



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 09/02/2023 con provvedimento n. 61 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	931.156,90	Programmazione definitiva	640.585,38	Disp. fin. da programmare 290.571,52
Accertamenti	396.576,53	Impegni	405.745,12	Disavanzo di competenza 9.168,59
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				144.288,70
Riscossioni competenza residui (B)	396.551,61	Pagamenti competenza residui (C)	226.991,86	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				313.848,45
Somme rimaste da riscuotere (E)	162.579,58	Somme rimaste da pagare (F)	208.392,03	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -45.812,45
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	14.631,11	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.868,30	
Totale residui attivi (I=E+G)	177.210,69	Totale residui passivi (L=F+H)	214.260,33	Residui Attivi - Residui Passivi -37.049,64



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	534.580,37	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	245.663,16	245.663,16	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.834,28	27.834,28	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	70.731,08	70.731,08	100,00 %
6. Contributi da privati	52.347,50	52.347,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,51	0,51	100,00 %
Totale Entrate	931.156,90	396.576,53	
Disavanzo di competenza		9.168,59	
	Totale a pareggio	405.745,12	



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	534.580,37	0,00	534.580,37
	2	Vincolato	374.778,95	0,00	374.778,95
	1	Non vincolato	159.801,42	0,00	159.801,42

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	245.663,16	245.663,16	122.331,58	123.331,58	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	245.663,16	245.663,16	122.331,58	123.331,58	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	12.609,60	27.834,28	27.834,28	27.834,28	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.609,60	26.274,07	26.274,07	26.274,07	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.560,21	1.560,21	1.560,21	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	40.400,00	70.731,08	70.731,08	42.331,08	28.400,00	0,00
	4	Comune vincolati	40.400,00	68.800,00	68.800,00	40.400,00	28.400,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.931,08	1.931,08	1.931,08	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	19.180,00	52.347,50	52.347,50	41.499,50	10.848,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	600,00	2.007,00	2.007,00	2.007,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	17.000,00	37.647,50	37.647,50	26.799,50	10.848,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.534,00	4.534,00	4.534,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	534,00	534,00	534,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

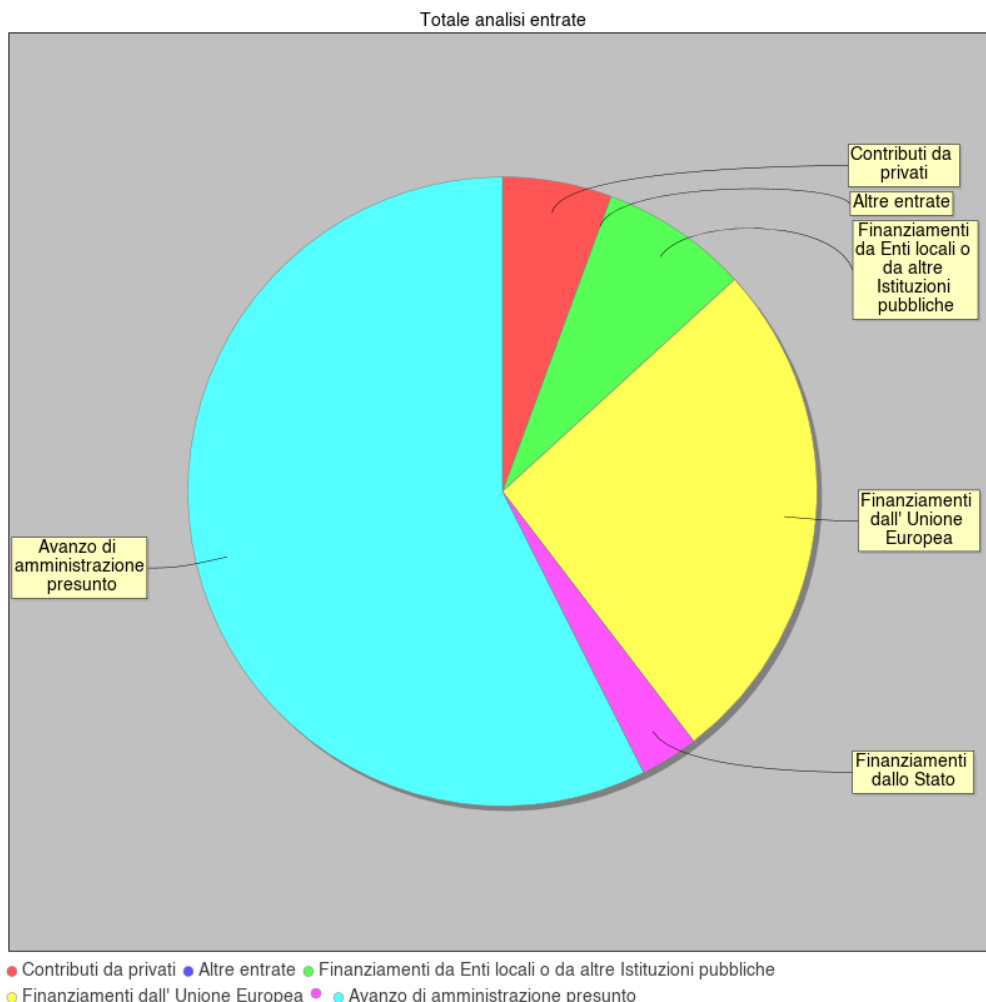


		vincolati						
	11	Contributi da imprese vincolati	1.580,00	5.625,00	5.625,00	5.625,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,51	0,51	0,51	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	0,50	0,50	0,50	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	534.580,37
Finanziamenti dall' Unione Europea	245.663,16
Finanziamenti dallo Stato	27.834,28
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	70.731,08
Contributi da privati	52.347,50
Altre entrate	0,51





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	580.045,61	372.739,99	64,26 %
P. Progetti	59.539,77	33.005,13	55,43 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	640.585,38	405.745,12	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	405.745,12	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IST. COMPRENSIVO COCCAGLIO
25030 COCCAGLIO (BS) VIA MATTEOTTI, 10/A C.F. 82003710173 C.M. BSIC83900G

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	426.655,41	153.390,20	580.045,61	372.739,99	164.347,96	208.392,03	207.305,62
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	47.845,46	433,30	48.278,76	21.674,17	16.863,59	4.810,58	26.604,59
	2	Funzionamento amministrativo	42.885,57	7.512,17	50.397,74	13.178,72	11.094,12	2.084,60	37.219,02
	3	Didattica	312.259,20	120.926,96	433.186,16	297.982,14	108.749,49	189.232,65	135.204,02
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	22.340,00	24.147,50	46.487,50	39.904,96	27.640,76	12.264,20	6.582,54
	6	Attività di orientamento	1.325,18	370,27	1.695,45	0,00	0,00	0,00	1.695,45

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	179.114,57	-119.574,80	59.539,77	33.005,13	33.005,13	0,00	26.534,64
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	151.414,57	-122.600,28	28.814,29	10.524,32	10.524,32	0,00	18.289,97
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.450,00	103,00	5.553,00	1.430,18	1.430,18	0,00	4.122,82
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.250,00	2.922,48	15.172,48	11.050,63	11.050,63	0,00	4.121,85

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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

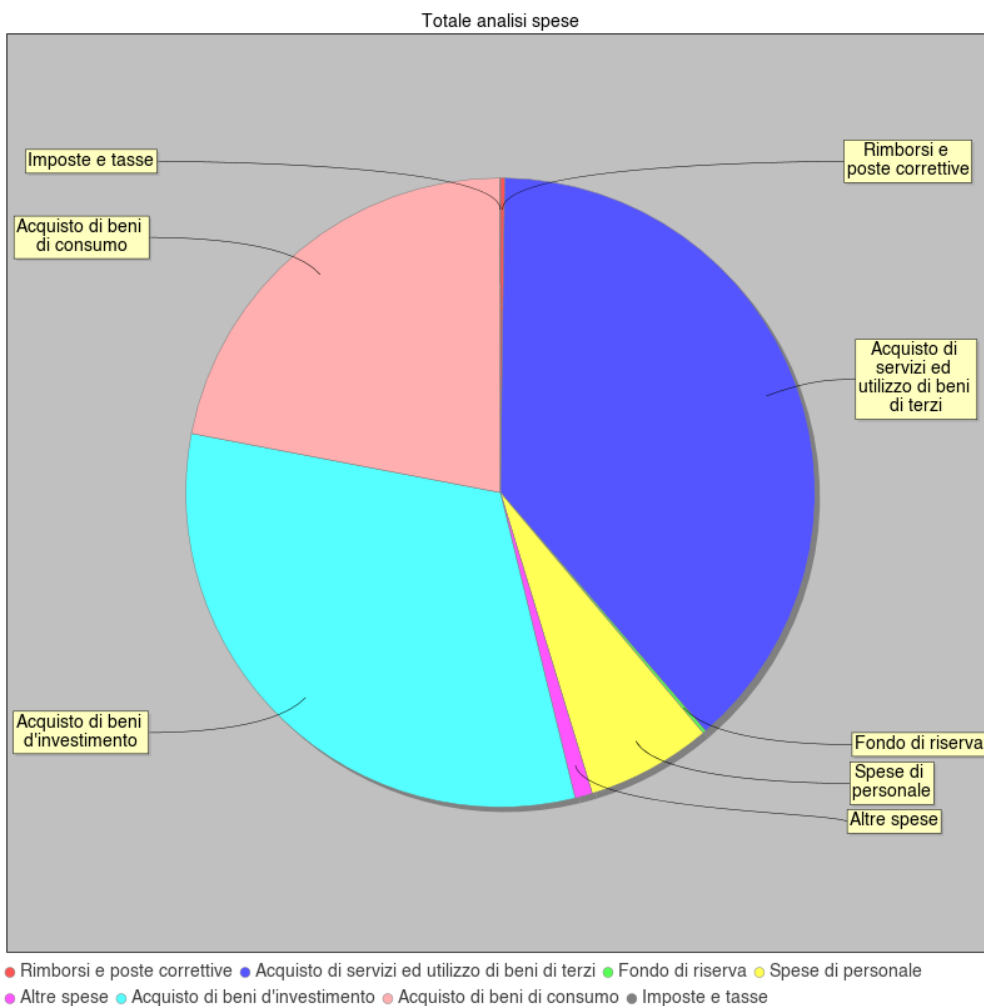
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						41.234,22			
Acquisto di beni di consumo						140.786,02			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						246.437,96			
Acquisto di beni d'investimento						203.886,87			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IST. COMPRENSIVO COCCAGLIO

25030 COCCAGLIO (BS) VIA MATTEOTTI, 10/A C.F. 82003710173 C.M. BSIC83900G

Altre spese	5.770,55
Imposte e tasse	75,76
Rimborsi e poste correttive	1.394,00
Fondo di riserva	1.000,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

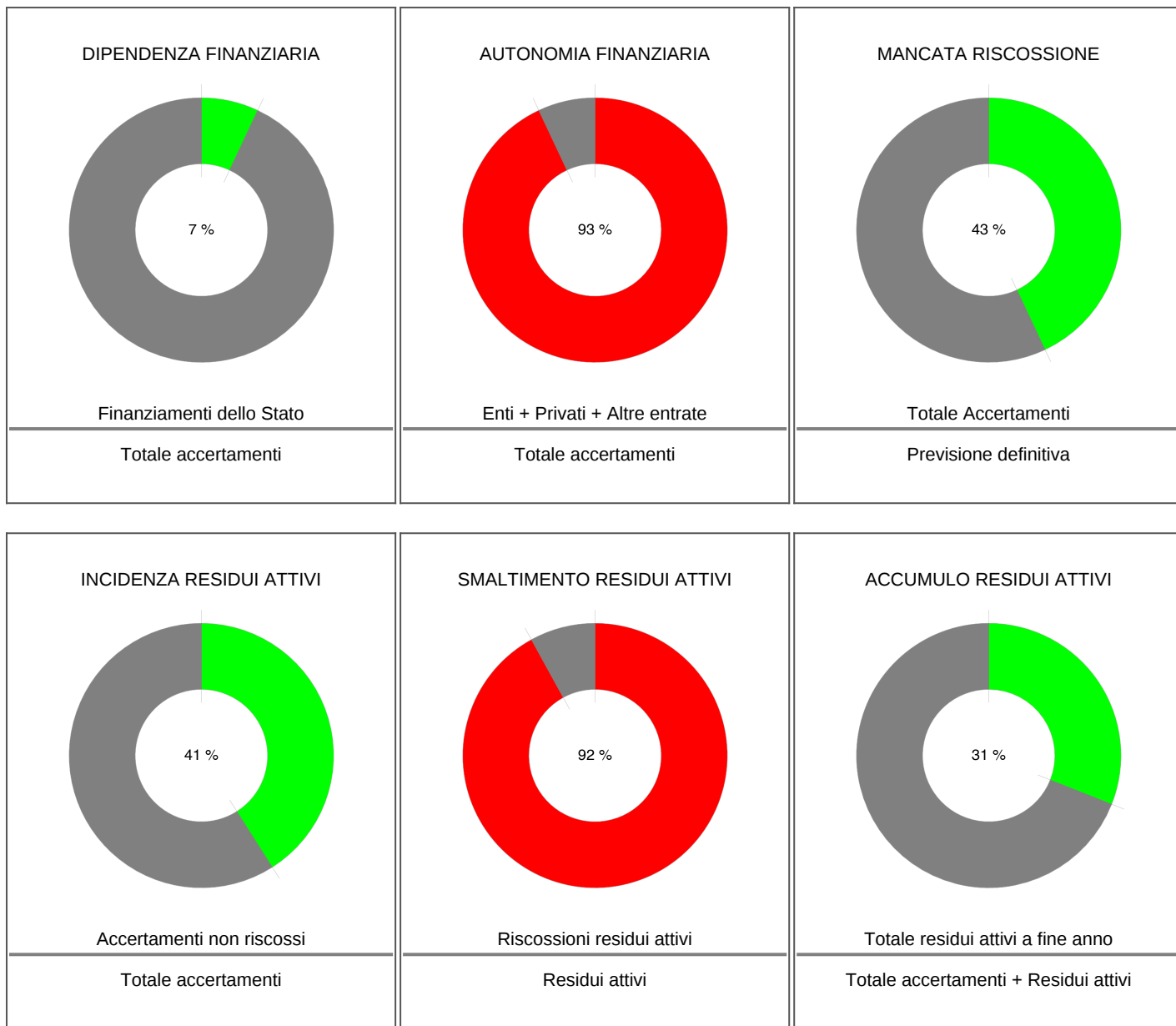
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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.





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Il significativo avanzo di amministrazione al 31/12/2023 è pari a € **276.798,81** di cui vincolato € **71.668,30** derivante da finanziamenti dello Stato per progetti PNRR (€ **63.788,91**) e da progetti non completamente realizzati nell'anno 2023.

Si dichiara inoltre:

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 art. 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;

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 2023.

Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze concordano con il mod. J, con le scritture inventariali e con l'estratto conto bancario.

Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive uscite. L'anticipazioni per il fondo minute spese di € 1.500,00 è stata reintegrata in bilancio con reverse n. **46 del 07/12/2023**.

L'indice di tempestività dei pagamenti è stato il seguente:

I° TRIMESTRE: - 6,04

II° TRIMESTRE: - 9,75

III° TRIMESTRE: - 24,42

IV° TRIMESTRE: - 9,43

BASE ANNUALE: - 12,85

Si dichiara inoltre che non si sono tenute gestioni fuori bilancio

COCCAGLIO, 09-04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
(Bianca Bertoli)

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Dott.ssa Caterina Archetti)