



## 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)
- Situazione Amministrativa bis (Mod. Jbis)
- 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 15.01.2024 con provvedimento n. 127 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	503.266,10	Programmazione definitiva	422.196,55	Disp. fin. da programmare 81.069,55
Accertamenti	190.256,17	Impegni	326.940,10	Disavanzo di competenza 136.683,93
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				122.133,38
Riscossioni competenza residui (B)	305.441,41	Pagamenti competenza residui (C)	268.465,42	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				159.109,37
Somme rimaste da riscuotere (E)	48.658,69	Somme rimaste da pagare (F)	84.230,67	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -35.571,98
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	49.148,23	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	97.806,92	Totale residui passivi (L=F+H)	84.230,67	Residui Attivi - Residui Passivi 13.576,25

Il Conto Consuntivo 2023 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

#### Residui attivi al 31.12.2023:

- 2019 3 06/03/2019 3.6 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato 64810 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO \_Finanziamento dal MIUR per la realizzazione dell'intervento 5.4.2 Una scuola aperta al territorio:Laboratorio ambientale all'interno dell'Accordo di Programma Quadro Regione Umbria "Area Interna Sud Ovest Orvietano" € 18.000,00.

- 2020 30 24/11/2020 2.3 - Altri finanziamenti dall'Unione Europea 308386 - AGENZIA NAZIONALE ERASMUS +INDIRE Assegnazione risorse per Progetto Programma Erasmus+1 - Settore Istruzione Scolastica Attività KA2 Partenariati per scambi tra Scuole Convenzione n. 2020-1-FR01-KA229- 080510\_3 € 10.117,20.

- 2021 21 17/11/2021 2.2.1 - PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU 64810 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO Assegnazione risorse Progetto PON "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021" 13.1.2AFESRPN- UM-2021-67 € 1.626,59.

- 2021 22 17/11/2021 3.6.10 - Risorse Piano nazionale di ripresa e resilienza - PNRR e Piano nazionale per la scuola digitale - PNSD 64810 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO Assegnazione risorse - progetto PNSD - Spazi e strumenti digitali per le Stemavv. DGEFID n.10812/21-CUP H19J21004810001 € 8.000,00.

- 2022 23 13/06/2022 2.2.1 - PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU 64810 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO Assegnazione risorse Progetto PON - EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITA' PER IL I CICLOAVVISO 50636/21 - 13.1.3A-FESRPN-UM-2022-63 CUP H19J22000390006 € 3.220,01.

- 2022 28 19/09/2022 2.2.1 - PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU 64810 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO Progetto PON - Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia - 13.1.5AFESRPN-UM-2022-37 CUP H14D22000640006 € 7.184,43.

- 2022 40 16/12/2022 2.3.1 - PNRR M4C1-2.1- DECRETO M.I. 11/08/2022 N.222 ART.2 - ANIMATORI DIGITALI 2022/23 E 2023/2024 64810 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO PNRR M4C1-2.1-DECRETO M.I. 11/08/2022 N.222 ART.2 - ANIMATORI DIGITALI 2022/23 E 2023/2024 € 1.000,00

- 2023 13 13/03/2023 2.3.3 - PNRRMISURA 1.2 - Abilitazione al Coud per le PA Locali -Scuole Dicembre 22-CUP H11C22000790006 64810 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO Assegnazione finanziamento - PNRRMISURA 1.2 - Abilitazione al Coud per le PA Locali -Scuole Dicembre 22-CUP H11C22000790006 € 1.659,00



- 2023 14 22/03/2023 2.3.4 - Next generation EU- PNRR 64810 - MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO Ministero dell'Istruzione e del Merito Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA IC I.C. ALLERONA "M.CAPPELLETTI" 05011 ALLERONA (TR) VIA S. ABBONDIO, 1 C.F. 90009740557 C.M. TRIC81700X Finanziamento Piano Scuola 4.0 di cui alla Missione 4 -Componente 1 Next Generation EU - Next €46.572,69.
- 2023 30 06/06/2023 5.6 - Altre Istituzioni vincolati 316371 - ISTITUTO COMPRENSIVO "TEN. F. PETRUCCI" Assegnazione fondi Piano Nazionale Formazione Docenti (PNFD) a.s. 2022/2023 € 427,00.

#### **Residui Passivi al 31.12.2023**

- 2023 226 29/12/2023 2398566 - DIODATI ROBERTA Servizio anno 2023 incarico medico competente \_ vigilanza sanitaria A.1.1 Funzionamento generale € 400,00
- 2023 227 30/12/2023 A.3.13 "PIANO "SCUOLA 4.0"-AZIONE 1-NEXT DIGITAL CLASSROOMM4C1I3.2-2022-961-P-21651-CUP H14D23000270001IVA su Procedura di acquisto mediante MEPA trattativa diretta M4C1I3.2-2022-961-P- 21651\_Piano Scuola 4.0 € 843,44.
- 2023 228 30/12/2023 A.3.13 "PIANO "SCUOLA 4.0"-AZIONE 1-NEXT DIGITAL CLASSROOMM4C1I3.2-2022-961-P-21651-CUP H14D23000270001"3689138 - NEXT GENERATION SRL procedura MEPA trattativa diretta M4C1I3.2-2022-961-P-21651 € 3.833,80.
- 2023 229 30/12/2023 A.3.13 "PIANO "SCUOLA 4.0"-AZIONE 1-NEXTDIGITAL CLASSROOMM4C1I3.2-2022-961-P-21651-CUP H14D23000270001"2579524 - EXPAND S.R.L. Procedura MEPA trattativa diretta M4C1I3.2-2022-961-P-21651 € 64.879,86.
- 2023 230 30/12/2023 A.3.13 "PIANO "SCUOLA 4.0"-AZIONE 1-NEXTDIGITAL CLASSROOMM4C1I3.2-2022-961-P-21651-CUPH14D23000270001"1577768 - AGENZIA DELLE ENTRATE Procedura MEPA con trattativa diretta M4C1I3.2-2022-961-P-21651 € 14.273,57.



### 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	313.009,93	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	94.804,38	94.804,38	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	18.240,14	18.240,14	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.869,00	9.869,00	100,00 %
6. Contributi da privati	67.340,50	67.340,50	100,00 %
12. Altre entrate	2,15	2,15	100,00 %
Totale Entrate	503.266,10	190.256,17	
Disavanzo di competenza		136.683,93	
	Totale a pareggio	326.940,10	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA  
IC I.C. ALLERONA "M.CAPPELLETTI"

05011 ALLERONA (TR) VIA S. ABBONDIO, 1 C.F. 90009740557 C.M. TRIC81700X

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	313.009,93	0,00	313.009,93
	2	Vincolato	180.864,96	0,00	180.864,96
	1	Non vincolato	132.144,97	0,00	132.144,97

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	0,00	94.804,38	94.804,38	46.572,69	48.231,69	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	94.804,38	94.804,38	46.572,69	48.231,69	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	8.775,49	18.240,14	18.240,14	18.240,14	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.775,49	18.240,14	18.240,14	18.240,14	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	7.800,00	9.869,00	9.869,00	9.442,00	427,00	0,00
	3	Comune non vincolati	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.069,00	2.069,00	1.642,00	427,00	0,00

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	67.340,50	67.340,50	67.340,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	56.738,50	56.738,50	56.738,50	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	8.452,00	8.452,00	8.452,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	0,00	0,00

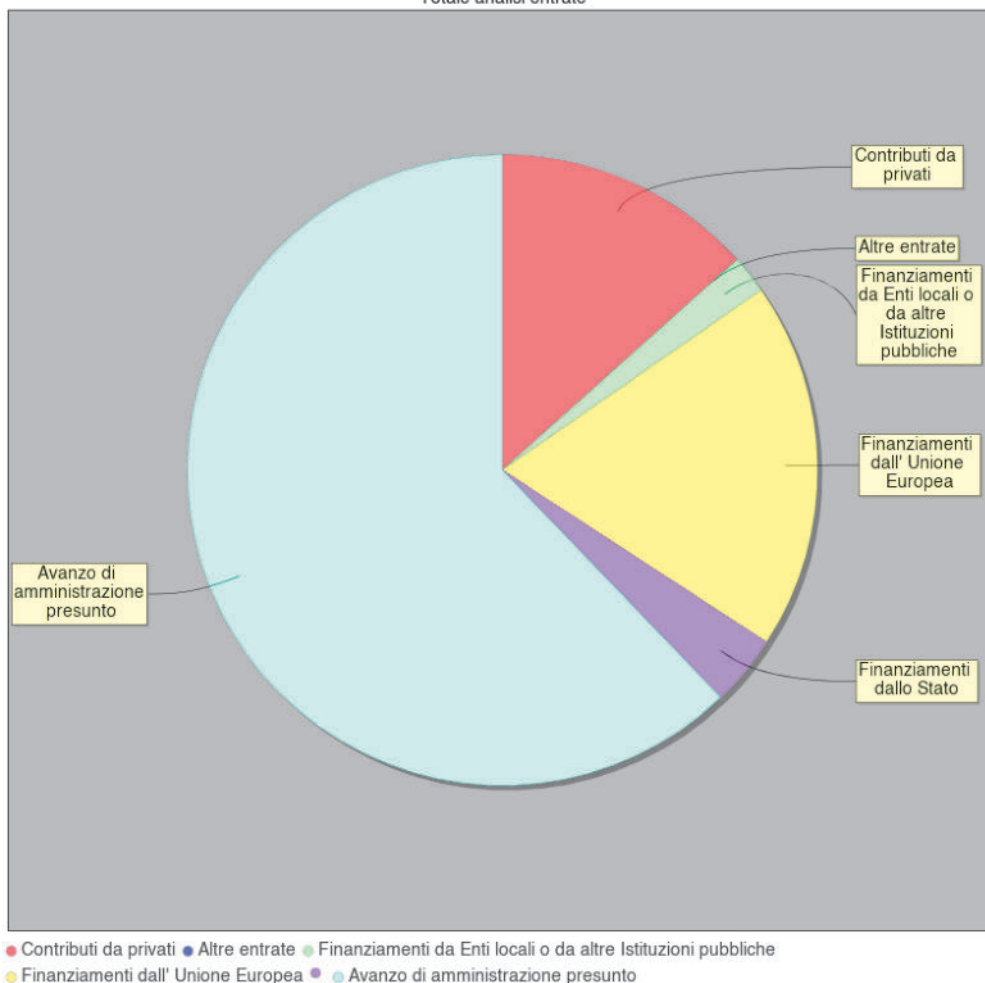


12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	2,15	2,15	2,15	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	2,14	2,14	2,14	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	313.009,93
Finanziamenti dall' Unione Europea	94.804,38
Finanziamenti dallo Stato	18.240,14
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.869,00
Contributi da privati	67.340,50
Altre entrate	2,15

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	380.983,51	316.147,99	82,98 %
P. Progetti	41.013,04	10.792,11	26,31 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	422.196,55	326.940,10	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		326.940,10	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA  
IC I.C. ALLERONA "M.CAPPELLETTI"

05011 ALLERONA (TR) VIA S. ABBONDIO, 1 C.F. 90009740557 C.M. TRIC81700X

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	210.571,83	170.411,68	380.983,51	316.147,99	231.917,32	84.230,67	64.835,52
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	33.494,06	5.958,67	39.452,73	16.384,89	15.984,89	400,00	23.067,84
	2	Funzionamento amministrativo	13.236,06	4.023,99	17.260,05	9.329,07	9.329,07	0,00	7.930,98
	3	Didattica	159.858,51	103.297,39	263.155,90	232.218,73	148.388,06	83.830,67	30.937,17
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.783,20	56.988,50	60.771,70	58.215,30	58.215,30	0,00	2.556,40
	6	Attività di orientamento	200,00	143,13	343,13	0,00	0,00	0,00	343,13

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	37.744,04	3.269,00	41.013,04	10.792,11	10.792,11	0,00	30.220,93
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.772,64	2.415,00	28.187,64	8.978,11	8.978,11	0,00	19.209,53
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	2.249,58	0,00	2.249,58	0,00	0,00	0,00	2.249,58
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.721,82	854,00	10.575,82	1.814,00	1.814,00	0,00	8.761,82

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		27.576,58
Acquisto di beni di consumo		55.154,28
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		129.073,76
Acquisto di beni d'investimento		208.611,93
Altre spese		1.500,00



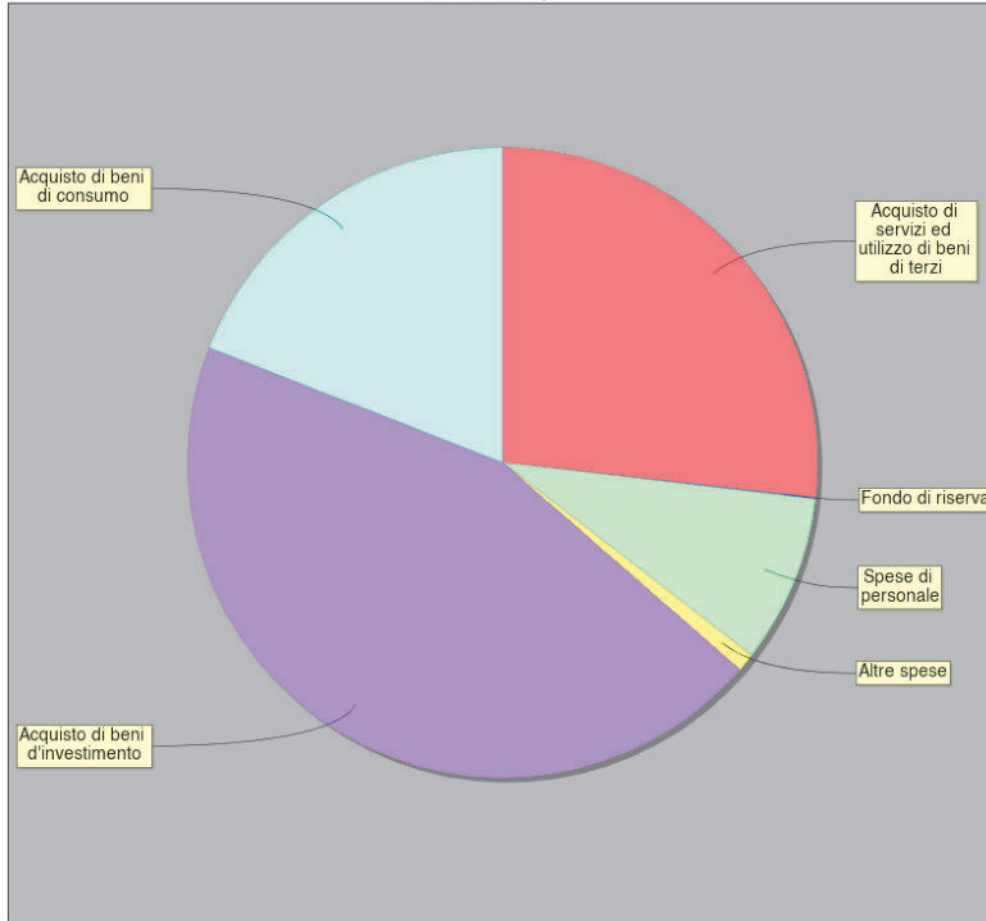


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA  
IC I.C. ALLERONA "M.CAPPELLETTI"

05011 ALLERONA (TR) VIA S. ABBONDIO, 1 C.F. 90009740557 C.M. TRIC81700X

Rimborsi e poste correttive	80,00
Fondo di riserva	200,00

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

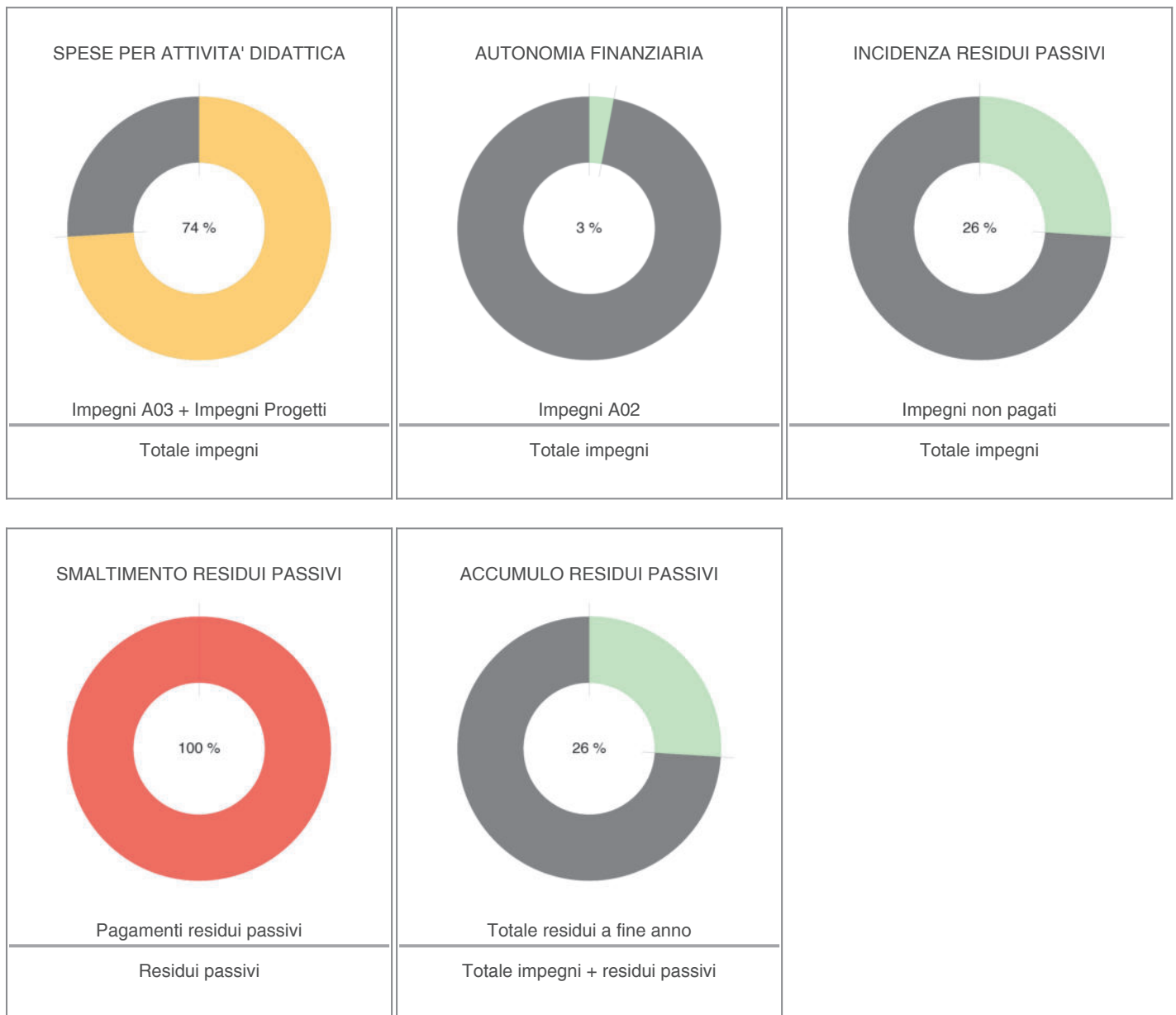
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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

Il Dirigente Scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del conto Consuntivo E.F. 2023, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;

Valutati i dati di bilancio sull'andamento della gestione

Dichiara

- che gli obiettivi programmati nel Piano della Offerta Formativa sono stati raggiunti.

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

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- 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 gli estratti conti bancari.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta è stata regolarmente presentata nei termini;
- Che la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta è stata presentata nei termini;
- Che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta è stata presentata nei termini;

Il Dirigente Scolastico

do.tt.sa Antonella MEATTA

ALLERONA, 12-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**NISATO LAURA**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**MEATTA ANTONELLA**