



## 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 17/01/2023 con provvedimento n. 7 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                           | 447.115,95 | Programmazione definitiva                     | 422.391,75 | <i>Disp. fin. da programmare</i><br>24.724,20                                       |
| Accertamenti  | 345.501,25 | Impegni                                       | 294.619,38 | <i>Avanzo di competenza</i><br>50.881,87  |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)            |            |   |            | 89.226,46   |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 262.040,64 | Pagamenti competenza residui (C)              | 170.793,31 |   |
| Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D)<br>(D=A+B-C) |            |   |            | 180.473,79  |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 104.798,94 | Somme rimaste da pagare (F)                   | 168.432,53 | <i>Accertamenti non riscossi -<br/>Impegni non pagati (nell'anno)</i><br>-63.633,59 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 35.656,37  | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00       |   |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 140.455,31 | Totale residui passivi (L=F+H)                | 168.432,53 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i><br>-27.977,22                               |



### 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                            | 101.614,70                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 176.113,32                    | 176.113,32          | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 58.418,88                     | 58.418,88           | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 30.392,69                     | 30.392,69           | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati   | 80.576,33                     | 80.576,33           | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate  | 0,03                          | 0,03                | 100,00 %            |
| Totale Entrate   | 447.115,95                    | 345.501,25          |                     |
| Disavanzo di competenza  |                               | 0,00                |                     |
|  | Totale a pareggio             | 345.501,25          |                     |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. SARONNO " DA VINCI"

21047 SARONNO (VA) VIA PADRE LUIGI MONTI, 61 C.F. 94011740126 C.M. VAIC849006

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 | 101.614,70          | 0,00       | 101.614,70         |
|           | 2    | Vincolato                          | 65.275,80           | 0,00       | 65.275,80          |
|           | 1    | Non vincolato                      | 36.338,90           | 0,00       | 36.338,90          |

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                | 176.113,32            | 176.113,32      | 87.556,66 | 88.556,66             | 0,00                |
|           | 3    | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00                | 176.113,32            | 176.113,32      | 87.556,66 | 88.556,66             | 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                 | 22.707,47           | 58.418,88             | 58.418,88       | 45.587,88 | 12.831,00             | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria                       | 15.406,47           | 31.778,30             | 31.778,30       | 31.778,30 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 7.301,00            | 26.640,58             | 26.640,58       | 13.809,58 | 12.831,00             | 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 | 18.266,72           | 30.392,69             | 30.392,69       | 26.981,41 | 3.411,28              | 0,00                |
|           | 4    | Comune vincolati  | 18.266,72           | 23.766,72             | 23.766,72       | 20.355,44 | 3.411,28              | 0,00                |
|           | 6    | Altre Istituzioni vincolati                                   | 0,00                | 6.625,97              | 6.625,97        | 6.625,97  | 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                | 80.576,33             | 80.576,33       | 80.576,33 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00                | 51.252,95             | 51.252,95       | 51.252,95 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Contributi per copertura assicurativa degli alunni             | 0,00                | 18.248,00             | 18.248,00       | 18.248,00 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Contributi per copertura assicurativa personale                | 0,00                | 1.040,00              | 1.040,00        | 1.040,00  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 10   | Altri contributi da famiglie vincolati                         | 0,00                | 9.295,38              | 9.295,38        | 9.295,38  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 11   | Contributi da imprese vincolati                                | 0,00                | 740,00                | 740,00          | 740,00    | 0,00                  | 0,00                |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. SARONNO " DA VINCI"

21047 SARONNO (VA) VIA PADRE LUIGI MONTI, 61 C.F. 94011740126 C.M. VAIC849006

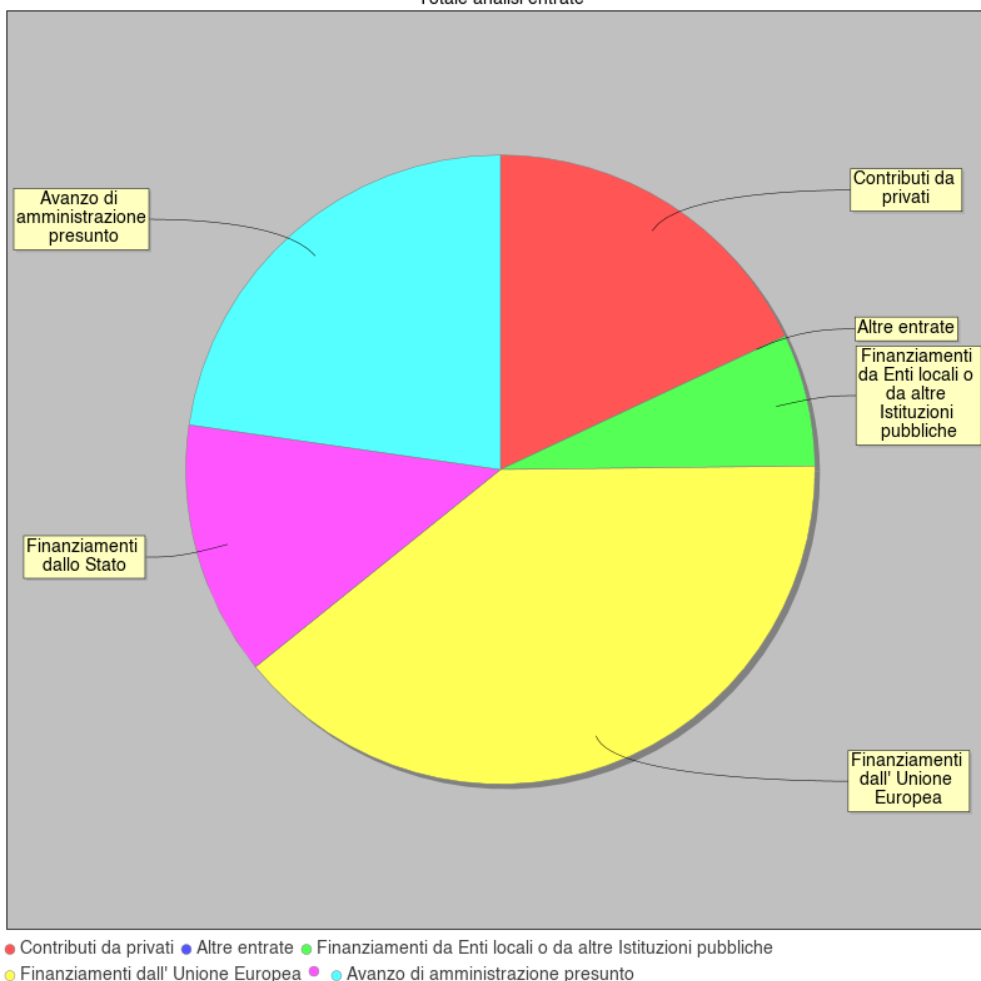
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12        |      | Altre entrate                      | 0,03                | 0,03                  | 0,03            | 0,03     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 2    | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,03                | 0,03                  | 0,03            | 0,03     | 0,00                  | 0,00                |

| Aggregato   | Importo    |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 101.614,70 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 176.113,32 |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 58.418,88  |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 30.392,69  |
| Contributi da privati   | 80.576,33  |
| Altre entrate   | 0,03       |

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 | 382.472,42                    | 271.571,15          | 71,00 %                  |
| P. Progetti                           | 39.149,33                     | 23.048,23           | 58,87 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 770,00                        | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 422.391,75                    | 294.619,38          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 50.881,87           |                          |
| Totale a pareggio                     |                               | 345.501,25          |                          |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. SARONNO " DA VINCI"

21047 SARONNO (VA) VIA PADRE LUIGI MONTI, 61 C.F. 94011740126 C.M. VAIC849006

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              | 91.246,74           | 291.225,68 | 382.472,42            | 271.571,15      | 110.337,13 | 161.234,02        | 110.901,27          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 38.837,69           | 10.075,10  | 48.912,79             | 24.719,37       | 22.203,78  | 2.515,59          | 24.193,42           |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 17.141,03           | 12.932,33  | 30.073,36             | 16.937,75       | 6.318,78   | 10.618,97         | 13.135,61           |
|           | 3         | Didattica                                       | 28.632,62           | 212.876,10 | 241.508,72            | 171.367,44      | 23.267,98  | 148.099,46        | 70.141,28           |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 5.373,58            | 55.002,95  | 60.376,53             | 58.546,59       | 58.546,59  | 0,00              | 1.829,94            |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 1.261,82            | 339,20     | 1.601,02              | 0,00            | 0,00       | 0,00              | 1.601,02            |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione   | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato    | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti  | 25.847,98           | 13.301,35  | 39.149,33             | 23.048,23       | 15.849,72 | 7.198,51          | 16.101,10           |
|           | 1         | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 3.162,13            | 1.224,00   | 4.386,13              | 142,07          | 142,07    | 0,00              | 4.244,06            |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 19.135,85           | 9.043,38   | 28.179,23             | 19.210,90       | 13.555,70 | 5.655,20          | 8.968,33            |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 3.550,00            | 3.033,97   | 6.583,97              | 3.695,26        | 2.151,95  | 1.543,31          | 2.888,71            |

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 | 770,00              | 0,00       | 770,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 770,00              |
|           | 98        | Fondo di riserva | 770,00              | 0,00       | 770,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 770,00              |

| SPESE  |  | IMPORTO DESTINATO |
|--|--|-------------------|
| Spese di personale                               |  | 42.197,74         |
| Acquisto di beni di consumo                      |  | 53.611,23         |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi |  | 170.284,38        |
| Acquisto di beni d'investimento                  |  | 153.303,00        |
| Altre spese                                      |  | 2.224,00          |

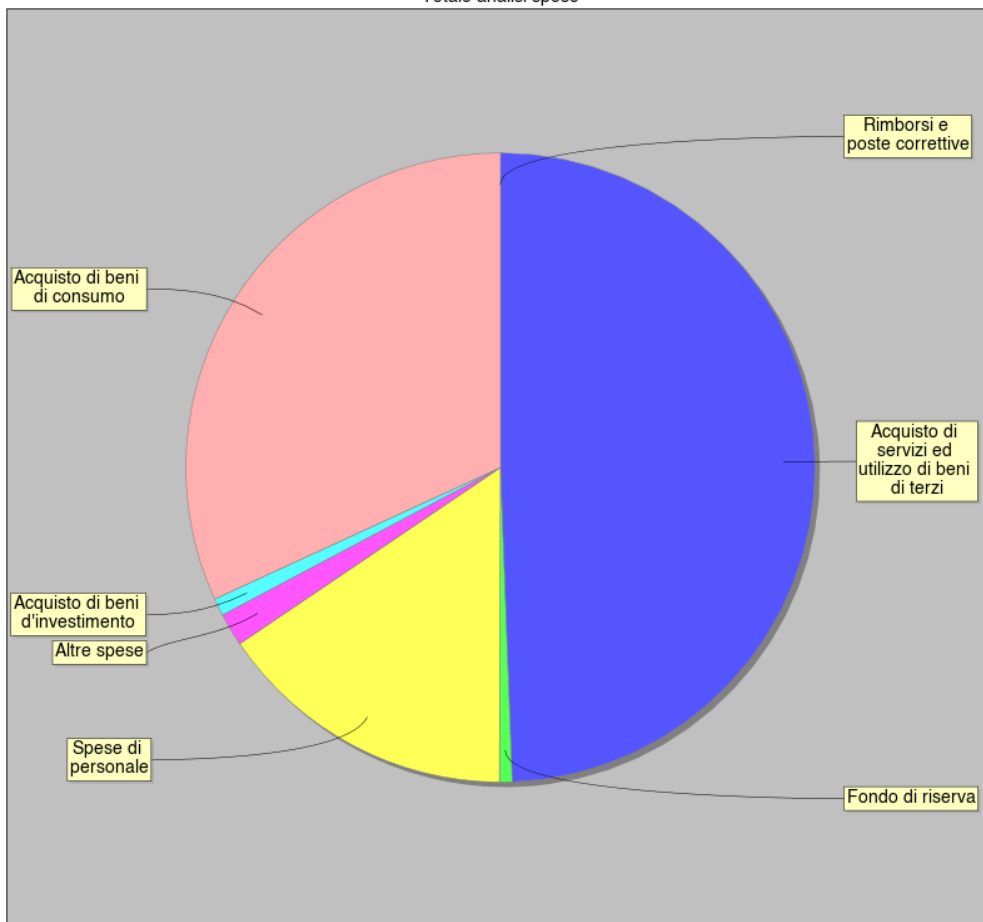


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. SARONNO " DA VINCI"

21047 SARONNO (VA) VIA PADRE LUIGI MONTI, 61 C.F. 94011740126 C.M. VAIC849006

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| Rimborsi e poste correttive | 1,40   |
| Fondo di riserva            | 770,00 |

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**

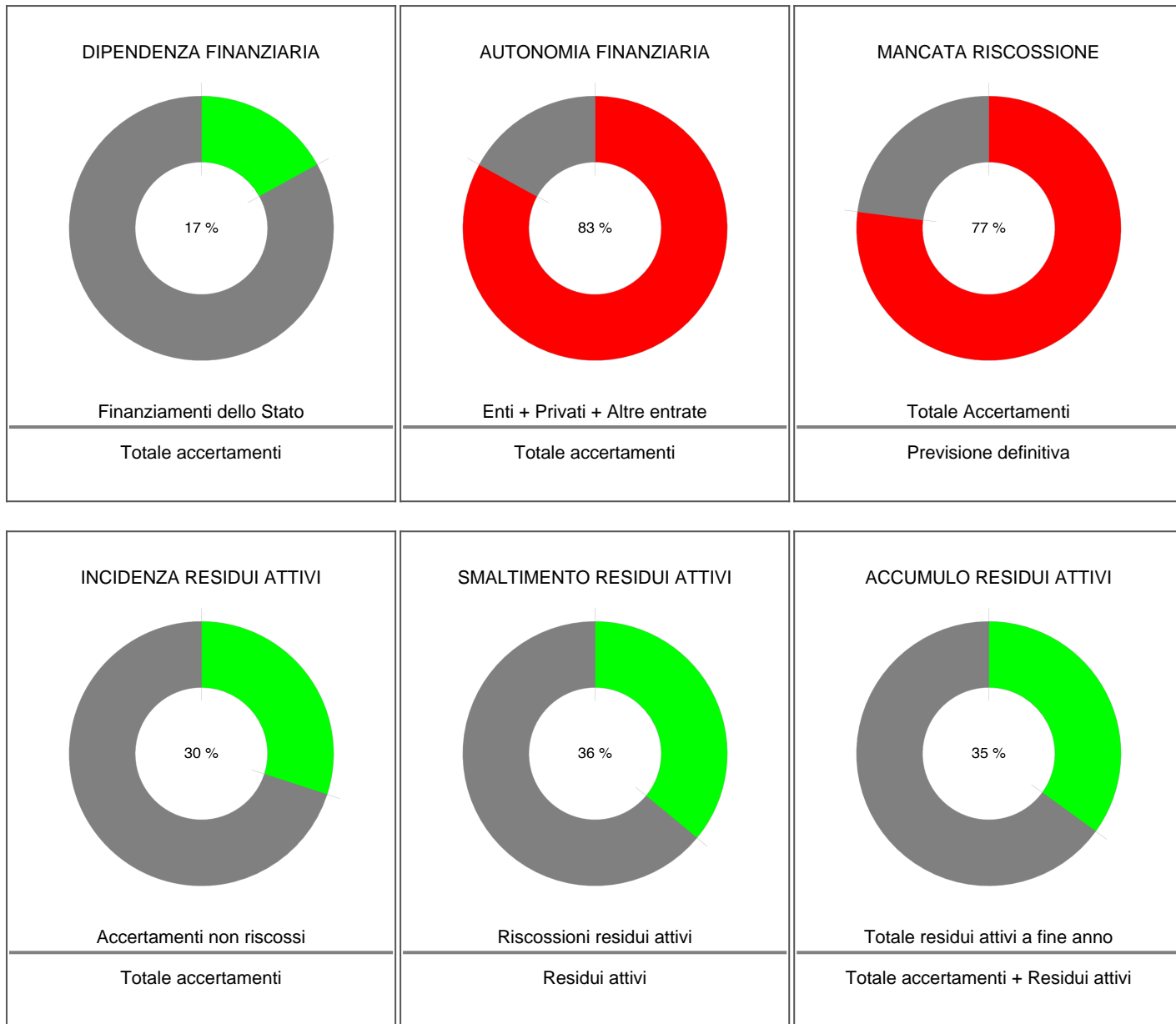
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

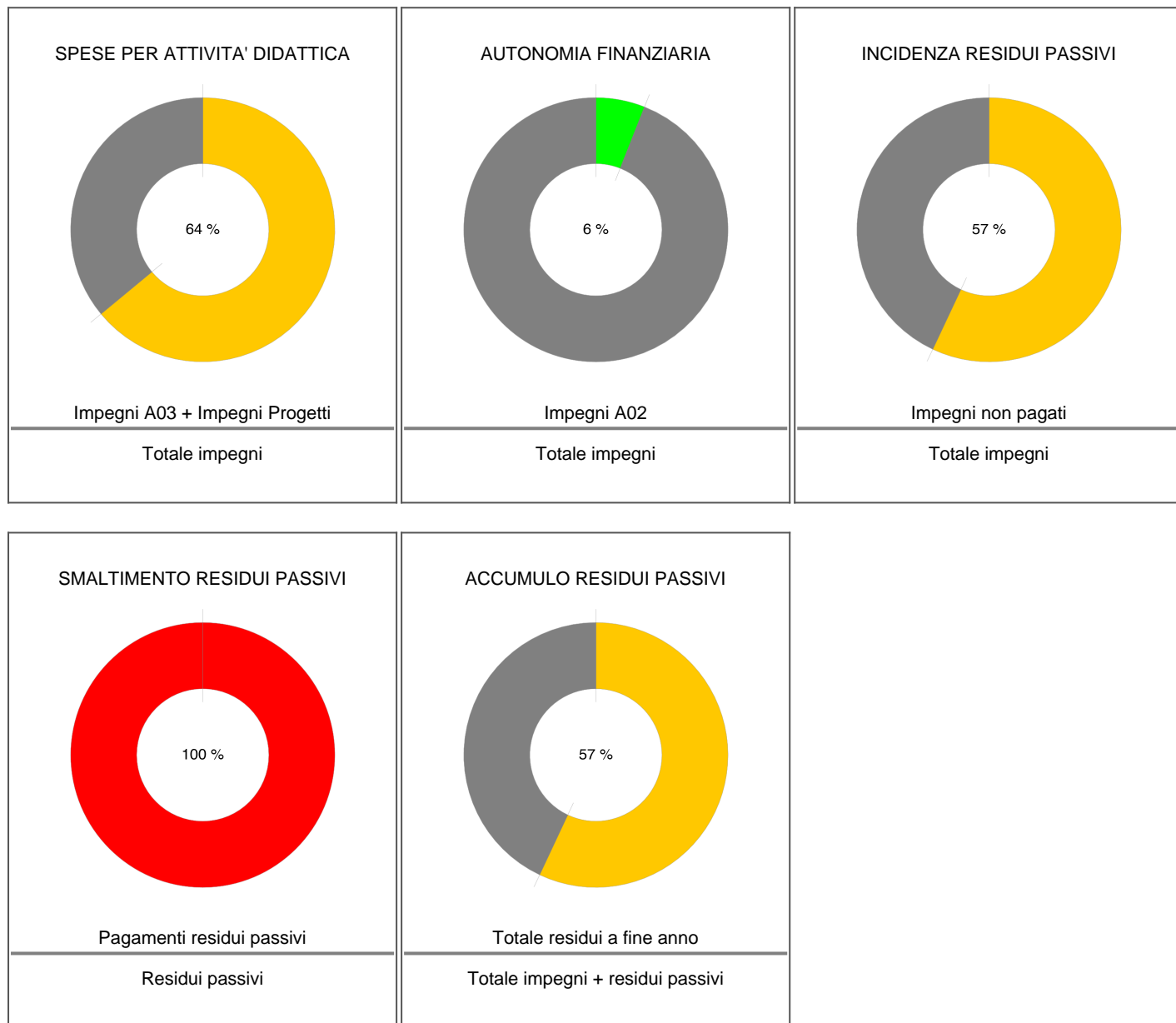
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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**

SARONNO, **08-02-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**DOTT.SSA MARCELLO ANNA**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**DOTT.SSA MONICA MARIA ZONCA**