



## 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 con provvedimento n. 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	887.099,61	Programmazione definitiva	883.048,32	<i>Disp. fin. da programmare</i> 4.051,29
Accertamenti	786.188,51	Impegni	329.604,39	<i>Avanzo di competenza</i> 456.584,12
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				123.841,39
Riscossioni competenza residui (B)	542.058,96	Pagamenti competenza residui (C)	328.645,28	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				337.255,07
Somme rimaste da riscuotere (E)	250.067,54	Somme rimaste da pagare (F)	32.373,02	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 217.694,52
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	250.067,54	Totale residui passivi (L=F+H)	32.373,02	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 217.694,52



### 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	100.911,10	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	595.410,39	595.410,39	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	57.306,53	57.306,53	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	6.227,91	6.227,91	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.402,78	16.402,78	100,00 %
6. Contributi da privati	110.739,93	110.739,93	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	100,96	100,96	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	887.099,61	786.188,51	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	786.188,51	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

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	100.911,10	0,00	100.911,10
	2	Vincolato	46.351,98	0,00	46.351,98
	1	Non vincolato	54.559,12	0,00	54.559,12

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	595.410,39	595.410,39	346.089,64	249.320,75	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	109.672,62	109.672,62	106.871,27	2.801,35	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	485.737,77	485.737,77	239.218,37	246.519,40	0,00

Finanziamento del PNRR finalizzato alla realizzazione del nuovo sito web su modello certificato AGID nell'ambito del progetto "PA Digitale 2026 - Esperienza del cittadino nella pubblica amministrazione".

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	26.859,78	57.306,53	57.306,53	57.306,53	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.780,65	40.606,09	40.606,09	40.606,09	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	6.621,31	6.621,31	6.621,31	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	10.079,13	10.079,13	10.079,13	10.079,13	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	2.600,00	6.227,91	6.227,91	5.481,12	746,79	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	2.600,00	6.227,91	6.227,91	5.481,12	746,79	0,00

Finanziamento finalizzato alle attività della rete di scopo "Educazione alle differenze nell'ottica della prevenzione e del contrasto ad ogni forma di estremismo violento" di cui l'istituto Fumagalli è capofila.

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 -
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------	---------------------



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.000,00	16.402,78	16.402,78	16.402,78	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	1.724,00	1.724,00	1.724,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	6.957,72	6.957,72	6.957,72	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	4.000,00	7.721,06	7.721,06	7.721,06	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	130.800,00	110.739,93	110.739,93	110.739,93	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	28.000,00	37.520,85	37.520,85	37.520,85	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	100.000,00	61.980,50	61.980,50	61.980,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	342,00	342,00	342,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	7.574,00	7.574,00	7.574,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	72,58	72,58	72,58	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	750,00	750,00	750,00	0,00	0,00

Il contributo volontario delle famiglie, ben al di sotto della previsione iniziale, è stato utilizzato per il miglioramento e la qualificazione delle attività didattiche:

- per l'acquisto delle derrate e dei materiali di consumo del laboratorio di enogastronomia;
- per l'acquisto del materiale di consumo del laboratorio di scienze e di metodologie.

#### 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	100,96	100,96	100,96	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	100,96	100,96	100,96	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	100.911,10
Finanziamenti dall' Unione Europea	

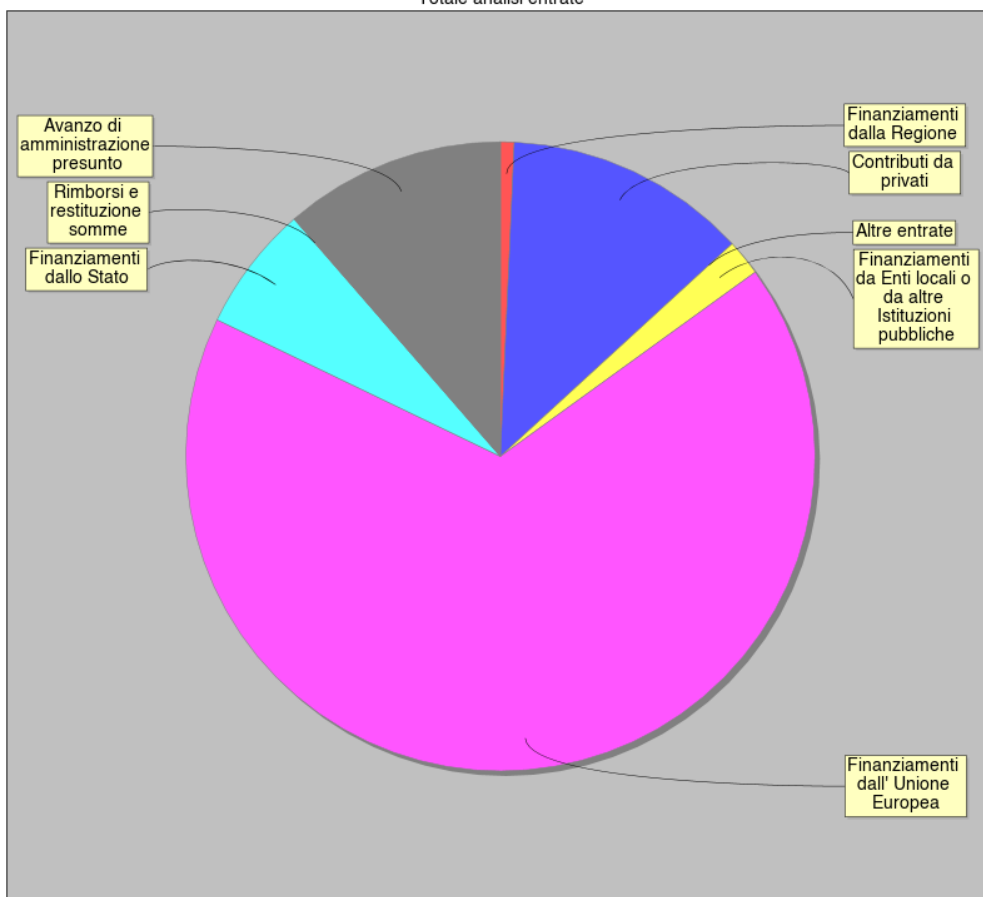


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

	595.410,39
Finanziamenti dallo Stato	57.306,53
Finanziamenti dalla Regione	6.227,91
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.402,78
Contributi da privati	110.739,93
Rimborsi e restituzione somme	100,96
Altre entrate	0,01

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall'Unione Europea ●
- Rimborsi e restituzione somme ● 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	849.487,65	310.000,19	36,49 %
P. Progetti	33.560,67	19.604,20	58,41 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	883.048,32	329.604,39	
Avanzo di competenza		456.584,12	
	Totale a pareggio	786.188,51	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENOV (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

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	243.381,01	606.106,64	849.487,65	310.000,19	277.627,17	32.373,02	539.487,46
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.691,78	2.009,19	20.700,97	16.056,36	14.555,14	1.501,22	4.644,61
	2	Funzionamento amministrativo	39.382,54	16.981,34	56.363,88	44.029,64	21.571,42	22.458,22	12.334,24
	3	Didattica	68.012,76	612.181,18	680.193,94	174.434,07	167.186,49	7.247,58	505.759,87
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	16.719,55	4.752,73	21.472,28	14.626,23	14.626,23	0,00	6.846,05
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	100.000,00	-30.949,44	69.050,56	60.204,00	59.038,00	1.166,00	8.846,56
	6	Attività di orientamento	574,38	1.131,64	1.706,02	649,89	649,89	0,00	1.056,13

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	21.454,27	12.106,40	33.560,67	19.604,20	19.604,20	0,00	13.956,47
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.600,00	11.315,34	19.915,34	15.132,31	15.132,31	0,00	4.783,03
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	5.800,00	330,00	6.130,00	2.677,33	2.677,33	0,00	3.452,67
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.154,27	461,06	6.615,33	1.794,56	1.794,56	0,00	4.820,77

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		66.760,73
Acquisto di beni di consumo		119.505,59
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		309.094,94
Acquisto di beni d'investimento		372.510,79



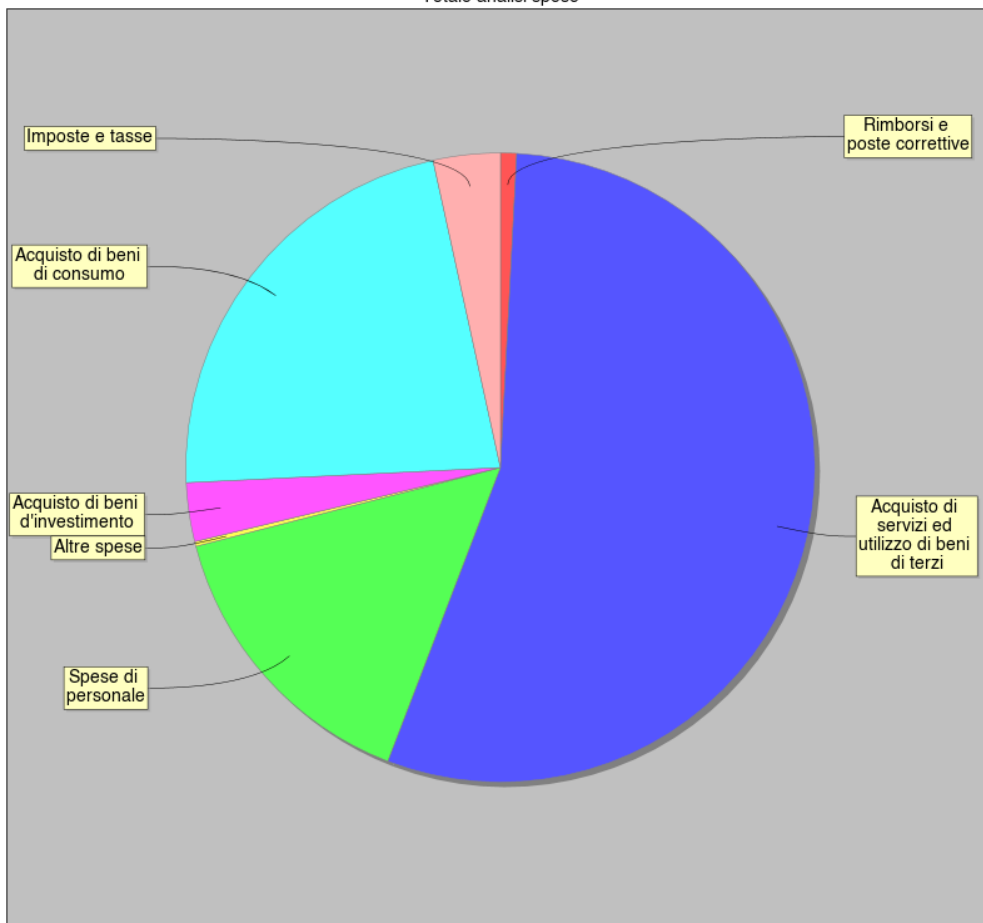


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
RC GRAZIELLA FUMAGALLI

23880 CASATENOVO (LC) VIA DELLA MISERICORDIA 4 C.F. 94024420138 C.M. LCRC02000L

Altre spese	2.335,06
Imposte e tasse	2.628,32
Rimborsi e poste correttive	10.212,89

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● 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**

CASATENOVO, **14-03-**  
**2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**ANTONIO TERRASI**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**DARIO MARIA CRIPPA**