

**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. 26 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	396.923,53	Programmazione definitiva	341.178,56	<i>Disp. fin. da programmare</i> 55.744,97
Accertamenti	209.238,73	Impegni	224.198,44	<i>Disavanzo di competenza</i> 14.959,71
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				145.009,15
Riscossioni competenza residui (B)	211.570,11	Pagamenti competenza residui (C)	173.866,92	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				182.712,34
Somme rimaste da riscuotere (E)	53.561,42	Somme rimaste da pagare (F)	101.729,69	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -48.168,27
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	10.548,10	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	64.109,52	Totale residui passivi (L=F+H)	101.729,69	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -37.620,17



### 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	187.975,54	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	104.322,83	104.322,83	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	22.738,92	23.004,66	101,17 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	35.121,00	35.121,00	100,00 %
6. Contributi da privati	46.543,23	46.568,23	100,05 %
8. Rimborsi e restituzione somme	222,00	222,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	396.923,53	209.238,73	
Disavanzo di competenza		14.959,71	
	Totale a pareggio	224.198,44	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. MENAGGIO

22017 MENAGGIO (CO) VIA CAMOZZI, 23 C.F. 84002210130 C.M. COIC85000L

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	187.975,54	0,00	187.975,54
	2	Vincolato	156.521,01	0,00	156.521,01
	1	Non vincolato	31.454,53	0,00	31.454,53

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	104.322,83	104.322,83	52.161,41	52.161,42	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	104.322,83	104.322,83	52.161,41	52.161,42	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	11.041,31	22.738,92	23.004,66	23.004,66	0,00	-265,74
	1	Dotazione ordinaria	11.041,31	22.738,92	23.004,66	23.004,66	0,00	-265,74

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	35.121,00	35.121,00	33.721,00	1.400,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	34.400,00	34.400,00	33.000,00	1.400,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	721,00	721,00	721,00	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	0,00	46.543,23	46.568,23	46.568,23	0,00	-25,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	35.931,43	35.931,43	35.931,43	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	67,60	67,60	67,60	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	9.244,20	9.269,20	9.269,20	0,00	-25,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. MENAGGIO

22017 MENAGGIO (CO) VIA CAMOZZI, 23 C.F. 84002210130 C.M. COIC85000L

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	222,00	222,00	222,00	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	40,00	40,00	40,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	182,00	182,00	182,00	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

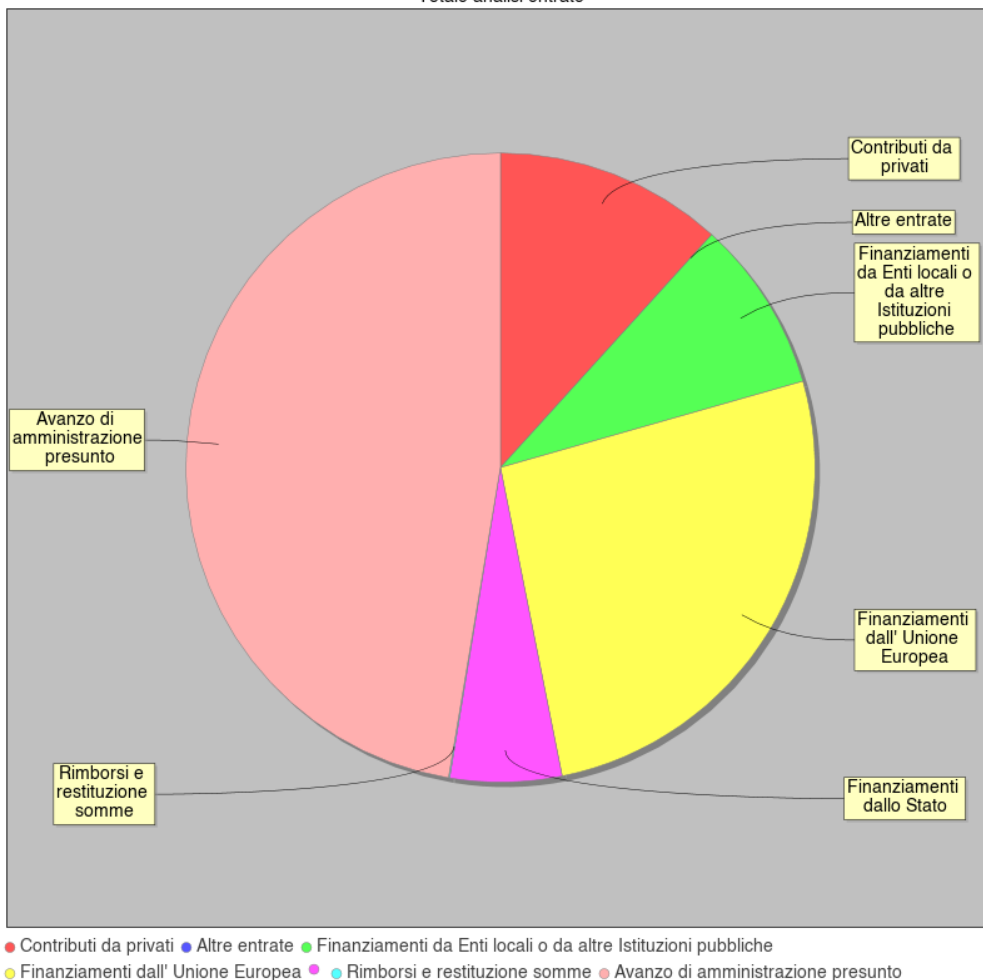
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	187.975,54
Finanziamenti dall' Unione Europea	104.322,83
Finanziamenti dallo Stato	22.738,92
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	35.121,00
Contributi da privati	46.543,23
Rimborsi e restituzione somme	222,00
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. MENAGGIO

22017 MENAGGIO (CO) VIA CAMOZZI, 23 C.F. 84002210130 C.M. COIC85000L

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	277.892,10	199.032,36	71,62 %
P. Progetti	62.286,46	25.166,08	40,40 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	341.178,56	224.198,44	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		224.198,44	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. MENAGGIO

22017 MENAGGIO (CO) VIA CAMOZZI, 23 C.F. 84002210130 C.M. COIC85000L

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	82.250,23	195.641,87	277.892,10	199.032,36	100.057,67	98.974,69	78.859,74
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	32.420,33	16.860,37	49.280,70	40.657,48	35.573,34	5.084,14	8.623,22
	2	Funzionamento amministrativo	6.400,00	4.000,01	10.400,01	3.652,63	3.652,63	0,00	6.747,38
	3	Didattica	38.199,58	138.762,83	176.962,41	125.632,75	31.742,20	93.890,55	51.329,66
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.238,15	35.831,97	40.070,12	29.089,50	29.089,50	0,00	10.980,62
	6	Attività di orientamento	992,17	186,69	1.178,86	0,00	0,00	0,00	1.178,86

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	53.428,20	8.858,26	62.286,46	25.166,08	22.411,08	2.755,00	37.120,38
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.658,07	2.513,26	7.171,33	3.733,26	3.733,26	0,00	3.438,07
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	35.590,00	5.624,00	41.214,00	12.250,81	12.250,81	0,00	28.963,19
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.180,13	721,00	13.901,13	9.182,01	6.427,01	2.755,00	4.719,12

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						49.652,79			
Acquisto di beni di consumo						43.082,95			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						118.429,67			
Acquisto di beni d'investimento						94.713,44			
Altre spese						1.100,01			



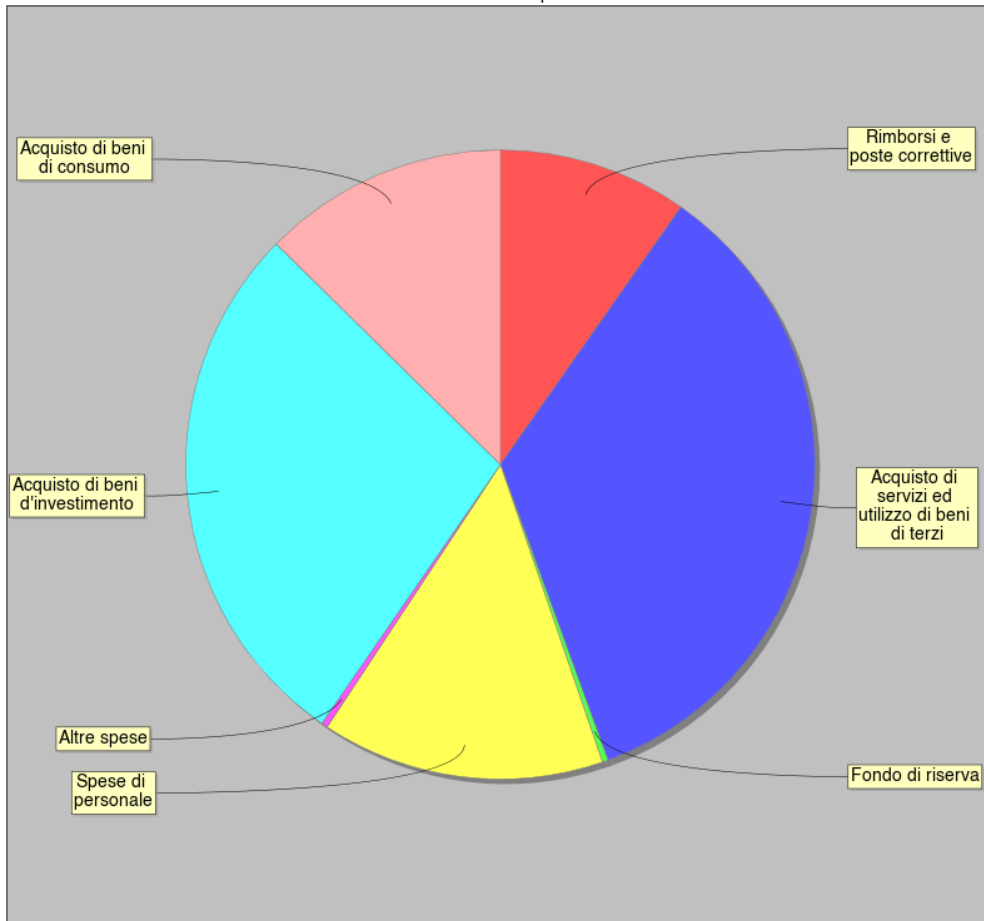


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. MENAGGIO

22017 MENAGGIO (CO) VIA CAMOZZI, 23 C.F. 84002210130 C.M. COIC85000L

Rimborsi e poste correttive	33.199,70
Fondo di riserva	1.000,00

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive
- 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**

Dall'esame degli atti, nonché dai valori del Conto Consuntivo esercizio finanziario 2023, si conclude nella convinzione di aver agito nell'interesse dell'istituzione scolastica, garantendo l'attività didattica e strutturando al massimo la possibilità finanziaria.

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui l'Istituzione scolastica ha avuto possibilità di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno fissato priorità ed effettuato le scelte necessarie per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni dell'Istituto.

Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono state effettuate tenendo sempre conto delle peculiarità proprie dell'utenza della Scuola che si presenta piuttosto eterogenea, delle linee guida del PTOF, in base alle quali si articola l'offerta formativa dell'Istituto, e delle strutture a disposizione.

MENAGGIO, **11-04-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**GAGLIANO ROSARIO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**PROF.SSA VALERIA CORNELIO**