



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, comma 1, del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (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 25/01/2023 con provvedimento n. 5 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Si riportano di seguito le attività e i progetti previsti nel Programma annuale 2023, i dati maggiormente significativi nonché la valutazione in merito al raggiungimento degli obiettivi.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	526.377,40	Programmazione definitiva	466.647,49	<i>Disp. fin. da programmare</i> 59.729,91
Accertamenti	160.403,46	Impegni	260.597,62	<i>Disavanzo di competenza</i> 100.194,16
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				121.526,43
Riscossioni competenza residui (B)	256.434,56	Pagamenti competenza residui (C)	197.593,86	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				180.367,13
Somme rimaste da riscuotere (E)	55.568,31	Somme rimaste da pagare (F)	65.199,98	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -9.631,67
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	87.938,65	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	143.506,96	Totale residui passivi (L=F+H)	65.199,98	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 78.306,98

La programmazione definitiva di € 526.377,40 e' dovuta alla somma dell'avanzo di amministrazione al 01.01.2023 di € 365.973,94 e degli importi programmati a titolo di finanziamenti dall'Unione Europea (€ 96.713,57), dallo Stato (€ 25.503,47), da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche (€ 2.235,62) e dai privati (€ 35.950,80).

Il fondo di cassa al 31.12.2023, riportato nel modello J, e' pari ad € 180.367,13 in concordanza con l'estratto conto dell'istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del giornale di cassa.

L'Istituto non dispone di un conto corrente postale.

Il totale dei residui attivi al 31.12.2023 e' pari ad € 143.506,96 di cui € 65.254,70 verso lo Stato ed € 78.252,26 verso altri. I primi sono dovuti, in particolar modo, ad accertamenti per progetti PON e PNRR, le cui somme verranno erogate a conclusione delle attivita' previste; i secondi a progetti autorizzati dalla Fondazione Carit e dalla Regione Umbria e a somme dovute da altre Istituzioni scolastiche.

Nel corso dell'E.F. 2023 sono stati radiati residui attivi per un importo di € 7.105,67 in quanto inerenti somme non piu' esigibili. Il totale dei residui passivi al 31.12.2023 e' pari ad € 65.199,98 di cui € 11.757,38 verso lo Stato ed € 53.442,60 verso altri e si tratta prevalentemente di impegni per gli acquisti effettuati nell'ambito del progetto PNRR 4.0 Ambienti di apprendimento innovativi. Nel corso dell'E.F. 2023 non sono state effettuate radiazioni di residui passivi.



3. Conto Finanziario

Il Conto Finanziario, ai sensi dell'art. 22 del D.I. 129/2018, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel Programma annuale, comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, rimosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

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	365.973,94	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	96.713,57	96.713,57	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	25.503,47	25.503,47	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.235,62	2.235,62	100,00 %
6. Contributi da privati	35.950,80	35.950,80	100,00 %
Totale Entrate	526.377,40	160.403,46	
Disavanzo di competenza		100.194,16	
	Totale a pareggio	260.597,62	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ARNONE "G.FANCIULLI"

05031 ARNONE (TR) VIA MATTEOTTI 3/A C.F. 91025670554 C.M. TRIC803002

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	365.973,94	0,00	365.973,94
	2	Vincolato	274.296,10	0,00	274.296,10
	1	Non vincolato	91.677,84	0,00	91.677,84

L'avanzo di amministrazione è stato determinato in € 365.973,94 in fase di predisposizione del Programma annuale 2023. Nel corso dell'E.F. 2023 non è stato effettuato alcun allineamento sull'avanzo di amministrazione in quanto tale importo poteva considerarsi già definitivo essendo stato calcolato al 31/12/2022.

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	2.212,00	96.713,57	96.713,57	49.326,80	47.386,77	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	5.082,00	5.082,00	4.617,02	464,98	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	2.212,00	91.631,57	91.631,57	44.709,78	46.921,79	0,00

La parte piu' cospicua tra le entrate e' quella dovuta ai finanziamenti dell'Unione Europea per progetti PNRR. La previsione definitiva di € 91.631,57 è relativa alla misura "1.2 Abilitazione al cloud per le P.A. locali" per € 2.212,00, somma già inserita nel Programma annuale 2023, per la migrazione su cloud di servizi digitali gestiti dall'Istituto su server o data center interni e al progetto PNRR "Next Generation Classrooms" di € 89.419,57 avente l'obiettivo di trasformare la metà delle attuali classi/aule presenti dell'Istituto in ambienti innovativi di apprendimento, autorizzato nel corso del 2023. Di quest'ultima somma è stato riscosso l'acconto del 50%.

Nel corso dell'E.F. 2023 è stato autorizzato anche il PON CARE di € 5.082,00 volto a sostenere l'offerta formativa per l'a.s. 2022/2023 attraverso azioni specifiche di coinvolgimento di studentesse e studenti provenienti dall'Ucraina, al fine di rafforzare il diritto allo studio e all'inclusione educativa. Il progetto è concluso, il saldo è stato erogato e nel corso dell'E.F. 2024 verrà radiato il corrispondente residuo attivo, relativo a somme non spese e quindi non esigibili.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.195,30	25.503,47	25.503,47	24.600,47	903,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.195,30	23.789,12	23.789,12	23.789,12	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	811,35	811,35	811,35	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	903,00	903,00	0,00	903,00	0,00

Il Ministero dell'Istruzione ha comunicato, con la nota n. 46445 del 4 ottobre 2022, la risorsa finanziaria pari ad € 8.838,67 relativa al funzionamento amministrativo-didattico per il periodo gennaio-agosto 2023, con nota 25954 del 29



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ARNONE "G.FANCIULLI"

05031 ARNONE (TR) VIA MATTEOTTI 3/A C.F. 91025670554 C.M. TRIC803002

settembre 2023 la somma di €4.443,01 relativa al periodo settembre-dicembre 2023 e la somma di € 133,79 relativa ai percorsi di orientamento per gli studenti.

Con la nota n. 35986 del 20 dicembre 2023 il Ministero ha disposto l'assegnazione di € 4.970,40 quale integrazione della quota per il funzionamento amministrativo-didattico relativo all'a.s. 2023/2024. E' stata inoltre erogata una ulteriore integrazione della quota per il funzionamento amministrativo-didattico relativo all'a.s. 2023/2024 di € 218,62.

Si aggiunge infine la quota dei Revisori dei conti in rappresentanza del MEF e del MIM presso le istituzioni scolastiche ricomprese nel relativo ambito territoriale per l'E.F. 2023 pari ad € 5.184,63.

L'importo di € 811,35 è dovuto al contributo del 2022 per abbonamenti a periodici e riviste attivati dall'Istituto ai sensi dell'art. 1, comma 389, della Legge 160/2019.

La somma di € 903,00, ancora da erogare, è relativa all'assegnazione delle risorse del piano nazionale per la formazione dei docenti (PNFD) per l'a.s. 2022/2023

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	2.235,62	2.235,62	2.157,08	78,54	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	235,62	235,62	157,08	78,54	0,00

L'accertamento di € 2.000,00 è relativo ad un contributo erogato dal Comune di Ferentillo per l'attivazione di un corso musicale per gli alunni del plesso di Ferentillo nell'a.s.2022/2023 mentre quello di € 235,62 è relativo al versamento delle quote dei tre istituti della rete per il rimborso delle spese per le visite in presenza e per il versamento dell' IRAP dei Revisori dei conti E.F. 2023.

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	35.950,80	35.950,80	28.750,80	7.200,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	7,00	7,00	7,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	40,80	40,80	40,80	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	9.087,00	9.087,00	9.087,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	7.200,00	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	19.216,00	19.216,00	19.216,00	0,00	0,00

Importanti per il bilancio dell'Istituto sono i contributi erogati dai privati. Vi rientrano, in particolar modo, le somme versate dai genitori a titolo di contributo volontario, per esami di lingua, per uscite didattiche, per spese di assicurazione degli alunni, del personale e le risorse assegnate nell'ambito del progetto finanziato dalla Fondazione Carit di Terni. Si aggiungono anche i premi erogati per la partecipazione a manifestazioni, concorsi o progetti quali scacchi o pallavolo.

Aggregato	Importo
-----------	---------

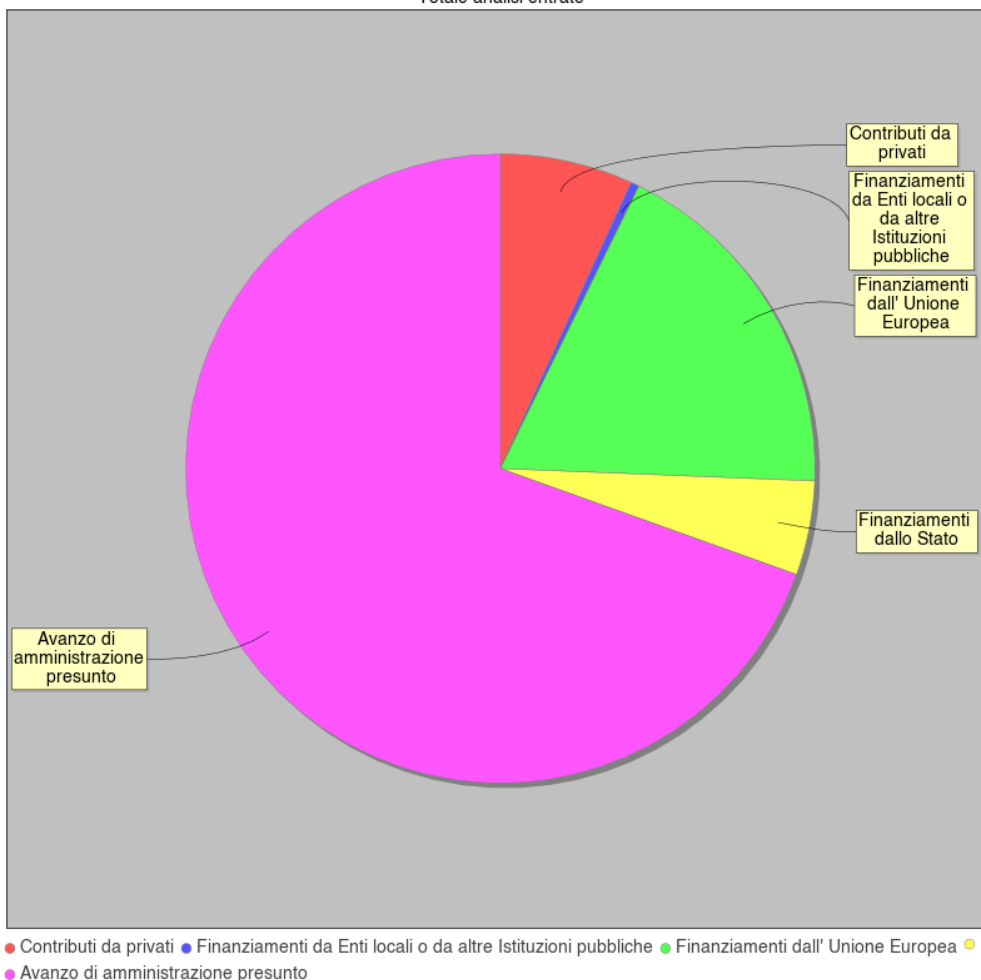


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ARNONE "G.FANCIULLI"

05031 ARNONE (TR) VIA MATTEOTTI 3/A C.F. 91025670554 C.M. TRIC803002

Avanzo di amministrazione presunto	365.973,94
Finanziamenti dall' Unione Europea	96.713,57
Finanziamenti dallo Stato	25.503,47
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.235,62
Contributi da privati	35.950,80

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	395.969,91	225.688,78	57,00 %
P. Progetti	70.437,58	34.908,84	49,56 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	240,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	466.647,49	260.597,62	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		260.597,62	

Nell' E.F. 2023 la spesa maggiormente consistente e' stata quella destinata alla realizzazione delle attivita' amministrativo-didattiche, come meglio precisato di seguito. I progetti attivati dall'Istituto sono stati notevoli.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ARNONE "G.FANCIULLI"

05031 ARNONE (TR) VIA MATTEOTTI 3/A C.F. 91025670554 C.M. TRIC803002

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	258.658,75	137.311,16	395.969,91	225.688,78	160.488,80	65.199,98	170.281,13
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	5.934,67	0,00	5.934,67	1.180,08	1.180,08	0,00	4.754,59
	2	Funzionamento amministrativo	33.194,24	7.247,44	40.441,68	24.797,34	24.190,26	607,08	15.644,34
	3	Didattica	216.337,66	110.476,72	326.814,38	178.451,00	113.858,10	64.592,90	148.363,38
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.192,18	19.587,00	22.779,18	21.260,36	21.260,36	0,00	1.518,82

Sul capitolo A.1 "Funzionamento generale e decoro della Scuola", sono confluite le risorse di cui all'art. 39-bis D.L. 115/2022 di € 1.180,08, erogate per garantire l'attuazione delle disposizioni per la prevenzione della diffusione da Covid-19. La somma è stata integralmente spesa per l'acquisto di materiale di pulizia.

Le risorse presenti sul capitolo A.2 "Funzionamento amministrativo" sono state utilizzate per garantire una funzionale organizzazione degli uffici di segreteria e dell'Istituto nel suo complesso. Le stesse vengono utilizzate per pagare spese fisse quali il noleggio della multifunzione, spese postali, quelle relative alla tenuta del conto corrente bancario, al pagamento del compenso per il DPO e per far fronte alle ordinarie attività di piccola manutenzione.

Il capitolo A.3 "Didattica" consente la realizzazione dell'attività ordinaria in tutte le sezioni della scuola di infanzia e nelle classi della scuola primaria e secondaria. Sono presenti, inoltre, progetti PON, PNRR e finanziati dalla Fondazione Carit, i contributi volontari delle famiglie e quelli relativi all'assicurazione obbligatoria.

All'interno della categoria A.5 "Visite, viaggi e programmi di studio all'estero" sono confluite le risorse necessarie a consentire agli alunni la partecipazioni ad uscite didattiche e viaggi sul territorio.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	60.752,58	9.685,00	70.437,58	34.908,84	34.908,84	0,00	35.528,74
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	55.902,40	7.302,00	63.204,40	31.865,54	31.865,54	0,00	31.338,86
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.550,18	2.383,00	6.933,18	3.043,30	3.043,30	0,00	3.889,88
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

Le spese effettuate nell'ambito "Umanistico e sociale" sono relative all'educazione motoria, all'arricchimento linguistico, all'ampliamento dell'offerta formativa e all'inclusione. Sono, inoltre, ad esso riferite le spese per il pagamento dei compensi degli esperti e dei tutor nei progetti PON avviati nel 2022 e aventi scadenza 31.08.2023, nonché quelle per i progetti pallavolo e scacchi.

Le risorse previste in programmazione iniziale per la formazione e l'aggiornamento del personale docente ed ATA sono state incrementate con quelle erogate per il potenziamento dell'innovazione didattica e digitale, anche mediante il supporto degli animatori digitali per il biennio 2022/2023 e 2023/2024 e con quelle del Piano nazionale per la formazione dei docenti (PNFD) a.s. 2022/2023.

La somma programmata in "gare e concorsi" è relativa alla vincita da parte dell'Istituto della fase provinciale del Premio scuola digitale a.s. 2020/2021 e verrà utilizzata per attività a favore degli studenti e delle studentesse.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ARNONE "G.FANCIULLI"

05031 ARNONE (TR) VIA MATTEOTTI 3/A C.F. 91025670554 C.M. TRIC803002

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

L'Istituto non e' assoggettato a gestioni economiche separate ai sensi del Titolo II del D.I. 129/2018.

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	240,00	0,00	240,00	0,00	0,00	0,00	240,00
	98	Fondo di riserva	240,00	0,00	240,00	0,00	0,00	0,00	240,00

Non si e' reso necessario l'utilizzo del fondo di riserva nell'E.F. 2023; pertanto non sono stati disposti prelievi dallo stesso.

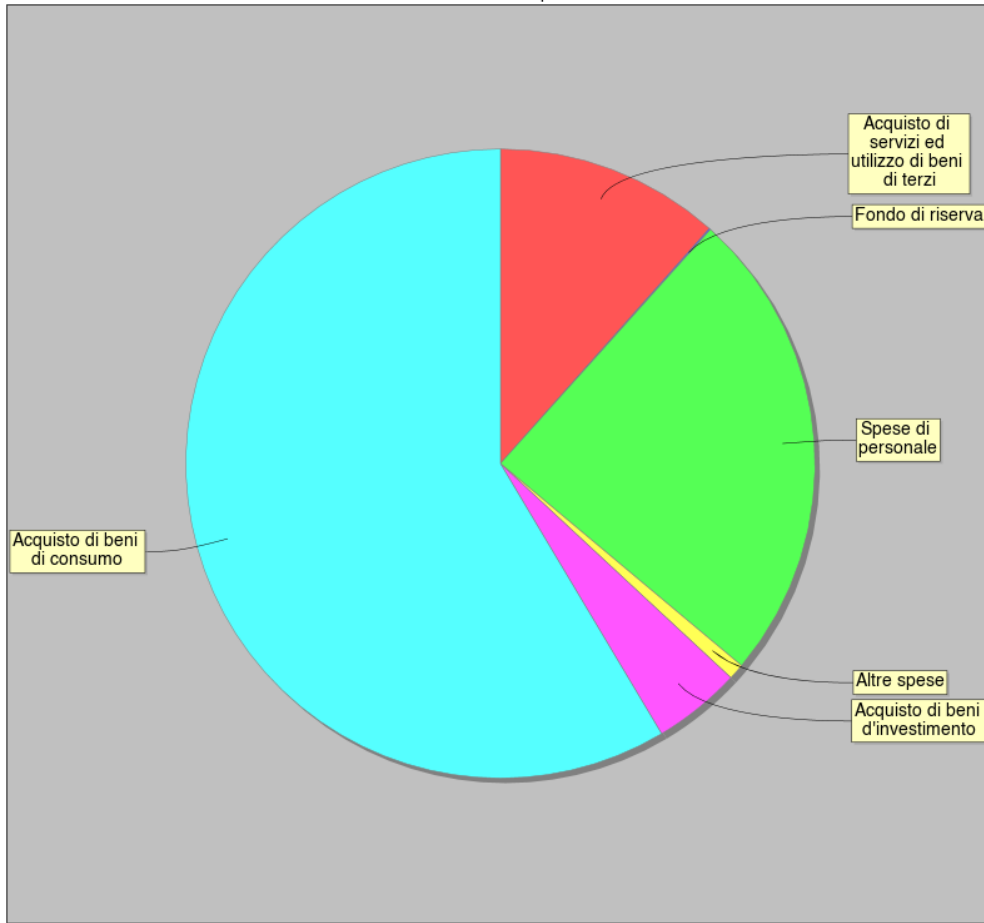
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	88.072,77
Acquisto di beni di consumo	252.655,49
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	87.396,36
Acquisto di beni d'investimento	32.328,24
Altre spese	5.714,63
Fondo di riserva	240,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ARNONE "G.FANCIULLI"

05031 ARNONE (TR) VIA MATTEOTTI 3/A C.F. 91025670554 C.M. TRIC803002

Totale analisi spese



● 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

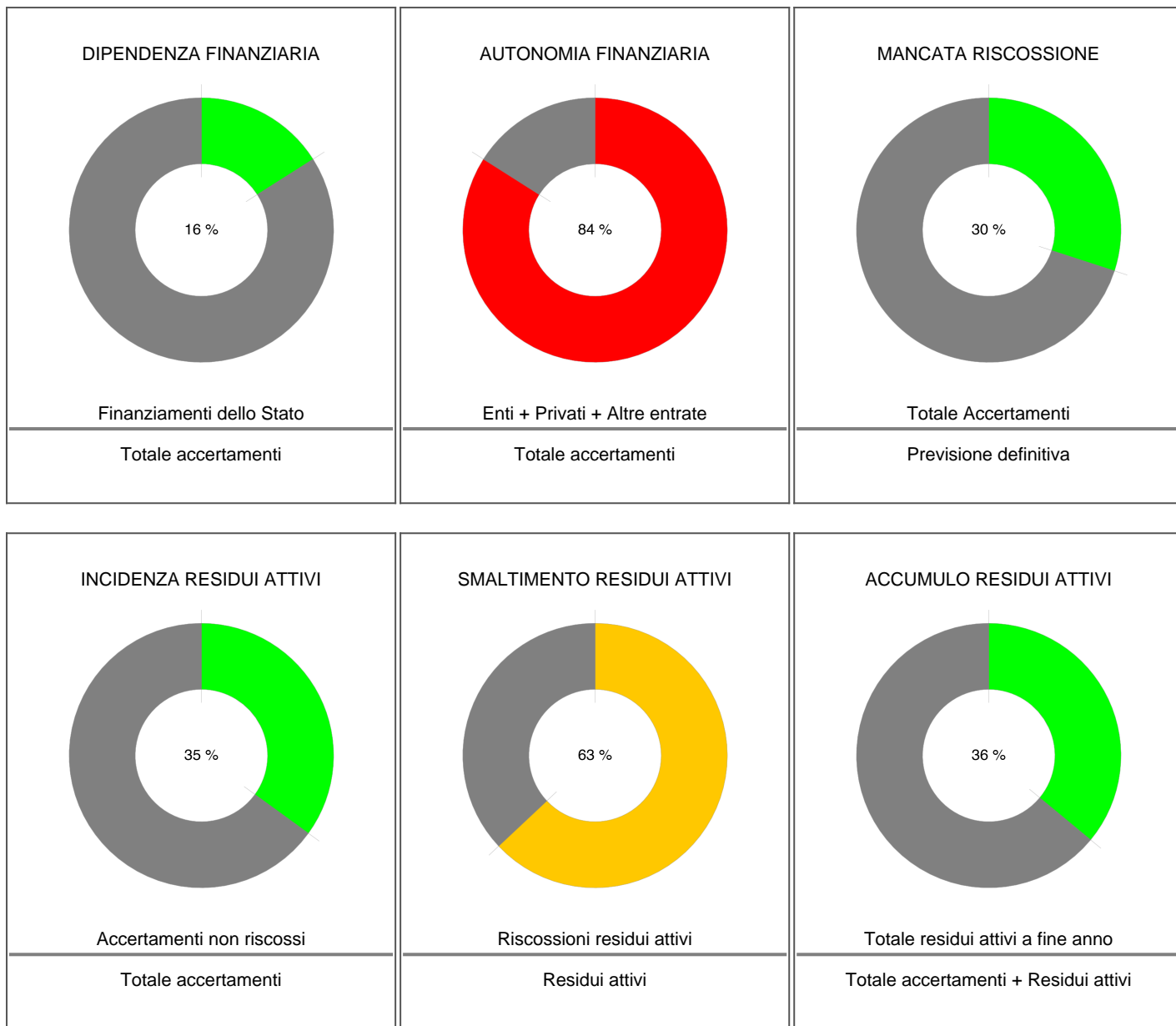
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attivita'/Progetto, e' contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilita' dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 94, 95 e 100 del D.Lgs. 36/2023 ed eventualmente delle ritenute assistenziali e previdenziali;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con l'estratto conto bancario.
- le partite di giro nelle entrate pareggiano con le rispettive uscite.
- l'anticipazione per il fondo minute spese di € 500,00 e' stato reintegrato in bilancio con reversale n. 48 del 29/12/2023;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Gli obiettivi fissati per l'E.F. 2023 sono stati pienamente raggiunti.

ARRONE, 13-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Giulia Conti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. ssa Gabriella Pitoni