.145/2018 il 23.1.2023 è stata registrata sul portale AreaRGS del MEF la comunicazione di assenza di posizioni debitorie dell'Istituto ovvero l'importo delle fatture da pagare a fine esercizio che ammonta ad € 0,00.

L'inoltro all'Agenzia delle Entrate della Certificazione Unica è avvenuto in data 09.03.2023 con numero di protocollo 23030914361120344.

L'inoltro all'Agenzia delle Entrate del mod. 770/2023 è avvenuto in data 26.10.2023 con numero di protocollo 23102611372419232.

L'inoltro all'Agenzia delle Entrate del mod. IRAP/2023 è avvenuto in data 23.8.2023 con numero di protocollo 23082312480763351.

La presente relazione sarà sottoposta all'approvazione dei Revisori e a seguire del Consiglio di Istituto.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "G.FUMASONI" BERBENNO DI V.

23010 BERBENNO DI VALTELLINA (SO) VIA C. VALORSA 70 C.F. 80002860148 C.M. SOIC801006