



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 14/02/2023 con provvedimento n. 18 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
IS BENVENUTO CELLINI

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.564.298,58	Programmazione definitiva	1.478.389,35	Disp. fin. da programmare 85.909,23
Accertamenti	1.105.093,46	Impegni	810.590,66	Avanzo di competenza 294.502,80
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				405.824,56
Riscossioni competenza residui (B)	867.080,51	Pagamenti competenza residui (C)	521.351,64	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				751.553,43
Somme rimaste da riscuotere (E)	247.811,56	Somme rimaste da pagare (F)	322.477,67	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -74.666,11
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	67.180,24	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.594,27	
Totale residui attivi (I=E+G)	314.991,80	Totale residui passivi (L=F+H)	326.071,94	Residui Attivi - Residui Passivi -11.080,14



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS BENVENUTO CELLINI

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

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	445.970,49	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	497.287,73	488.986,73	98,33 %
3. Finanziamenti dallo Stato	104.838,66	102.482,03	97,75 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	71.510,36	71.254,36	99,64 %
6. Contributi da privati	434.687,65	432.366,65	99,47 %
8. Rimborsi e restituzione somme	5.003,66	5.003,66	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	5.000,00	5.000,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	1.564.298,58	1.105.093,46	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		1.105.093,46	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS BENVENUTO CELLINI

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

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	445.970,49	0,00	445.970,49
	2	Vincolato	360.788,98	0,00	360.788,98
	1	Non vincolato	85.181,51	0,00	85.181,51

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	14.937,00	497.287,73	488.986,73	241.175,17	247.811,56	8.301,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	14.937,00	497.287,73	488.986,73	241.175,17	247.811,56	8.301,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	37.059,30	104.838,66	102.482,03	102.482,03	0,00	2.356,63
	1	Dotazione ordinaria	34.702,67	72.171,21	72.171,21	72.171,21	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	11.548,80	11.548,80	11.548,80	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	2.356,63	21.118,65	18.762,02	18.762,02	0,00	2.356,63

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	71.510,36	71.254,36	71.254,36	0,00	256,00
	2	Provincia vincolati	0,00	55.886,08	55.886,08	55.886,08	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	550,00	550,00	550,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	862,00	606,00	606,00	0,00	256,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	14.212,28	14.212,28	14.212,28	0,00	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	87.500,00	434.687,65	432.366,65	432.366,65	0,00	2.321,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	40.000,00	40.869,00	43.509,00	43.509,00	0,00	-2.640,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS BENVENUTO CELLINI

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00	142.434,40	137.641,40	137.641,40	0,00	4.793,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.500,00	8.852,50	8.851,50	8.851,50	0,00	1,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	684,25	684,25	684,25	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	214.347,50	214.180,50	214.180,50	0,00	167,00

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	5.003,66	5.003,66	5.003,66	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	1.666,01	1.666,01	1.666,01	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	3.337,65	3.337,65	3.337,65	0,00	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	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	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

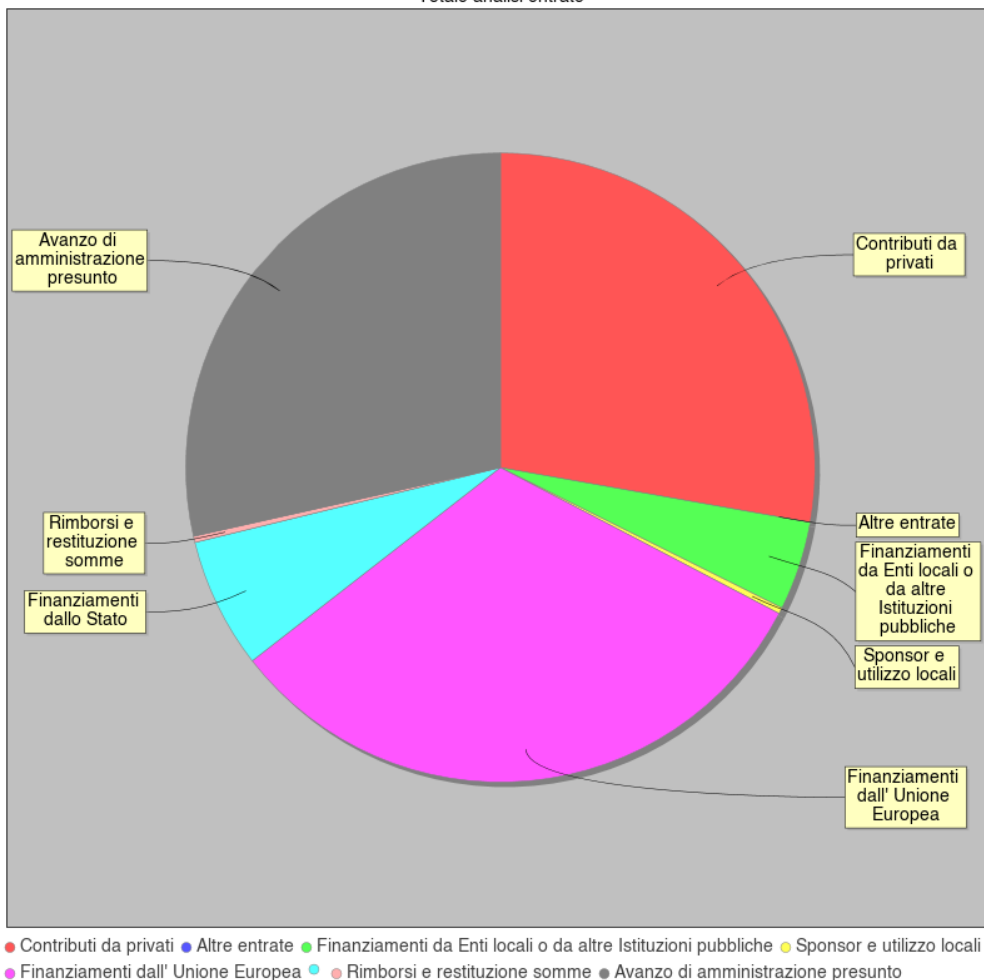
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	445.970,49
Finanziamenti dall' Unione Europea	497.287,73
Finanziamenti dallo Stato	104.838,66
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	71.510,36
Contributi da privati	434.687,65
Rimborsi e restituzione somme	5.003,66
Sponsor e utilizzo locali	5.000,00
Altre entrate	0,03



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS BENVENUTO CELLINI

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

Totale analisi entrate





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS BENVENUTO CELLINI

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

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	1.109.610,68	579.412,26	52,22 %
P. Progetti	368.278,67	231.178,40	62,77 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.478.389,35	810.590,66	
Avanzo di competenza		294.502,80	
	Totale a pareggio	1.105.093,46	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS BENVENUTO CELLINI

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

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	388.092,12	721.518,56	1.109.610,68	579.412,26	275.636,59	303.775,67	530.198,42
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	68.950,49	24.252,91	93.203,40	24.297,43	24.297,41	0,02	68.905,97
	2	Funzionamento amministrativo	43.025,96	14.413,04	57.439,00	29.804,93	27.631,66	2.173,27	27.634,07
	3	Didattica	202.273,37	541.888,53	744.161,90	367.060,43	66.317,29	300.743,14	377.101,47
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	18.992,87	6.291,33	25.284,20	13.066,09	13.066,09	0,00	12.218,11
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	52.249,82	134.672,75	186.922,57	145.183,38	144.324,14	859,24	41.739,19
	6	Attività di orientamento	2.599,61	0,00	2.599,61	0,00	0,00	0,00	2.599,61

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	106.927,17	261.351,50	368.278,67	231.178,40	212.476,40	18.702,00	137.100,27
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	15.851,82	5.037,92	20.889,74	10.479,74	10.479,74	0,00	10.410,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	45.651,41	55.886,08	101.537,49	45.223,51	45.223,51	0,00	56.313,98
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	35.914,47	199.537,50	235.451,97	173.665,37	155.263,37	18.402,00	61.786,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.509,47	225,00	9.734,47	1.809,78	1.509,78	300,00	7.924,69
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	665,00	665,00	0,00	0,00	0,00	665,00

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

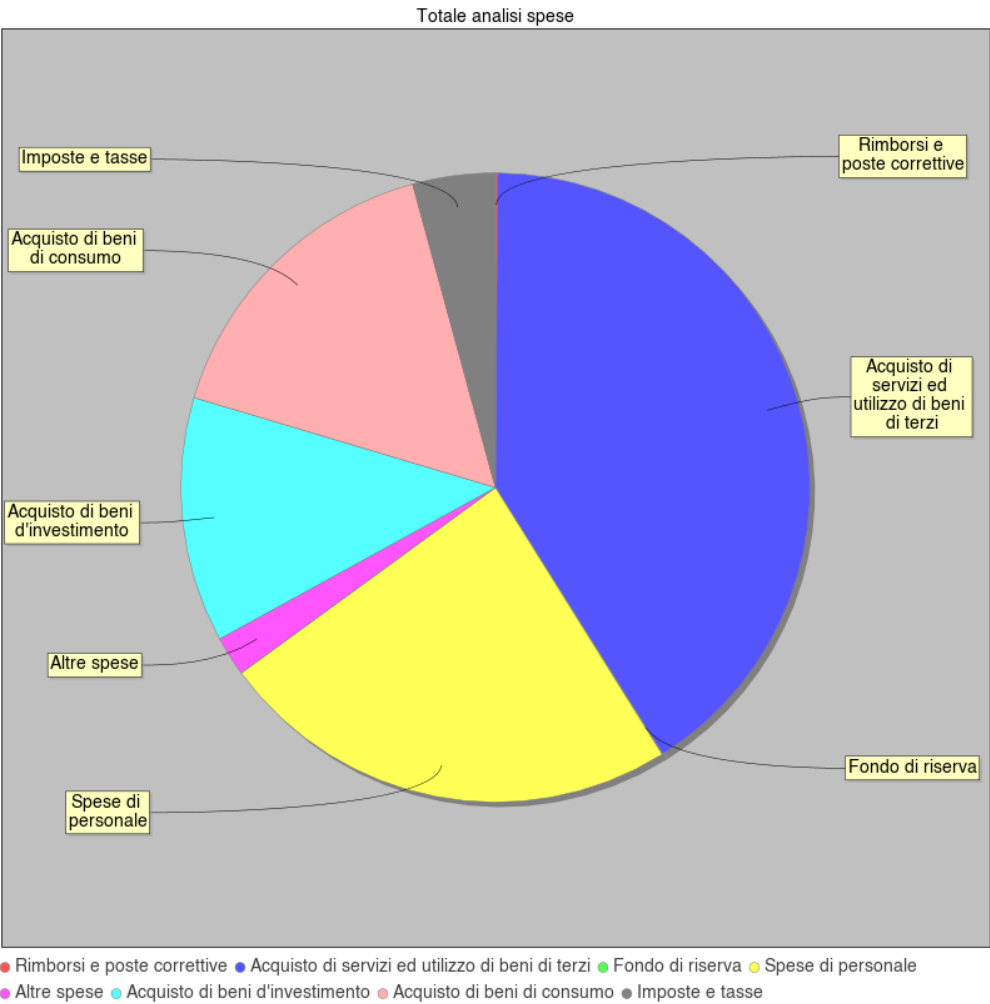
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						352.694,09			
Acquisto di beni di consumo						238.673,12			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS BENVENUTO CELLINI

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	605.654,55
Acquisto di beni d'investimento	186.362,20
Altre spese	30.170,39
Imposte e tasse	62.697,00
Rimborsi e poste correttive	1.638,00
Fondo di riserva	500,00





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.





**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IS BENVENUTO CELLINI**

15048 VALENZA (AL) STRADA PONTECURONE N. 17 C.F. 86002030061 C.M. ALIS004002

5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti esaminati, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo relativo alla gestione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2023, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale. Il Conto Consuntivo 2023, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.

VALENZA, **05-04-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Maria De Prisco

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Alberto Domenico Raffo