



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 07/02/2023 con provvedimento n. 2 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	324.694,15	Programmazione definitiva	324.694,15	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	284.215,93	Impegni	271.043,03	<i>Avanzo di competenza</i> 13.172,90
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				36.835,84
Riscossioni competenza residui (B)	209.684,61	Pagamenti competenza residui (C)	133.300,61	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				113.219,84
Somme rimaste da riscuotere (E)	78.815,68	Somme rimaste da pagare (F)	139.802,92	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -60.987,24
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	1.418,52	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	80.234,20	Totale residui passivi (L=F+H)	139.802,92	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -59.568,72

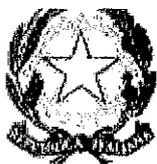


3. Conto Finanziario

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	40.478,22	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	145.324,67	145.324,67	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	28.998,14	28.998,14	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	7.800,00	7.800,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.650,00	7.650,00	100,00 %
6. Contributi da privati	94.443,11	94.443,11	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	324.694,15	284.215,93	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		284.215,93	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC CASTEL DI LAMA ISC 1

63082 CASTEL DI LAMA (AP) VIA ROMA, 107 C.F. 92033340446 C.M. APIC820001

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	40.478,22	0,00	40.478,22
	2	Vincolato	11.903,58	0,00	11.903,58
	1	Non vincolato	28.574,64	0,00	28.574,64

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	11.066,00	145.324,67	145.324,67	67.193,99	78.130,68	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	129,32	129,32	129,32	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	11.066,00	145.195,35	145.195,35	67.064,67	78.130,68	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	13.931,81	28.998,14	28.998,14	28.998,14	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.931,81	28.998,14	28.998,14	28.998,14	0,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	6.000,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	2.500,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	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	4.900,00	7.650,00	7.650,00	6.965,00	685,00	0,00
	4	Comune vincolati	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	900,00	1.480,00	1.480,00	1.480,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.170,00	2.170,00	1.485,00	685,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC CASTEL DI LAMA ISC 1

63082 CASTEL DI LAMA (AP) VIA ROMA, 107 C.F. 92033340446 C.M. APIC820001

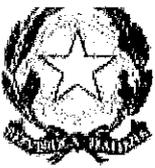
6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	29.650,00	94.443,11	94.443,11	94.443,11	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	800,00	3.370,00	3.370,00	3.370,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	79.365,00	79.365,00	79.365,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.600,00	5.057,00	5.057,00	5.057,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	650,00	532,00	532,00	532,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	318,11	318,11	318,11	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	3.100,00	2.041,00	2.041,00	2.041,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	4.500,00	3.760,00	3.760,00	3.760,00	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	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

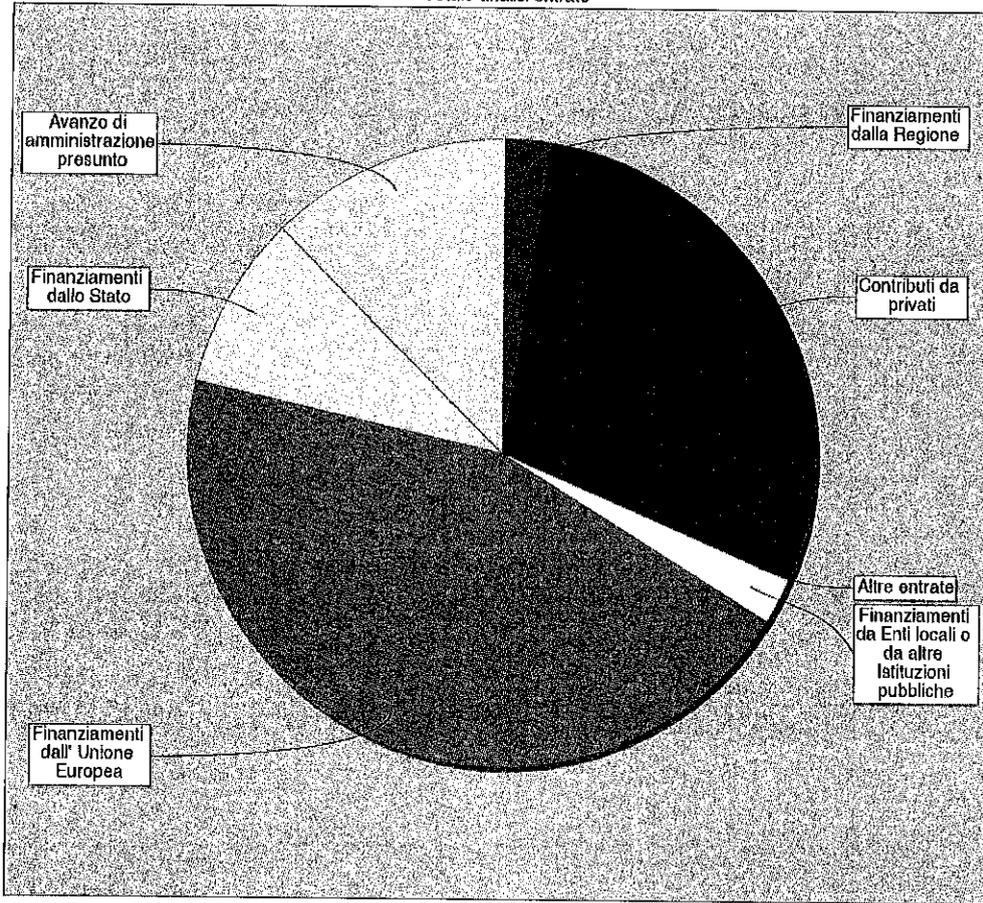
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	40.478,22
Finanziamenti dall' Unione Europea	145.324,67
Finanziamenti dallo Stato	28.998,14
Finanziamenti dalla Regione	7.800,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.650,00
Contributi da privati	94.443,11
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC CASTEL DI LAMA ISC 1

63082 CASTEL DI LAMA (AP) VIA ROMA, 107 C.F. 92033340446 C.M. APIC820001

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ○ Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall'Unione Europea ○
- Avanzo di amministrazione presunto



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	283.747,04	240.401,04	84,72 %
P. Progetti	40.847,11	30.641,99	75,02 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	324.694,15	271.043,03	
Avanzo di competenza		13.172,90	
Totale a pareggio		284.215,93	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC CASTEL DI LAMA ISC 1

63082 CASTEL DI LAMA (AP) VIA ROMA, 107 C.F. 92033340446 C.M. APIC820001

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	82.881,04	200.866,00	283.747,04	240.401,04	101.008,12	139.392,92	43.346,00
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	47.938,64	13.184,32	61.122,96	35.152,04	31.189,94	3.952,10	25.970,92
	3	Didattica	26.271,66	133.283,31	159.554,97	145.257,60	9.963,18	135.294,42	14.297,37
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.000,00	54.081,00	62.081,00	59.723,00	59.723,00	0,00	2.358,00
	6	Attività di orientamento	670,74	317,37	988,11	288,40	122,00	146,40	719,71

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme Impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze In + o -
P		Progetti	23.045,00	17.802,11	40.847,11	30.641,99	30.231,99	410,00	10.205,12
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	51,00	1.800,00	1.851,00	750,00	750,00	0,00	1.101,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.294,00	15.047,23	33.341,23	24.881,99	24.451,99	410,00	8.479,24
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.500,00	-740,00	3.760,00	3.660,00	3.660,00	0,00	100,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	200,00	1.694,88	1.894,88	1.370,00	1.370,00	0,00	624,88

Tra i progetti dell'area P2 "Progetti in ambito "Umanistico e sociale" trova collocazione la scheda gestionale P.2.5 - PROGETTO UTILIZZO CONTRIBUTI VOLONTARI FAMIGLIE che evidenzia la somma incassata per i contributi volontari delle famiglie e la relativa spesa. Occorre specificare che la spesa sostenuta è riferita alle somme introitate per l'anno scolastico 22/23. La restante disponibilità confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato ad utilizzo nell'a.s. 23/24, P.A. 2024. La presente relazione viene integrata da apposito resoconto sulla gestione dei contributi scolastici riferiti all'a.s. 2022/2023.

G - Gestioni economiche

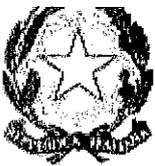
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme Impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze In + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

SPESE

IMPORTO DESTINATO

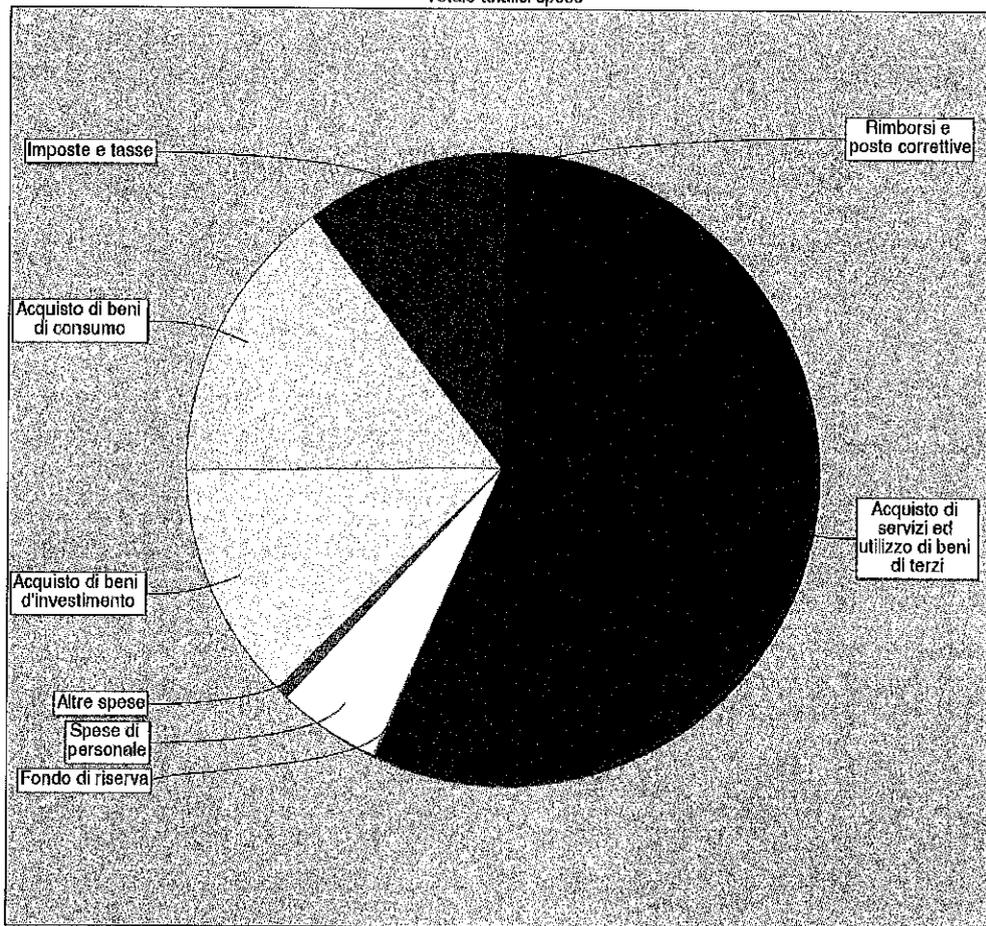


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC CASTEL DI LAMA ISC 1

63082 CASTEL DI LAMA (AP) VIA ROMA, 107 C.F. 92033340446 C.M. APIC820001

Spese di personale	20.487,30
Acquisto di beni di consumo	25.402,76
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	126.709,34
Acquisto di beni d'investimento	136.930,47
Altre spese	957,00
imposte e tasse	13.879,35
Rimborsi e poste correttive	227,93
Fondo di riserva	100,00

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 ● Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

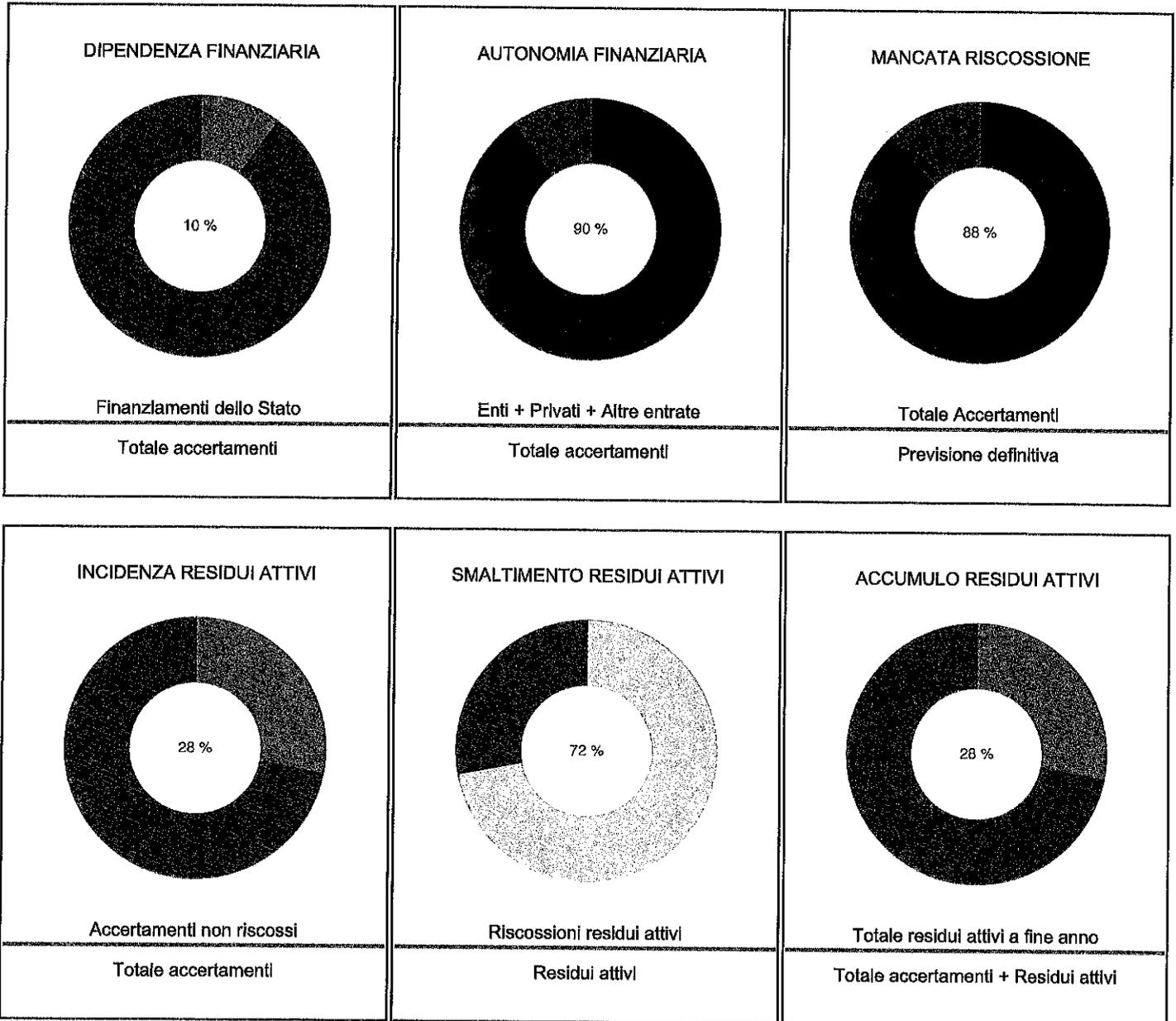
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

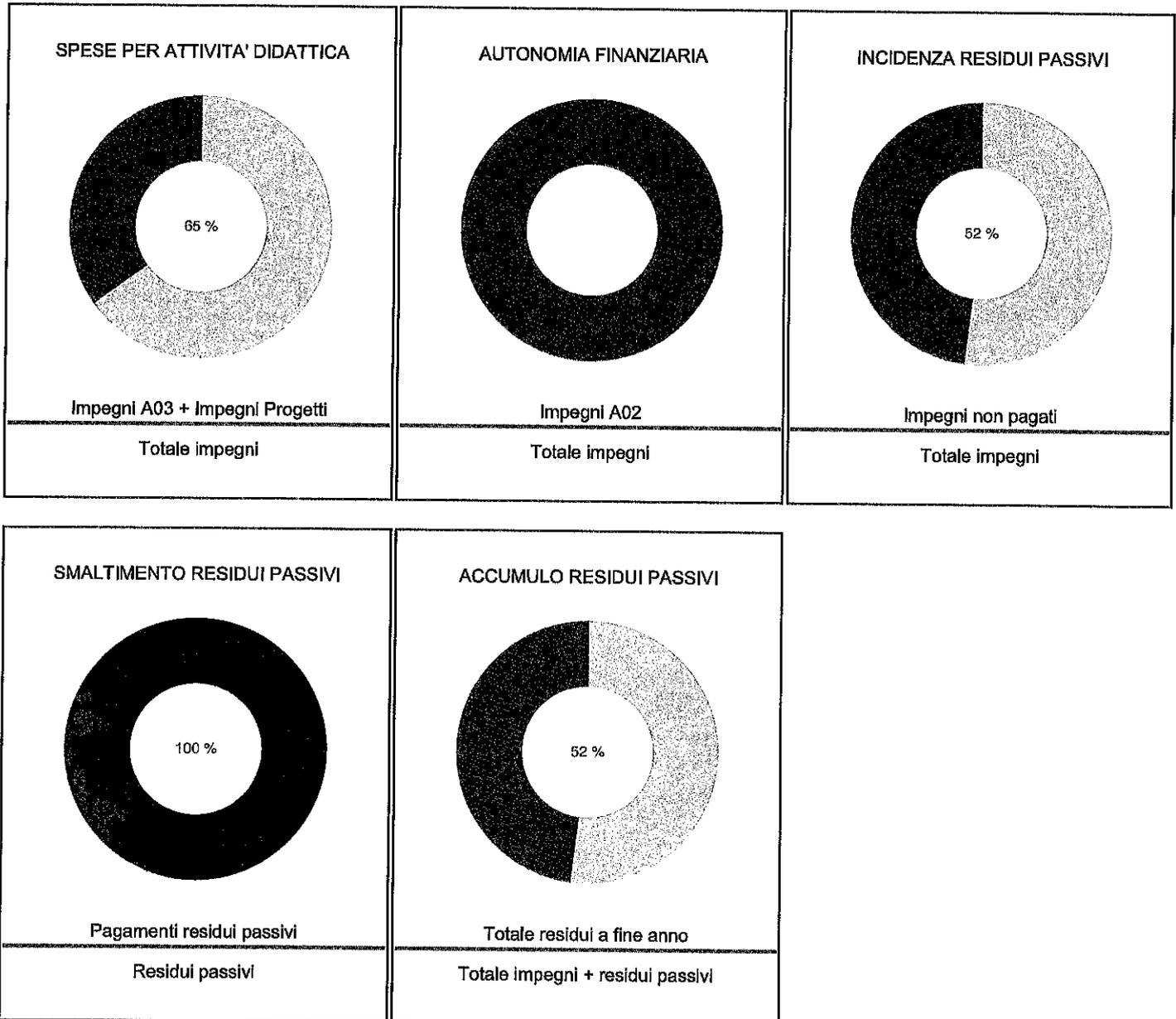
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

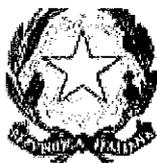




4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

CASTEL DI LAMA, 05-03-
2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Paola Masciovecchio

Prof.ssa Maria Vitalli

