

**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)

In particolare:

Modello H - Conto Finanziario 2023. Riassume sinteticamente le entrate e le spese delle attività e dei progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impegnate, pagate e rimaste da pagare.

Modelli I: Rendiconto di Attività/Progetti 2023. Riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna attività e di ciascun progetto realizzati dall'Istituto nell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

Modello J: Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023. Riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.

Modello K: Conto del Patrimonio, attivo e passivo dell'esercizio 2023. Riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.

Modello L: Elenco dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2023 e degli anni precedenti. Riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto e degli anni precedenti, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del Programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.

Modello M: Prospetto delle spese per il personale dell'esercizio 2023. Riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per attività e progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.

Modello N: Riepilogo per Tipologia di spesa dell'esercizio 2023. Riassume sinteticamente le voci di spesa per tipologia dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 28 agosto 2018, n. 129), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto.

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. 68 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	504.632,60	Programmazione definitiva	485.220,12	Disp. fin. da programmare 19.412,48
Accertamenti	388.950,73	Impegni	432.875,16	Disavanzo di competenza 43.924,43
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				101.769,64
Riscossioni competenza residui (B)	396.353,38	Pagamenti competenza residui (C)	280.016,91	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				218.106,11
Somme rimaste da riscuotere (E)	110.628,29	Somme rimaste da pagare (F)	256.127,69	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -145.499,40
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	23.753,67	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	15.962,92	
Totale residui attivi (I=E+G)	134.381,96	Totale residui passivi (L=F+H)	272.090,61	Residui Attivi - Residui Passivi -137.708,65

Con provvedimento del Dirigente scolastico, n. 109 del 13/12/2023 si è provveduto alla RADIAZIONE dei seguenti RESIDUI PASSIVI :

Anno di provenienza Importo	Numero	Data	Descrizione	Creditore
2019 948,00	253	06/11/2019	Corso formazione comprensione del testo	Zuin Elvira
2020 487,50	221	30/10/2020	Convenzione mediazione lingua straniera	Sentieri nel mondo
2021 Srl 10,00	150	26/05/2021	Adeguamento GDPR 679/16 e incarico DPO	Privacypert LLombardi
2022 28,61	365	11/11/2022	Fattura facile consumo scuola Pascoli	Gruppo Giodicart Srl
2022 6,29	366	11/11/2022	IVA facile consumo scuola Pascoli	Erario dello Stato
2022 847,22	394	09/12/2022	Liquidazione compenso incarico esperto interno	Fontanella Alessandra
2022 Gabriele 377,00	409	15/12/2022	Manutenzione hardware e software	C.B. Computer di Calza
2022 584,21	430	29/12/2022	Fattura acquisto hardware scuole dell'infanzia	Campustore Srl
2022 128,57	431	29/12/2022	IVA fattura acquisto hardware scuole infanzia	Erario dello Stato



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario 2023, tiene traccia di tutti i flussi di denaro in entrata e in uscita, in modo da conoscere l'effettiva disponibilità finanziaria. Dall'analisi dei diversi aggregati di entrata e di spesa relativi ad accertamenti e impegni nonché dalla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio 2023, esso presenta le seguenti risultanze (come riportato nel mod. H).

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	120.904,49	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	190.016,58	190.016,58	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	30.697,04	40.954,40	133,41 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.253,70	34.213,96	87,16 %
6. Contributi da privati	123.760,78	123.765,78	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	504.632,60	388.950,73	
Disavanzo di competenza		43.924,43	
Totale a pareggio		432.875,16	

Le entrate sono aggregate per fonti di finanziamento con l'indicazione della programmazione definitiva, le somme accertate e la disponibilità espressa in termini percentuali tra accertamenti e programmazione definitiva.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC G. PARINI

29027 PODENZANO (PC) VIA PIAVE,24 C.F. 80010970335 C.M. PCIC81000N

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	120.904,49	0,00	120.904,49
	2	Vincolato	64.430,68	0,00	64.430,68
	1	Non vincolato	56.473,81	0,00	56.473,81

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	190.016,58	190.016,58	95.008,29	95.008,29	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	190.016,58	190.016,58	95.008,29	95.008,29	0,00

Il finanziamento europeo di cui al riquadro 2 - Finanziamenti dall' Unione Europea è relativo al progetto PNRR Missione 4 "Istruzione e ricerca" – Componente 1 "Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università" – Investimento 3.2 "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori", in fase di rendicontazione e conseguente riscossione del saldo.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	18.078,36	30.697,04	40.954,40	40.954,40	0,00	-10.257,36
	1	Dotazione ordinaria	18.078,36	27.293,65	37.551,01	37.551,01	0,00	-10.257,36
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	3.403,39	3.403,39	3.403,39	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	24.020,00	39.253,70	34.213,96	18.593,96	15.620,00	5.039,74
	4	Comune vincolati	24.020,00	38.382,22	33.506,08	17.886,08	15.620,00	4.876,14
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	871,48	707,88	707,88	0,00	163,60

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	42.090,00	123.760,78	123.765,78	123.765,78	0,00	-5,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	2.923,00	2.923,00	2.923,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC G. PARINI

29027 PODENZANO (PC) VIA PIAVE,24 C.F. 80010970335 C.M. PCIC81000N

	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.590,00	103.160,06	103.160,06	103.160,06	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	11.500,00	11.766,60	11.766,60	11.766,60	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	-5,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	517,20	517,20	517,20	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.393,92	3.393,92	3.393,92	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	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	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

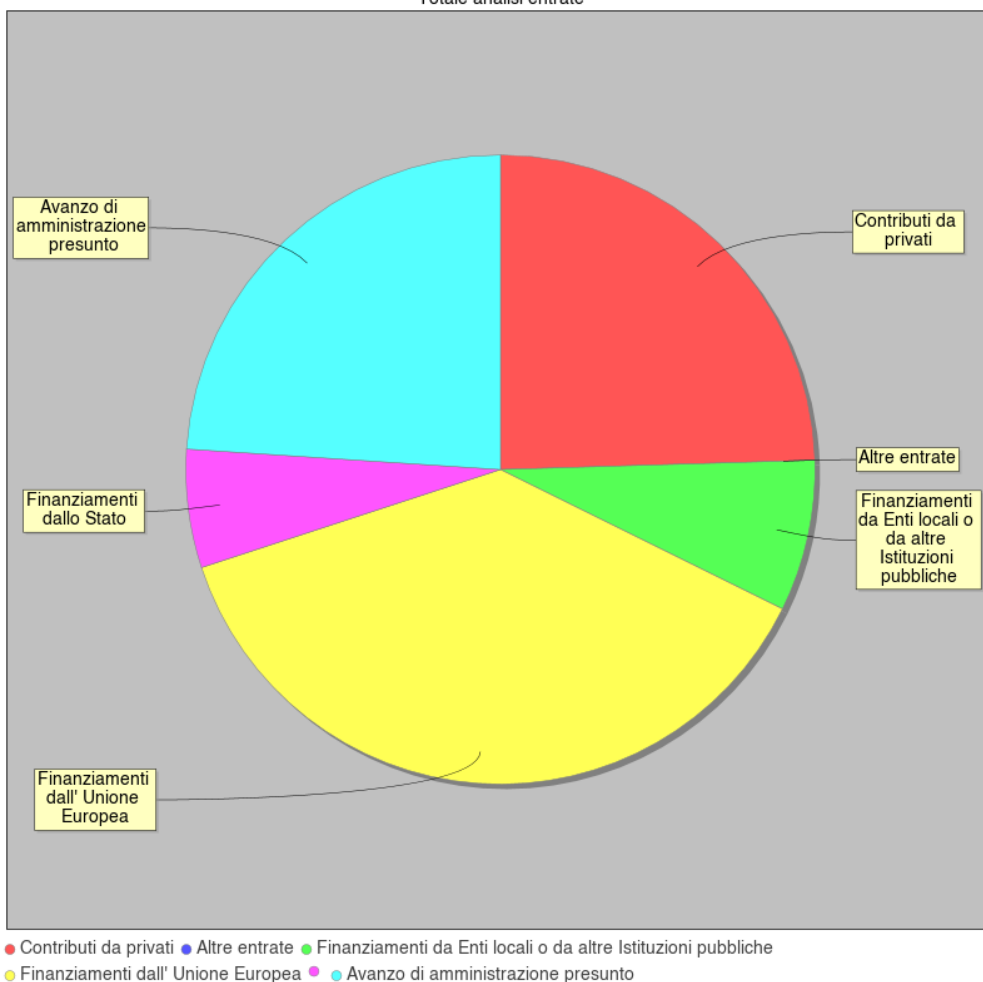
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	120.904,49
Finanziamenti dall' Unione Europea	190.016,58
Finanziamenti dallo Stato	30.697,04
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.253,70
Contributi da privati	123.760,78
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC G. PARINI

29027 PODENZANO (PC) VIA PIAVE,24 C.F. 80010970335 C.M. PCIC81000N

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	445.148,66	406.266,63	91,27 %
P. Progetti	39.571,46	26.608,53	67,24 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	485.220,12	432.875,16	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		432.875,16	



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	147.242,11	297.906,55	445.148,66	406.266,63	154.123,94	252.142,69	38.882,03
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	51.223,50	6.644,57	57.868,07	45.114,41	45.113,81	0,60	12.753,66
	2	Funzionamento amministrativo	20.543,04	400,00	20.943,04	18.906,84	17.808,84	1.098,00	2.036,20
	3	Didattica	42.263,36	216.046,97	258.310,33	236.546,78	24.652,69	211.894,09	21.763,55
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	32.090,00	72.570,06	104.660,06	103.033,60	66.148,60	36.885,00	1.626,46
	6	Attività di orientamento	1.122,21	2.244,95	3.367,16	2.665,00	400,00	2.265,00	702,16

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	30.076,93	9.494,53	39.571,46	26.608,53	22.623,53	3.985,00	12.962,93
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	20.761,93	6.911,53	27.673,46	18.993,69	15.958,69	3.035,00	8.679,77
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.215,00	1.769,00	2.984,00	1.769,00	1.769,00	0,00	1.215,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.000,00	814,00	7.814,00	4.845,84	3.895,84	950,00	2.968,16
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.100,00	0,00	1.100,00	1.000,00	1.000,00	0,00	100,00

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

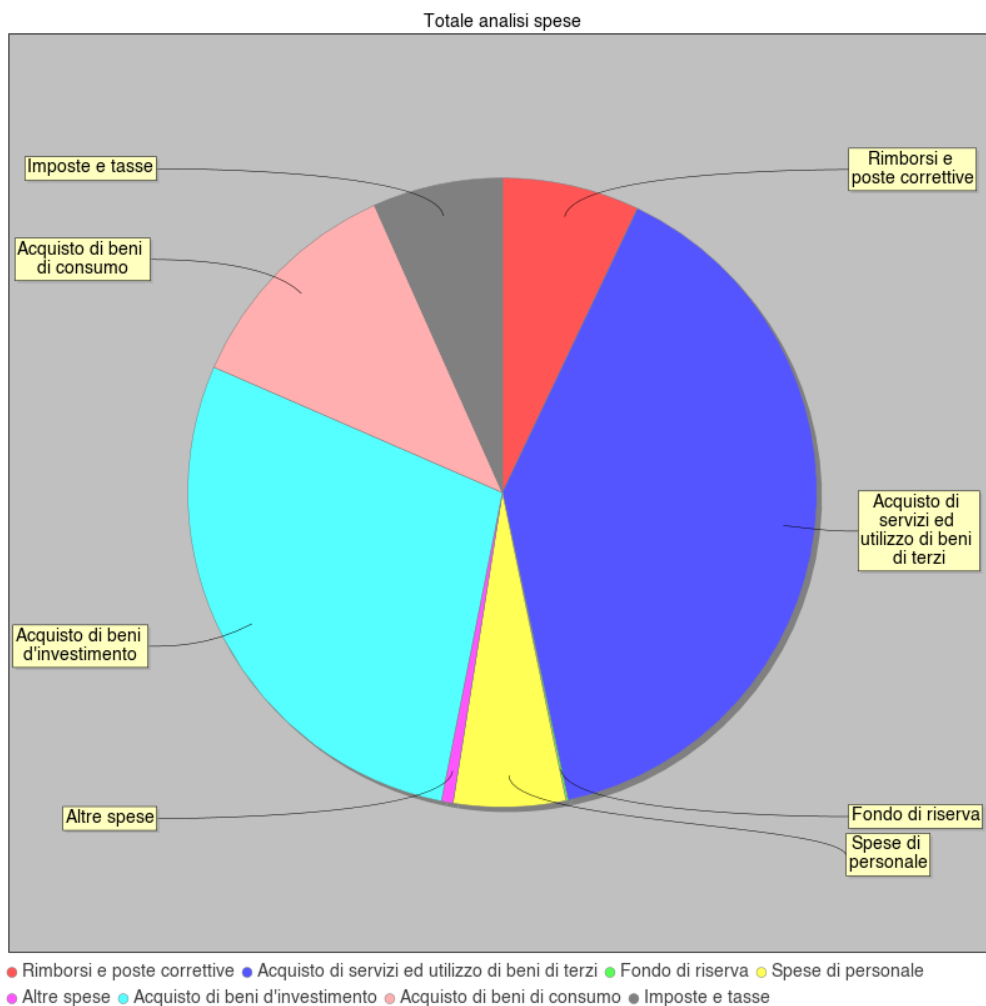
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	27.949,04
Acquisto di beni di consumo	57.284,59
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	192.080,38
Acquisto di beni d'investimento	137.869,49



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC G. PARINI

29027 PODENZANO (PC) VIA PIAVE,24 C.F. 80010970335 C.M. PCIC81000N

Altre spese	2.891,80
Imposte e tasse	32.369,63
Rimborsi e poste correttive	34.275,19
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.

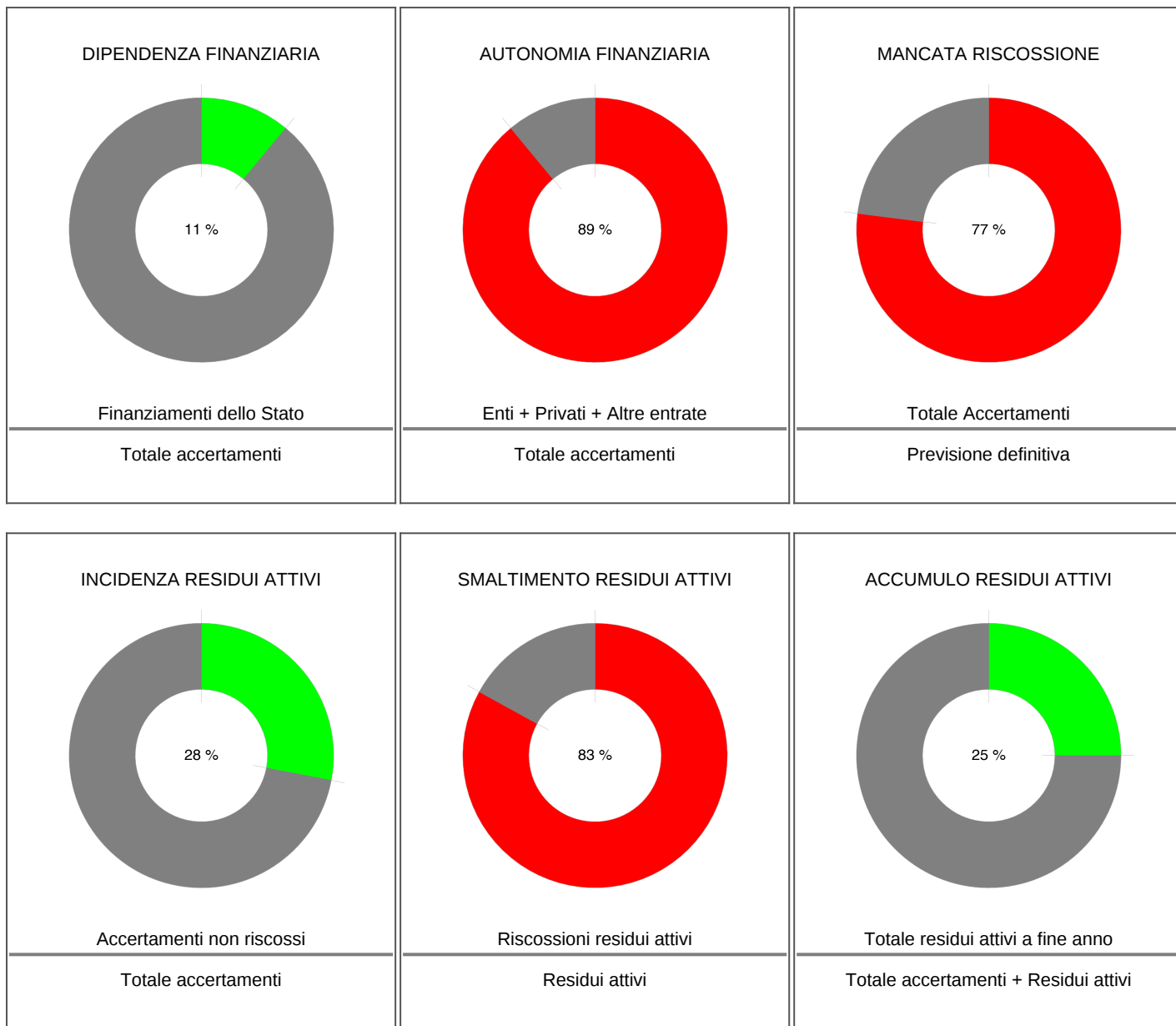
La Disponibilità da programmare (Z) al 31 dicembre 2023 risulta pari a € 19.412,48.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

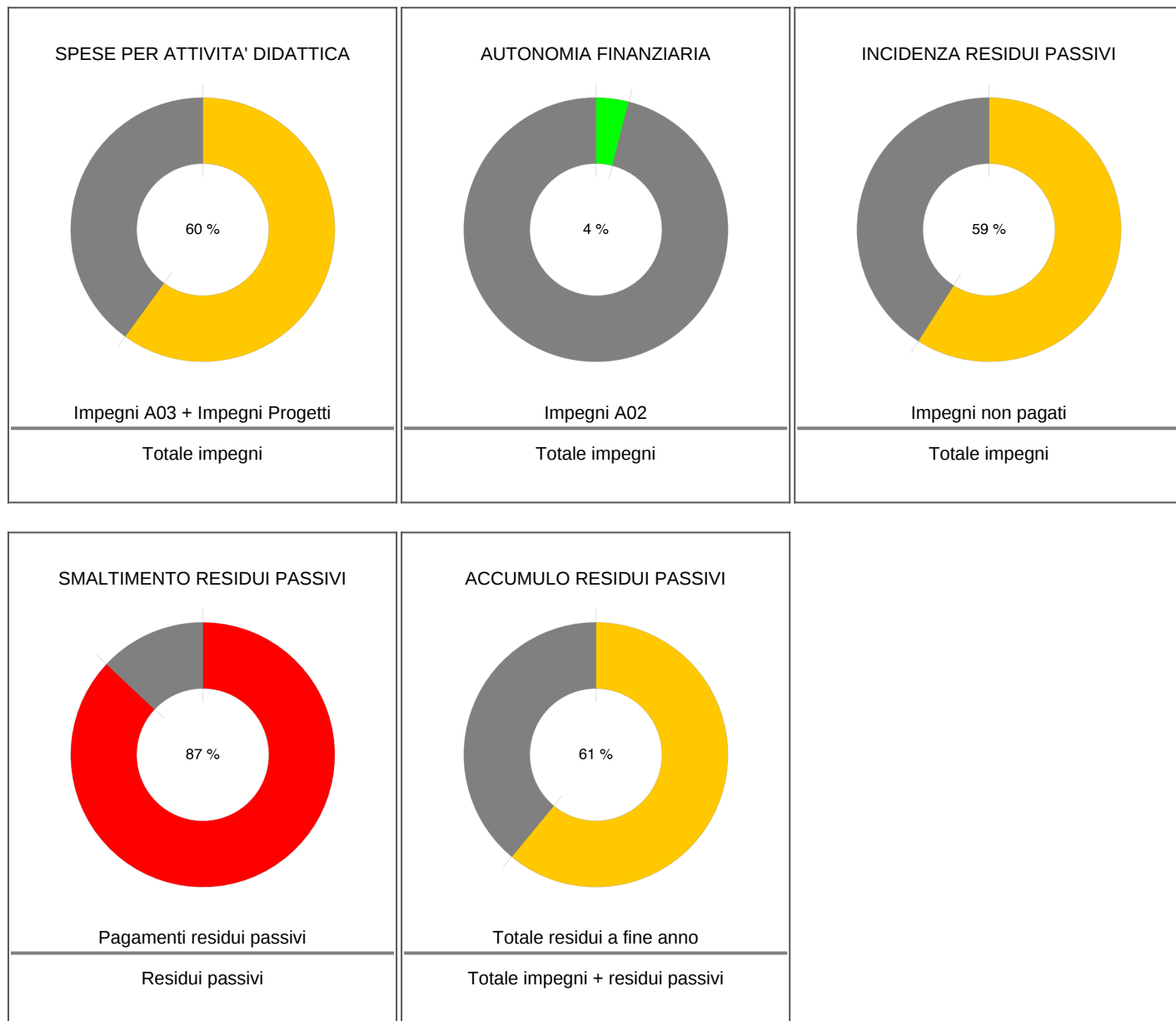
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2022 è stata improntata su criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata corretta sotto l'aspetto contabile.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo e i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione. Il Conto Consuntivo, corredato della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro quindici giorni dalla sua approvazione, affisso all'Albo dell'Istituto e nel proprio sito web.

PODENZANO, **12-04-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

MARGHERITA LA GROTTIERA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Giorgia Antaldi