



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 24/01/2023 con provvedimento n. 22 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	673.033,80	Programmazione definitiva	673.033,80	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	358.771,14	Impegni	371.691,58	Disavanzo di competenza 12.920,44
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				120.848,90
Riscossioni competenza residui (B)	449.274,03	Pagamenti competenza residui (C)	412.538,68	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				157.584,25
Somme rimaste da riscuotere (E)	110.782,54	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 110.782,54
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	27.142,19	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	137.924,73	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	Residui Attivi - Residui Passivi 137.924,73



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	314.262,66	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	183.564,95	183.564,95	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	37.297,40	37.297,40	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	20.679,82	20.679,82	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.336,91	29.336,91	100,00 %
6. Contributi da privati	87.434,95	87.434,95	100,00 %
12. Altre entrate	457,11	457,11	100,00 %
Totale Entrate	673.033,80	358.771,14	
Disavanzo di competenza		12.920,44	
Totale a pareggio		371.691,58	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

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	314.262,66	0,00	314.262,66
	2	Vincolato	229.026,45	0,00	229.026,45
	1	Non vincolato	85.236,21	0,00	85.236,21

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	183.564,95	183.564,95	91.282,47	92.282,48	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	183.564,95	183.564,95	91.282,47	92.282,48	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	17.733,12	37.297,40	37.297,40	37.297,40	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.733,12	37.297,40	37.297,40	37.297,40	0,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	9.447,82	20.679,82	20.679,82	7.979,76	12.700,06	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	9.447,82	20.679,82	20.679,82	7.979,76	12.700,06	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	13.600,00	29.336,91	29.336,91	23.536,91	5.800,00	0,00
	4	Comune vincolati	13.600,00	25.401,79	25.401,79	19.601,79	5.800,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.335,12	3.335,12	3.335,12	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da	Differenze
-----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------	------------



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
6		Contributi da privati	12.350,00	87.434,95	87.434,95	87.434,95	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	12.350,00	17.118,80	17.118,80	17.118,80	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	60.070,15	60.070,15	60.070,15	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.248,00	1.248,00	1.248,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	655,00	655,00	655,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.343,00	8.343,00	8.343,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

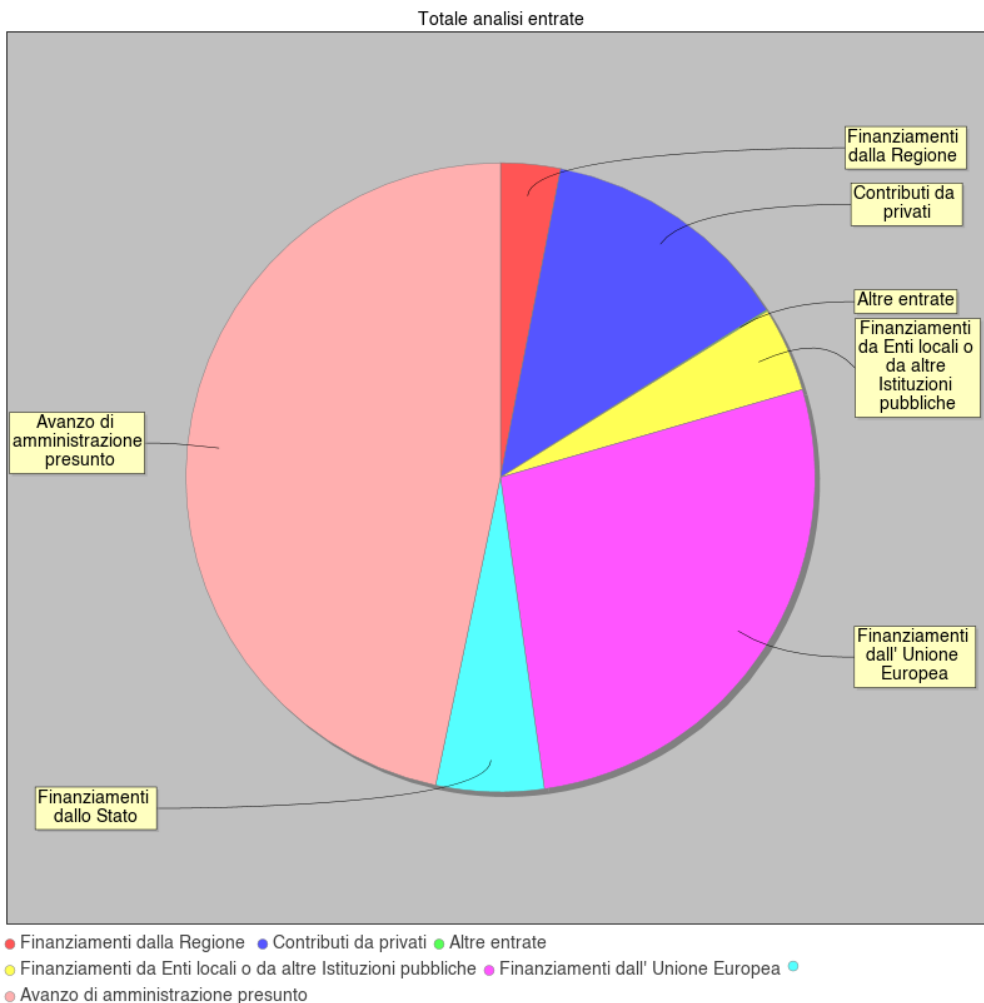
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	457,11	457,11	457,11	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	457,10	457,10	457,10	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	314.262,66
Finanziamenti dall' Unione Europea	183.564,95
Finanziamenti dallo Stato	37.297,40
Finanziamenti dalla Regione	20.679,82
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.336,91
Contributi da privati	87.434,95
Altre entrate	457,11



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

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	573.422,25	312.433,05	54,49 %
P. Progetti	97.838,24	59.258,53	60,57 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.773,31	0,00	0,00 %
Totale Spese	673.033,80	371.691,58	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		371.691,58	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

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	293.111,00	280.311,25	573.422,25	312.433,05	312.433,05	0,00	260.989,20
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	51.320,91	15.767,63	67.088,54	25.386,06	25.386,06	0,00	41.702,48
	2	Funzionamento amministrativo	36.797,10	10.640,71	47.437,81	25.642,56	25.642,56	0,00	21.795,25
	3	Didattica	197.192,12	192.701,76	389.893,88	201.716,49	201.716,49	0,00	188.177,39
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.800,87	61.201,15	69.002,02	59.687,94	59.687,94	0,00	9.314,08

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	72.509,29	25.328,95	97.838,24	59.258,53	59.258,53	0,00	38.579,71
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	33.273,29	15.061,12	48.334,41	25.729,93	25.729,93	0,00	22.604,48
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	25.853,10	5.465,83	31.318,93	21.130,58	21.130,58	0,00	10.188,35
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.939,13	3.547,00	7.486,13	3.611,80	3.611,80	0,00	3.874,33
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.443,77	1.255,00	10.698,77	8.786,22	8.786,22	0,00	1.912,55

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	1.773,31	0,00	1.773,31	0,00	0,00	0,00	1.773,31
	98	Fondo di riserva	1.773,31	0,00	1.773,31	0,00	0,00	0,00	1.773,31

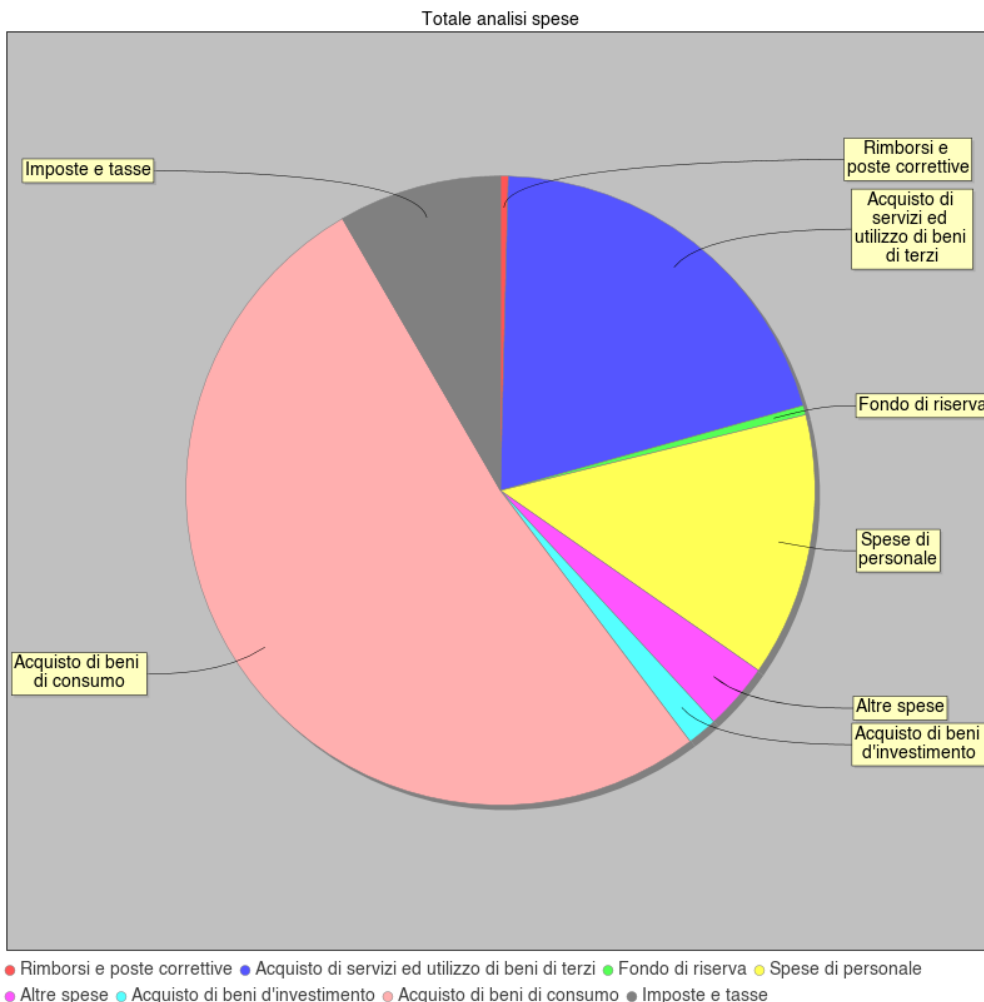
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						66.629,68			
Acquisto di beni di consumo						320.410,78			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						152.657,95			
Acquisto di beni d'investimento						60.976,48			
Altre spese						17.724,26			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

Imposte e tasse	51.238,41
Rimborsi e poste correttive	1.622,93
Fondo di riserva	1.773,31





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

L'Anno 2023 si è concluso con ancora una importante disponibilità in banca.

Sono stati conclusi e rendicontati gli ultimi PON ed è iniziata la fase esecutiva del PNRR CLASS.

Terminata l'emergenza epidemiologica, caratterizzata da numerosi finanziamenti ministeriali, si è tornati a dover fare i conti con le spese di un istituto cresciuto a livello tecnologico e con sempre maggiori esigenze didattiche

Si ritiene strategico per i prossimi anni effettuare una attenta pianificazione delle spese in quanto le entrate dovranno coprire le spese non solo per il funzionamento didattico ma anche per il funzionamento amministrativo dell'istituto comprensivo di Castellamonte

CASTELLAMONTE, **06-03-
2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Domenico BATTAGLIA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Stefania PRAZZOLI