



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

### 1. Premessa

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE - "F. TADINI"-CAMERI  
Prot. 0002674 del 04/04/2024  
VI-3 (Uscita)

#### 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 30/01/2023 con provvedimento n. 75 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	579.558,54	Programmazione definitiva	568.253,33	<i>Disp. fin. da programmare</i> 11.305,21
Accertamenti	244.085,80	Impegni	417.844,07	<i>Disavanzo di competenza</i> 173.758,27
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				176.734,38
Riscossioni competenza residui (B)	296.525,55	Pagamenti competenza residui (C)	340.681,75	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				132.578,18
Somme rimaste da riscuotere (E)	85.922,68	Somme rimaste da pagare (F)	77.862,32	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 8.060,36
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.172,10	
Totale residui attivi (I=E+G)	85.922,68	Totale residui passivi (L=F+H)	80.034,42	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 5.888,26



### 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	335.472,74	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	142.430,35	142.430,35	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	26.322,69	26.322,69	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.500,00	1.500,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.013,00	18.013,00	100,00 %
6. Contributi da privati	55.819,68	55.819,68	100,00 %
12. Altre entrate	0,08	0,08	100,00 %
Totale Entrate	579.558,54	244.085,80	
Disavanzo di competenza		173.758,27	
	Totale a pareggio	417.844,07	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC F. TADINI - CAMERI

28062 CAMERI (NO) VIA MARE', 36 C.F. 80011320035 C.M. NOIC81000E

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	335.472,74	0,00	335.472,74
	2	Vincolato	260.684,30	0,00	260.684,30
	1	Non vincolato	74.788,44	0,00	74.788,44

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	142.430,35	142.430,35	67.064,67	75.365,68	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	142.430,35	142.430,35	67.064,67	75.365,68	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	12.572,20	26.322,69	26.322,69	26.322,69	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.572,20	26.322,69	26.322,69	26.322,69	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	0,00	1.500,00	1.500,00	750,00	750,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	750,00	750,00	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	0,00	18.013,00	18.013,00	9.760,00	8.253,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	8.253,00	8.253,00	0,00	8.253,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	9.760,00	9.760,00	9.760,00	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	31.000,00	55.819,68	55.819,68	54.265,68	1.554,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC F. TADINI - CAMERI

28062 CAMERI (NO) VIA MARE', 36 C.F. 80011320035 C.M. NOIC81000E

	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00	37.588,61	37.588,61	37.588,61	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.000,00	6.984,00	6.984,00	6.984,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	710,00	710,00	710,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	3.291,00	3.291,00	3.291,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	2.000,00	3.754,00	3.754,00	2.200,00	1.554,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	3.492,07	3.492,07	3.492,07	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	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

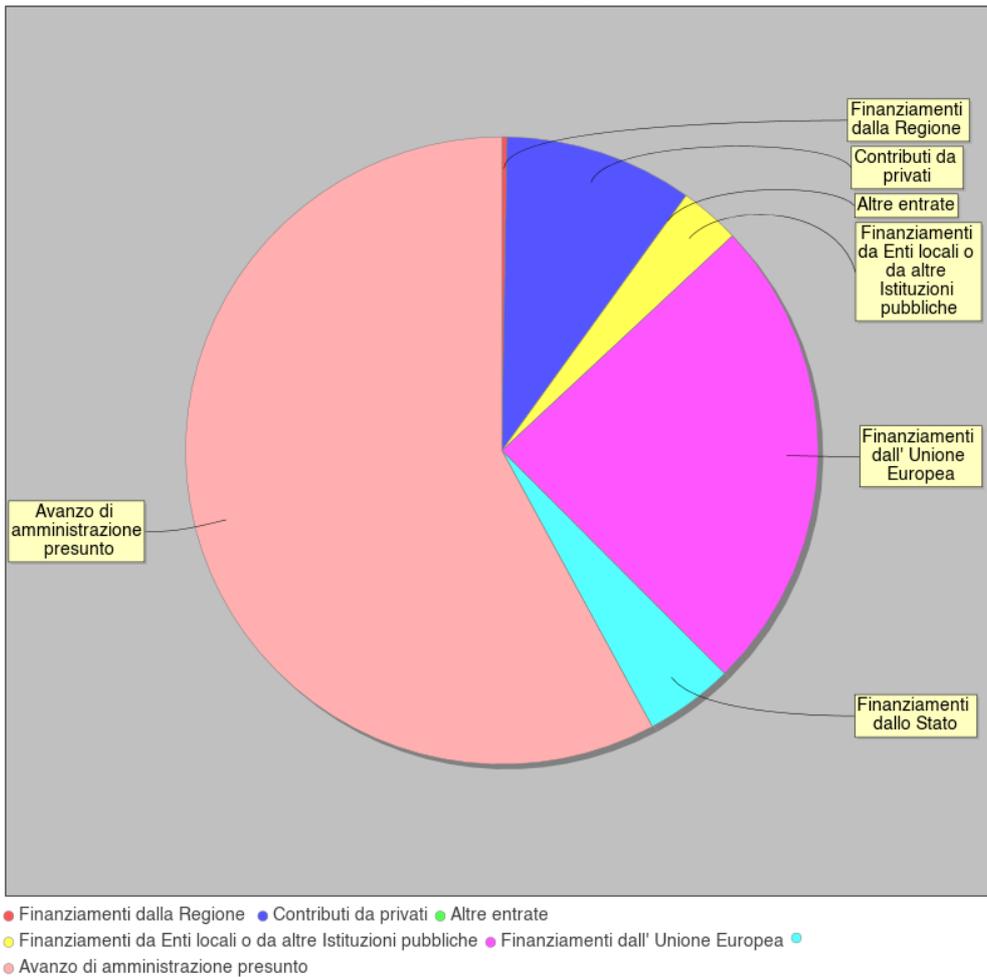
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	335.472,74
Finanziamenti dall' Unione Europea	142.430,35
Finanziamenti dallo Stato	26.322,69
Finanziamenti dalla Regione	1.500,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.013,00
Contributi da privati	55.819,68
Altre entrate	0,08



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC F. TADINI - CAMERI

28062 CAMERI (NO) VIA MARE', 36 C.F. 80011320035 C.M. NOIC81000E

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	429.083,97	323.106,78	75,30 %
P. Progetti	137.912,14	94.737,29	68,69 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.257,22	0,00	0,00 %
Totale Spese	568.253,33	417.844,07	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		417.844,07	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC F. TADINI - CAMERI

28062 CAMERI (NO) VIA MARE', 36 C.F. 80011320035 C.M. NOIC81000E

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	251.192,86	177.891,11	429.083,97	323.106,78	257.820,76	65.286,02	105.977,19
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	81.532,96	11.876,47	93.409,43	44.717,29	42.186,16	2.531,13	48.692,14
	2	Funzionamento amministrativo	22.487,00	4.200,75	26.687,75	13.138,64	13.138,64	0,00	13.549,11
	3	Didattica	118.373,19	142.420,35	260.793,54	224.101,59	162.357,20	61.744,39	36.691,95
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	26.684,68	19.088,61	45.773,29	41.149,26	40.138,76	1.010,50	4.624,03
	6	Attività di orientamento	2.115,03	304,93	2.419,96	0,00	0,00	0,00	2.419,96

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	112.743,65	25.168,49	137.912,14	94.737,29	82.160,99	12.576,30	43.174,85
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.605,98	12.703,42	19.309,40	11.619,62	1.796,32	9.823,30	7.689,78
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	91.523,01	12.265,07	103.788,08	75.109,35	72.356,35	2.753,00	28.678,73
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.000,00	200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.614,66	0,00	12.614,66	5.808,32	5.808,32	0,00	6.806,34

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	1.257,22	0,00	1.257,22	0,00	0,00	0,00	1.257,22
	98	Fondo di riserva	1.257,22	0,00	1.257,22	0,00	0,00	0,00	1.257,22

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						78.217,08			
Acquisto di beni di consumo						54.627,05			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						165.585,11			
Acquisto di beni d'investimento						235.051,08			

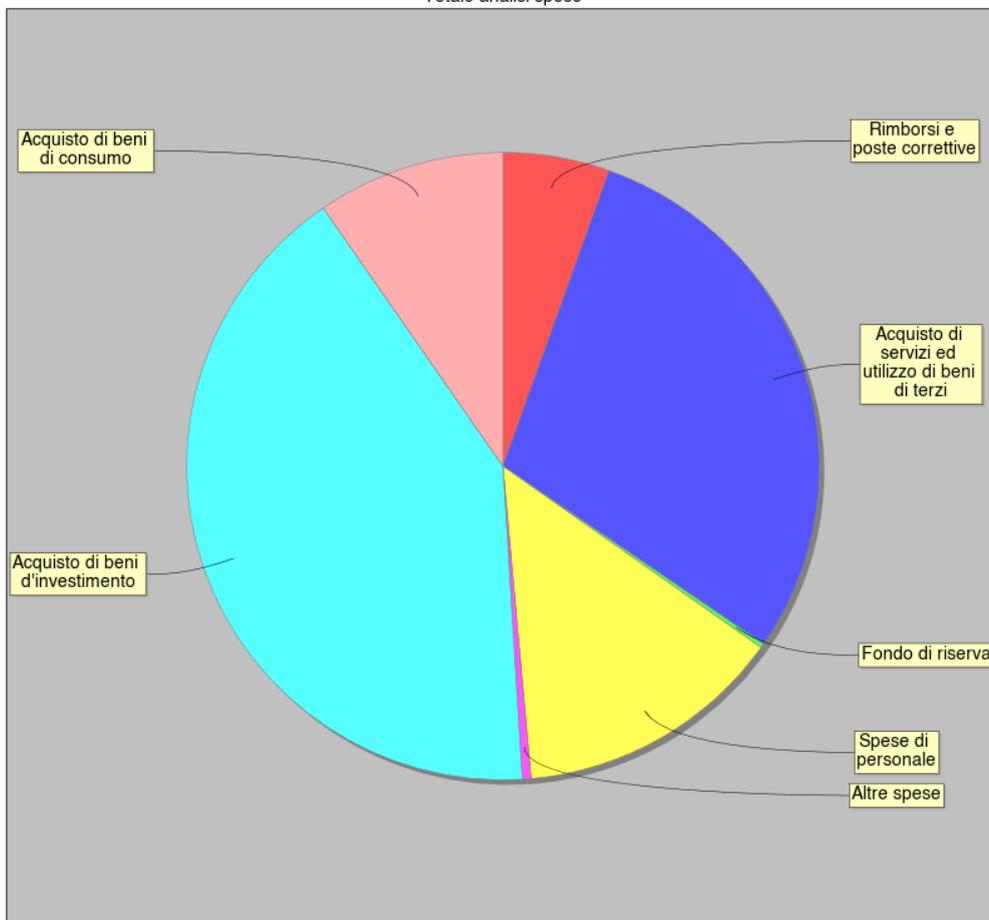


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC F. TADINI - CAMERI

28062 CAMERI (NO) VIA MARE', 36 C.F. 80011320035 C.M. NOIC81000E

Altre spese	2.530,08
Rimborsi e poste correttive	30.985,71
Fondo di riserva	1.257,22

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

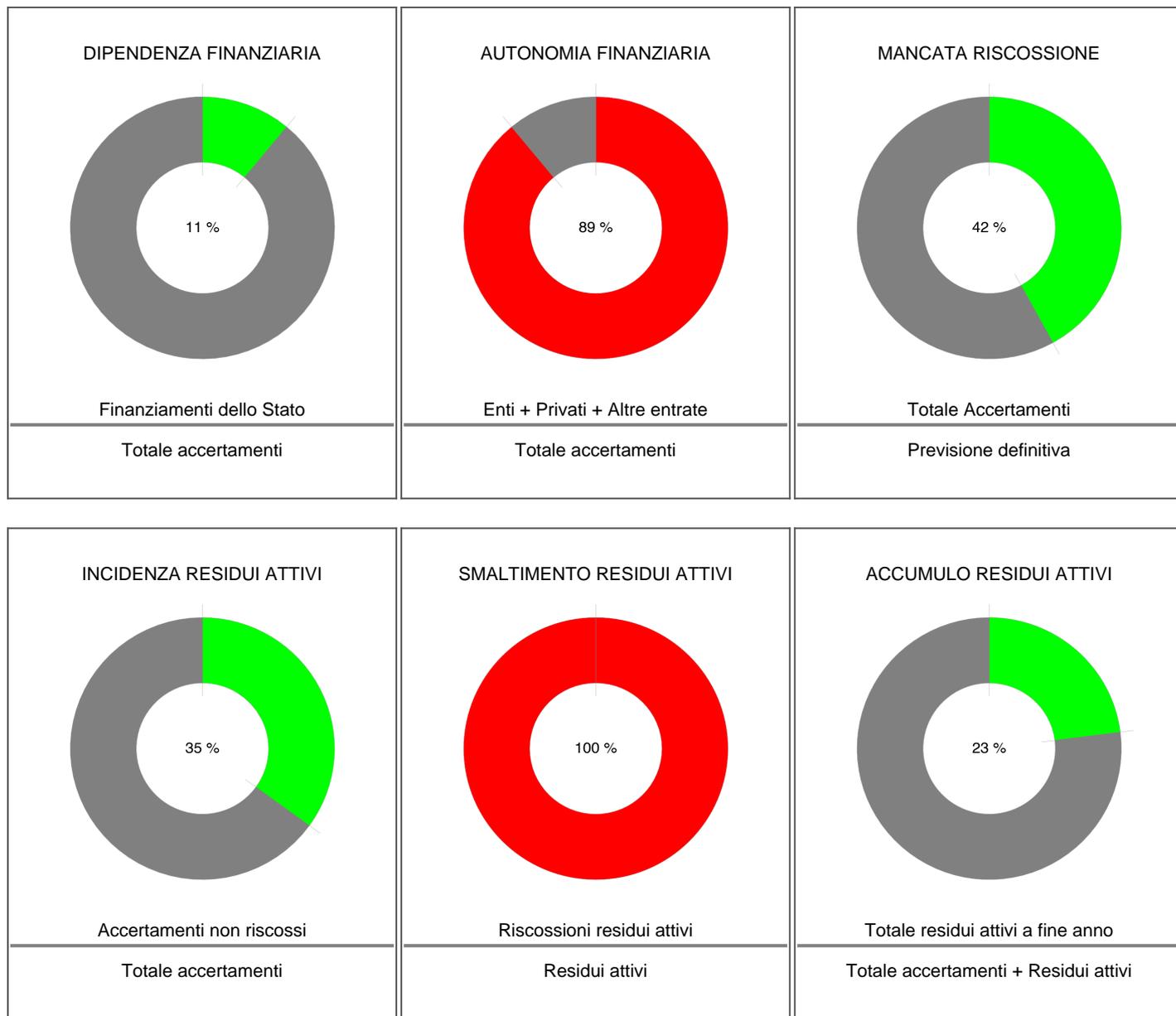
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 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

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'E.F. 2023, si dichiara:

che l'ammontare dei pagamenti è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;

che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell' IVA, dello Split Payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli artt. 80 e 83 Dlgs 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali e IRPEF;

che sulle fatture risultano apposti agli estremi della presa in carico e, ove previsto, il n. di Inventario;

che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell' E.F. 2023;

per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali registrati nel modello K, si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con l'estratto conto bancario;

le partite di giro nell'entrate pareggiano con le rispettive uscite;

che l'anticipazione del fondo minute spese è stato reintegrato in Bilancio;

che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

In conclusione, il Programma annuale del 2023 contemplava i seguenti interventi:

- avviare e/o completare le dotazioni dei plessi di laboratori/strumentazioni scientifiche
- provvedere all'ordinaria dotazione/ripristino di attrezzature e strumenti vari
- provvedere alla manutenzione della strumentazione in dotazione all'Istituto
- finanziare i progetti di ampliamento dell'offerta formativa
- realizzare interventi di formazione per il personale (docenti e ATA)

La formazione era prevista nell'ambito pedagogico-didattico, nell'ambito relativo alla sicurezza e a quello riferito agli aspetti amministrativi e contabili.

La realizzazione delle attività da parte dell'Istituto, nell'anno finanziario 2023, in relazione al conto consuntivo, si è articolata sulla base dei mezzi finanziari disponibili. Visto il perdurare dello stato d'emergenza, sono stati utilizzati i fondi vincolati per far fronte alla situazione epidemiologica.

La progettazione di Istituto ha tenuto conto dei finanziamenti dello Stato, dei finanziamenti europei, dei finanziamenti dell'Ente Locale e di altre entrate per la realizzazione di tutte le attività, progettuali e non, inserite nel PTOF; infatti l'Istituto, accanto alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria, ha reperito risorse finanziarie esterne aggiuntive, grazie alla collaborazione con le Amministrazioni Comunali, con Enti ed Associazioni del territorio. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente scolastico hanno effettuato le scelte ritenute necessarie per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Per quanto riguarda le attività ed i progetti, le scelte sono state effettuate tenendo conto delle peculiarità dell'Istituto e delle strutture a disposizione; si è perciò proceduto all'articolazione di progetti che sempre più hanno cercato di caratterizzare il PTOF dell'Istituto, anche mediante il ricorso a personale esterno alla scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei. In particolare sono stati finanziati progetti legati all'ampliamento dell'offerta formativa, interventi riferiti all'inclusione e al sostegno di situazione di svantaggio e difficoltà scolastica e, infine, progetti relativi alle eccellenze. Per quanto riguarda i beni di investimento, tenendo conto degli obiettivi di miglioramento previsti dal Programma annuale, si è provveduto a:

- all'acquisto di beni di investimento per il miglioramento del funzionamento didattico



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IC F. TADINI - CAMERI**

28062 CAMERI (NO) VIA MARE', 36 C.F. 80011320035 C.M. NOIC81000E

-alle dotazioni per i laboratori

-alla fornitura di dispositivi digitali per la DDI

Per quanto riguarda l'attività amministrativa generale, sono state effettuate:

-le consuete spese per il regolare funzionamento e per l'ordinaria manutenzione delle apparecchiature

Per quanto riguarda le spese relative alla formazione del personale, gli ambiti di intervento sono stati condotti da esperti esterni e hanno riguardato in special modo gli aspetti inerenti la sicurezza.

A consuntivo, si afferma che i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti, e dei documenti giacenti presso questa Segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

CAMERI, **04-04-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Angela LENTINI**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Stefania ARDIZIO**