



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 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

La dotazione ordinaria è stata assegnata dal Miur alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2023 con relativa nota di assegnazione e per i successivi 4/12i E.F. 2023 con un'ulteriore nota; come previsto dalla norma, tale dotazione finanziaria è attribuita senza altro vincolo di destinazione che quello dell'utilizzazione prioritaria per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie di ciascuna tipologia e di ciascun indirizzo di scuola.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Con nota MIM prot. 8259 del 14/03/2024 sono stati prorogati di 30 giorni tutti i termini previsti dal D.I. 129/2018 e pertanto l'approvazione del Conto Consuntivo E.F. 2023 porterà avvenire entro il 30/05/2024; ci si avvale della proroga.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I. C. VADO LIGURE

17047 VADO LIGURE (SV) VIA XXV APRILE 6 C.F. 92090220093 C.M. SVIC810009

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	428.472,24	Programmazione definitiva	428.472,24	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	294.483,97	Impegni	148.965,60	Avanzo di competenza 145.518,37
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				71.297,10
Riscossioni competenza residui (B)	263.435,77	Pagamenti competenza residui (C)	163.121,96	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				171.610,91
Somme rimaste da riscuotere (E)	99.568,14	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 99.568,14
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	11.102,14	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.089,68	
Totale residui attivi (I=E+G)	110.670,28	Totale residui passivi (L=F+H)	2.089,68	Residui Attivi - Residui Passivi 108.580,60

Si evidenzia che il saldo mod. 56-T Banca d'Italia al 31.12.23 coincide con il saldo di cassa dell'istituto cassiere e del giornale di cassa del gestionale contabile per una somma pari ad euro 171.610,91.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario (mod. H) è un prospetto che riepiloga i dati contabili delle entrate e delle spese, rilevando così lo stato di attuazione del Programma annuale della Scuola nel relativo esercizio finanziario in conto competenze. Il Conto Finanziario (Mod. H) espone 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 e rimaste da riscuotere e delle somme impegnate, pagate e rimaste da pagare. Il conto consuntivo delle istituzioni scolastiche autonome è il documento amministrativo – contabile nel quale vengono riepilogati e unificati tutti i dati contabili della gestione 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	133.988,27	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	199.136,26	199.136,26	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.912,82	27.912,82	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	23.330,57	23.330,57	100,00 %
6. Contributi da privati	43.547,21	43.547,21	100,00 %
12. Altre entrate	557,11	557,11	100,00 %
Totale Entrate	428.472,24	294.483,97	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		294.483,97	

Le Entrate finanziarie si riferiscono alle seguenti voci:

- Avanzo di amministrazione;
- Finanziamenti dell'UE;
- Finanziamenti dello Stato (Dotazione ordinaria);
- Finanziamenti da enti locali (Comuni);
- Contributi da privati (Versamenti da parte delle famiglie degli alunni iscritti all'Istituto per uscite didattiche, assicurazione e contributo volontario)



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I. C. VADO LIGURE

17047 VADO LIGURE (SV) VIA XXV APRILE 6 C.F. 92090220093 C.M. SVIC810009

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	133.988,27	0,00	133.988,27
	2	Vincolato	115.797,65	0,00	115.797,65
	1	Non vincolato	18.190,62	0,00	18.190,62

L'avanzo di amministrazione presunto è stato calcolato mediante un'analisi della residua disponibilità di ciascuna scheda del modello I al fine di verificarne la concordanza con il modello J. A seguito di tale operazione è stato determinato l'ammontare esatto dell'avanzo vincolato, distinguendolo da quello non vincolato tenendo conto dei vincoli di disponibilità delle somme che lo costituiscono.

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	199.136,26	199.136,26	99.568,12	99.568,14	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	199.136,26	199.136,26	99.568,12	99.568,14	0,00

Le entrate previste sull'aggregato 2.3 "Finanziamenti dall'Unione Europea" derivano da:

1. - PNRR NEXT GENERATION CLASS- AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI per Euro 119.226,09
2. AZIONI PREVENZIONE E CONTRASTO DELLA DISPERSIONE SCOLASTICA D.M. 170/2022 M4C1I1.4-2022- 981-P-2013 per Euro 79.910,17

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.106,71	27.912,82	27.912,82	27.912,82	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.106,71	24.715,13	24.715,13	24.715,13	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	2.744,20	2.744,20	2.744,20	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	453,49	453,49	453,49	0,00	0,00

Le entrate di cui all'aggregato 3 "Finanziamenti dallo Stato" sono date da:

1. Dotazione ordinaria per la somma di euro 24.715,13
2. Euro 2.744,20 quale saldo dell'avviso pubblico "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione
3. Euro 295,59 quale fondi destinati all'orientamento DL 104 2013 Articolo 8 Comma 1 ORIENTAMENTO
4. Euro 157,90 quale acconto (50%) per i fondi PNFD (Piano Nazionale Formazione Docenti).



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I. C. VADO LIGURE

17047 VADO LIGURE (SV) VIA XXV APRILE 6 C.F. 92090220093 C.M. SVIC810009

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	23.330,57	23.330,57	23.330,57	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.330,57	1.330,57	1.330,57	0,00	0,00

Le entrate di cui all'aggregato 5 sono date dai finanziamenti degli enti locali per l'ampliamento dell'offerta formativa dell'istituzione scolastica.

- euro 22.000,00 da parte del Comune di Vado Ligure.

La voce "Altre Istituzioni vincolati" è costituita per Euro 881,00 quale saldo fondi PNFD per l'anno scolastico 2020/2021 e per Euro 449,57 quali fondi destinati alla formazione dei docenti per quanto riguarda l'inclusione degli alunni diversamente abili.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	43.547,21	43.547,21	43.547,21	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	10.860,67	10.860,67	10.860,67	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	28.579,54	28.579,54	28.579,54	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	580,00	580,00	580,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	459,00	459,00	459,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.068,00	3.068,00	3.068,00	0,00	0,00

Le entrate di cui all'aggregato 6 "contributi da privati" derivano per la maggior parte dai contributi dei genitori per l'adesione alla copertura assicurativa degli alunni e per la partecipazione alle uscite didattiche e viaggi di istruzione. I contributi volontari delle famiglie sono interamente destinati per finanziare l'ampliamento dell'offerta formativa dell'Istituto Scolastico.

La voce "Contributi da imprese vincolati" accoglie i contributi per i diari scolastici a.s. 2023/2024 da parte della società Esso Italiana Srl per Euro 3.068,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	557,11	557,11	557,11	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I. C. VADO LIGURE

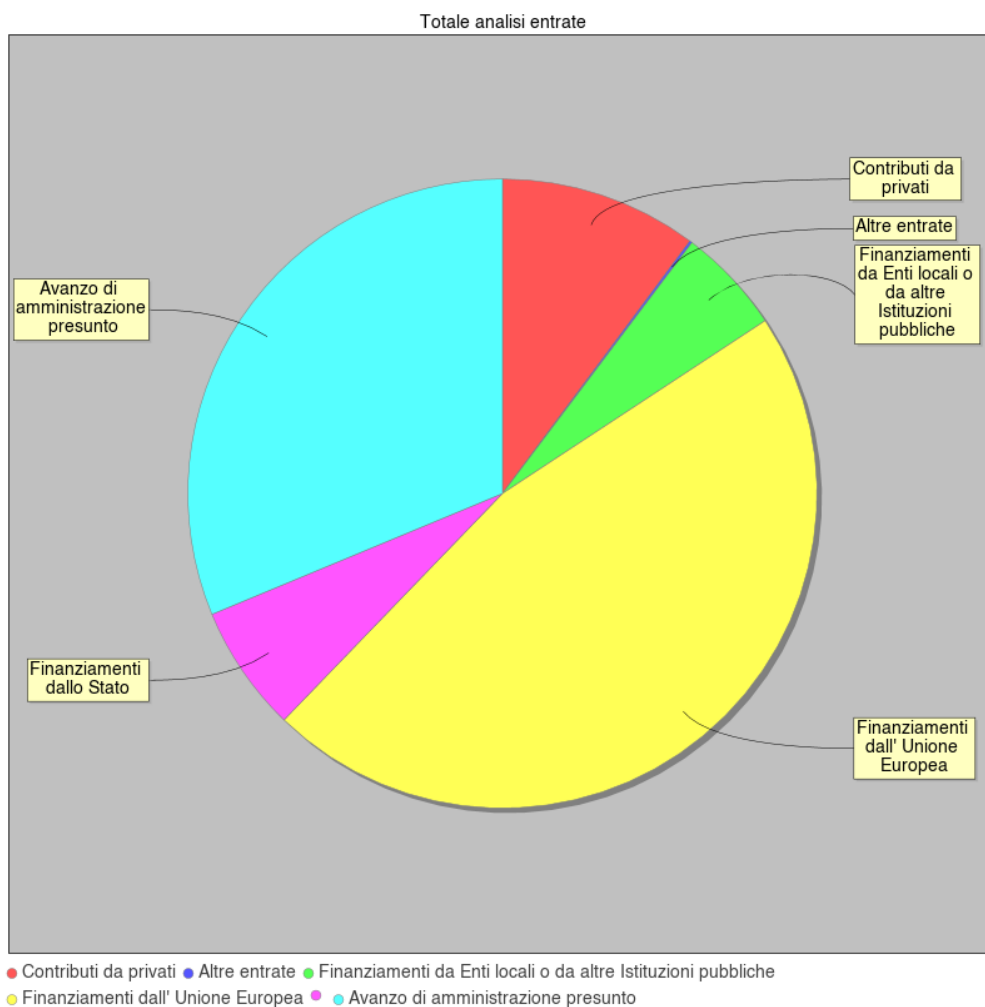
17047 VADO LIGURE (SV) VIA XXV APRILE 6 C.F. 92090220093 C.M. SVIC810009

	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	557,09	557,09	557,09	0,00	0,00

Le altre entrate sono così costituite:

- Euro 0,02 quali Interessi attivi da Banca d'Italia;
- Euro 557,09 quale importo stornato per errato pagamento.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	133.988,27
Finanziamenti dall' Unione Europea	199.136,26
Finanziamenti dallo Stato	27.912,82
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	23.330,57
Contributi da privati	43.547,21
Altre entrate	557,11





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	423.347,02	148.339,48	35,04 %
P. Progetti	4.277,75	626,12	14,64 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	847,47	0,00	0,00 %
Totale Spese	428.472,24	148.965,60	
Avanzo di competenza		145.518,37	
	Totale a pareggio	294.483,97	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I. C. VADO LIGURE

17047 VADO LIGURE (SV) VIA XXV APRILE 6 C.F. 92090220093 C.M. SVIC810009

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	141.258,23	282.088,79	423.347,02	148.339,48	148.339,48	0,00	275.007,54
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	5.607,48	13.808,42	19.415,90	9.107,59	9.107,59	0,00	10.308,31
	2	Funzionamento amministrativo	12.759,24	9.744,22	22.503,46	14.930,00	14.930,00	0,00	7.573,46
	3	Didattica	121.986,83	229.661,02	351.647,85	97.617,39	97.617,39	0,00	254.030,46
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	400,00	28.579,54	28.979,54	26.684,50	26.684,50	0,00	2.295,04
	6	Attività di orientamento	504,68	295,59	800,27	0,00	0,00	0,00	800,27

La somma di euro 148.339,48 di cui all'aggregato A è stata spesa per la gestione e la realizzazione delle attività amministrativo didattiche. A titolo meramente esemplificativo, ma non esaustivo, si consideri:

- Servizio RSPP, Servizio medico competente, acquisto software e gestionali (registro elettronico, assistenza informatica, antivirus, protocollo) acquisto materiale di cancelleria per alunni e per segreteria, affidamento del servizio di noleggio dei fotocopiatori, acquisto riviste didattiche, acquisto materiale di pulizia, gestione uscite didattiche, realizzazione PON FESR.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	3.989,28	288,47	4.277,75	626,12	626,12	0,00	3.651,63
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.989,28	288,47	4.277,75	626,12	626,12	0,00	3.651,63

Le spese di cui all'aggregato P.4 "Progetti per formazione aggiornamento del personale" si riferiscono a prestazioni professionali di esperti esterni per prestazioni specialistiche con particolare riguardo alla formazione del personale scolastico.

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 vi sono gestioni economiche.

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	847,47	0,00	847,47	0,00	0,00	0,00	847,47
	98	Fondo di riserva	847,47	0,00	847,47	0,00	0,00	0,00	847,47

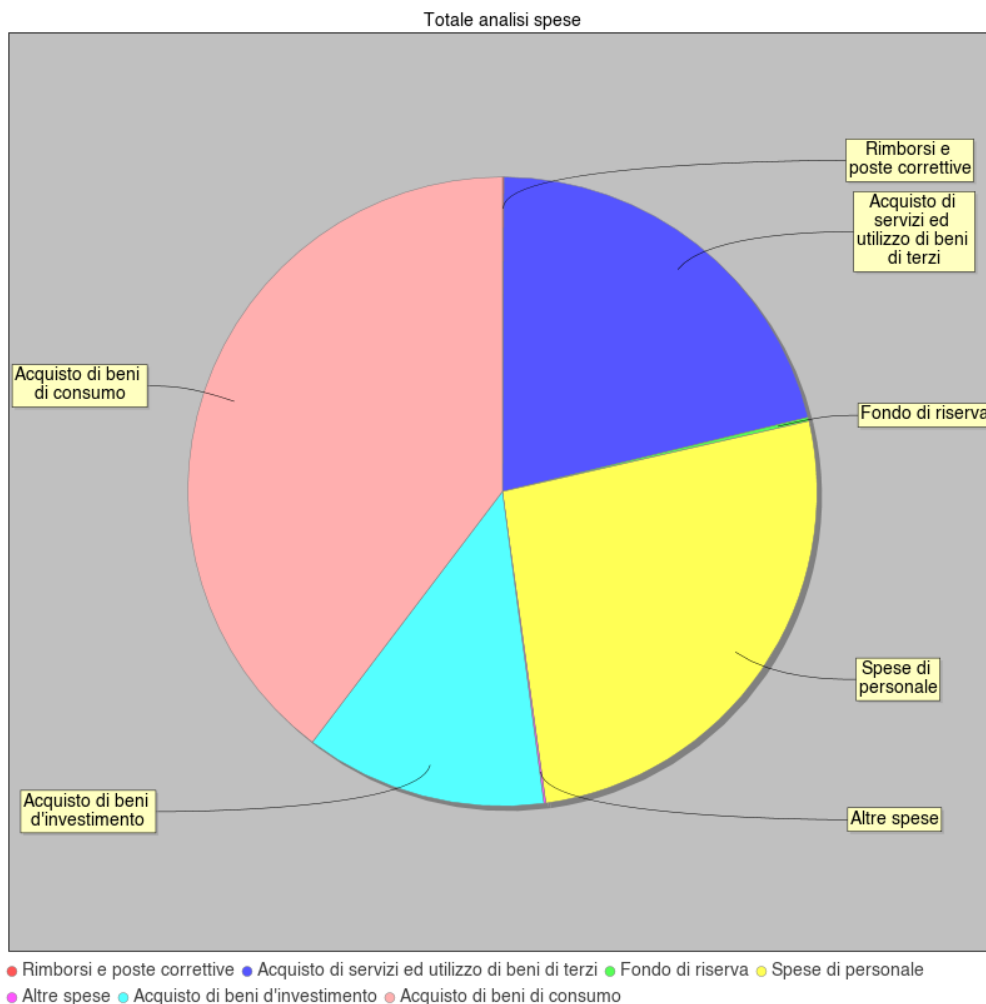


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LIGURIA
IC I. C. VADO LIGURE

17047 VADO LIGURE (SV) VIA XXV APRILE 6 C.F. 92090220093 C.M. SVIC810009

Il fondo di riserva, determinato in sede di predisposizione del programma annuale in euro 847,47 non ha subito prelevamenti.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	113.086,14
Acquisto di beni di consumo	169.987,62
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	90.536,17
Acquisto di beni d'investimento	53.262,53
Altre spese	430,00
Rimborsi e poste correttive	322,31
Fondo di riserva	847,47





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.

Non vi sono disponibilità finanziarie da programmare in quanto tutte le somme accertate entro il 31 dicembre 2023 sono state destinate in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

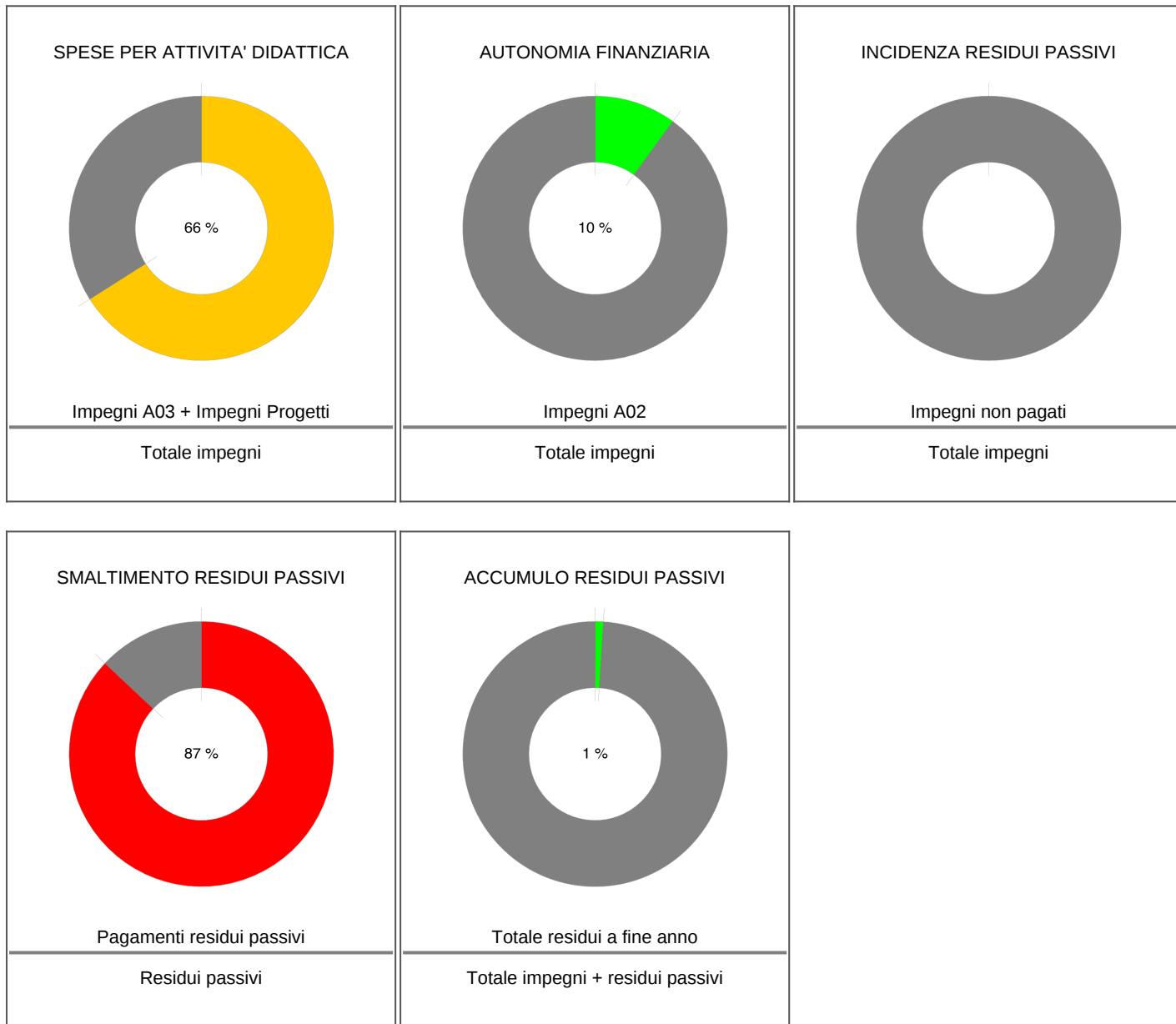
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Il 66% delle spese si riferiscono all'attività didattica; dato significativo che evidenzia come le risorse finanziarie siano state correttamente imputate e spese per il funzionamento didattico dell'Istituto.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma annuale 2023, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione relativa all'esercizio finanziario 2023. Gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti. Si misurano in termini quantitativi e qualitativi quanto e come i programmi previsti dal P.T.OF. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi. La gestione finanziaria dell'esercizio 2023, nelle sue linee generali si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto di approvazione del programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di amministrazione complessivo.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa Istituzione Scolastica, il Dirigente Scolastico sottopone ai revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale. Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, il Dirigente scolastico sottopone all'approvazione del Consiglio d'Istituto il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.I n. 129 del 28 agosto 2018.

VADO LIGURE, 12-04-
2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Enrico Basile

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Andrea PICCARDI