



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 30/01/2023 con provvedimento n. 357 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.S. DON PIERO POINTINGER

23888 LA VALLETTA BRIANZA (LC) PIAZZETTA LUIGI BRAMBILLA, 1 C.F. 94018830136 C.M. LCIC80900Q

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	307.950,72	Programmazione definitiva	307.950,72	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	204.267,56	Impegni	240.618,40	Disavanzo di competenza 36.350,84
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				93.944,00
Riscossioni competenza residui (B)	215.455,69	Pagamenti competenza residui (C)	187.760,34	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				121.639,35
Somme rimaste da riscuotere (E)	77.065,25	Somme rimaste da pagare (F)	144.517,57	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -67.452,32
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	10.860,45	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.000,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	87.925,70	Totale residui passivi (L=F+H)	146.517,57	Residui Attivi - Residui Passivi -58.591,87



3. Conto Finanziario

L'esercizio finanziario si è chiuso con un saldo di cassa di €121.639,35.

L'avanzo di amministrazione complessivo è di € 67.332,32 al quale vanno aggiunti € 1.760,02 relativi a radiazione di residui passivi (decreti allegati) e vanno detratti € 6.044,86 relativi a radiazioni di residui attivi (decreti allegati)

quindi l'avanzo complessivo è di € **63.047,48** di cui €. 1.200,00 Fondo riserva non utilizzato.

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	103.683,16	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	123.672,13	123.672,13	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.504,33	27.504,33	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.803,90	17.803,90	100,00 %
6. Contributi da privati	35.287,17	35.287,17	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	307.950,72	204.267,56	
Disavanzo di competenza		36.350,84	
Totale a pareggio		240.618,40	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.S. DON PIERO POINTINGER

23888 LA VALLETTA BRIANZA (LC) PIAZZETTA LUIGI BRAMBILLA, 1 C.F. 94018830136 C.M. LCIC80900Q

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	103.683,16	0,00	103.683,16
	2	Vincolato	43.250,66	0,00	43.250,66
	1	Non vincolato	60.432,50	0,00	60.432,50

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	123.672,13	123.672,13	61.475,95	62.196,18	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	123.672,13	123.672,13	61.475,95	62.196,18	0,00

Le somme rimaste da riscuotere sono relative ai progetti PNRR:

Scuola 4.0 scuole innovative €61.090,18

PA digitale 2026 - Investimento 1.2 "Abilitazione al cloud" €. 1.106,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.084,32	27.504,33	27.504,33	27.504,33	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.084,32	24.784,53	24.784,53	24.784,53	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	2.719,80	2.719,80	2.719,80	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	0,00	17.803,90	17.803,90	2.934,83	14.869,07	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	14.869,07	14.869,07	0,00	14.869,07	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	334,83	334,83	334,83	0,00	0,00

Le somme rimaste da riscuotere sono:

- € 12.127,74 Fondi diritto allo studio (Spesa 2023) - Comune La Valletta Brianza
- € 2.741,33 Fondi diritto allo studio (Spesa 2023) Comune di Castello di Brianza



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.S. DON PIERO POINTINGER

23888 LA VALLETTA BRIANZA (LC) PIAZZETTA LUIGI BRAMBILLA, 1 C.F. 94018830136 C.M. LCIC80900Q

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	33.800,00	35.287,17	35.287,17	35.287,17	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00	25.245,96	25.245,96	25.245,96	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	5.890,00	5.890,00	5.890,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	800,00	870,00	870,00	870,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	7.000,00	3.281,21	3.281,21	3.281,21	0,00	0,00

12 - Altre entrate

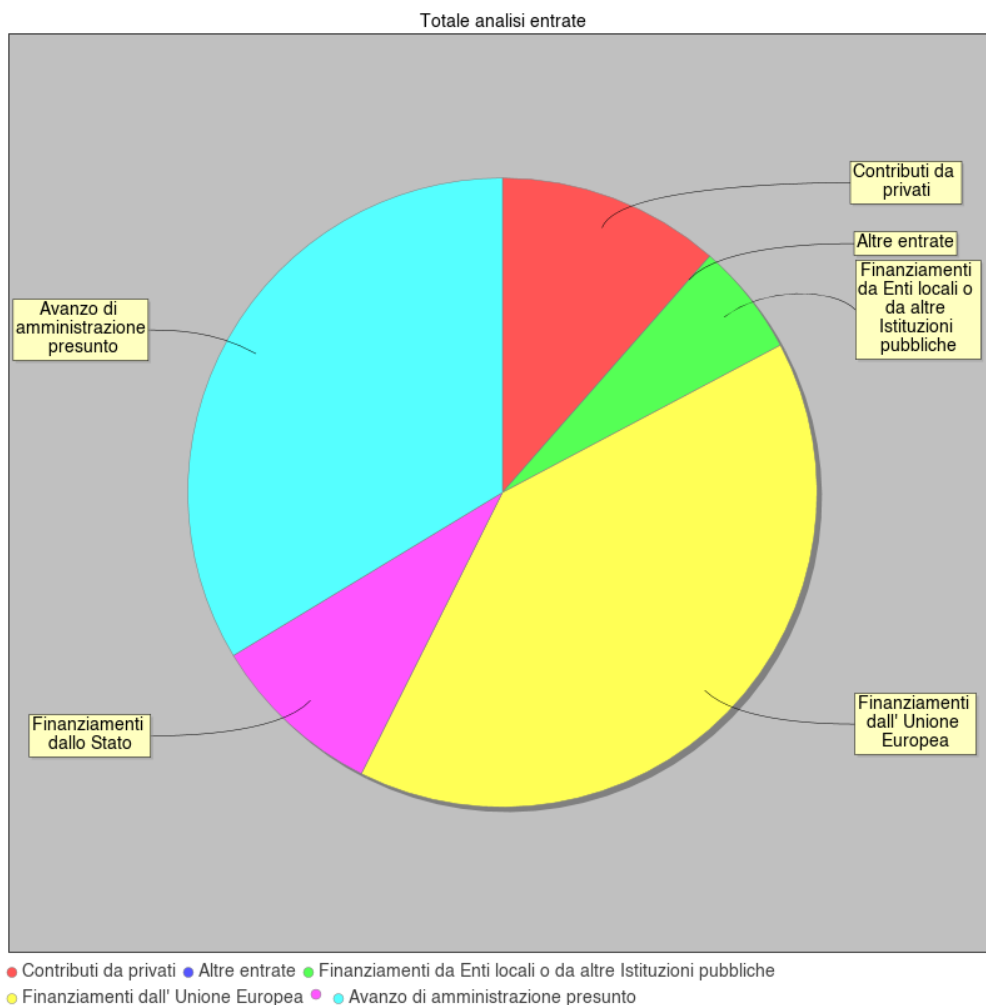
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	103.683,16
Finanziamenti dall' Unione Europea	123.672,13
Finanziamenti dallo Stato	27.504,33
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.803,90
Contributi da privati	35.287,17
Altre entrate	0,03



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.S. DON PIERO POINTINGER

23888 LA VALLETTA BRIANZA (LC) PIAZZETTA LUIGI BRAMBILLA, 1 C.F. 94018830136 C.M. LCIC80900Q





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	275.536,61	226.153,66	82,08 %
P. Progetti	31.214,11	14.464,74	46,34 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	307.950,72	240.618,40	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		240.618,40	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.S. DON PIERO POINTINGER

23888 LA VALLETTA BRIANZA (LC) PIAZZETTA LUIGI BRAMBILLA, 1 C.F. 94018830136 C.M. LCIC80900Q

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	122.814,02	152.722,59	275.536,61	226.153,66	84.502,13	141.651,53	49.382,95
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	54.404,04	8.023,70	62.427,74	45.437,51	30.781,45	14.656,06	16.990,23
	2	Funzionamento amministrativo	10.432,50	0,00	10.432,50	4.128,06	2.969,06	1.159,00	6.304,44
	3	Didattica	34.231,79	138.657,34	172.889,13	151.139,37	25.527,90	125.611,47	21.749,76
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	23.437,85	5.745,96	29.183,81	25.140,88	24.915,88	225,00	4.042,93
	6	Attività di orientamento	307,84	295,59	603,43	307,84	307,84	0,00	295,59

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	25.553,46	5.660,65	31.214,11	14.464,74	11.598,70	2.866,04	16.749,37
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	7.946,03	112,57	8.058,60	6.557,90	6.480,16	77,74	1.500,70
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6.283,60	455,08	6.738,68	4.803,34	2.563,34	2.240,00	1.935,34
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.823,83	5.093,00	15.916,83	2.603,50	2.055,20	548,30	13.313,33

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	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00
	98	Fondo di riserva	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00

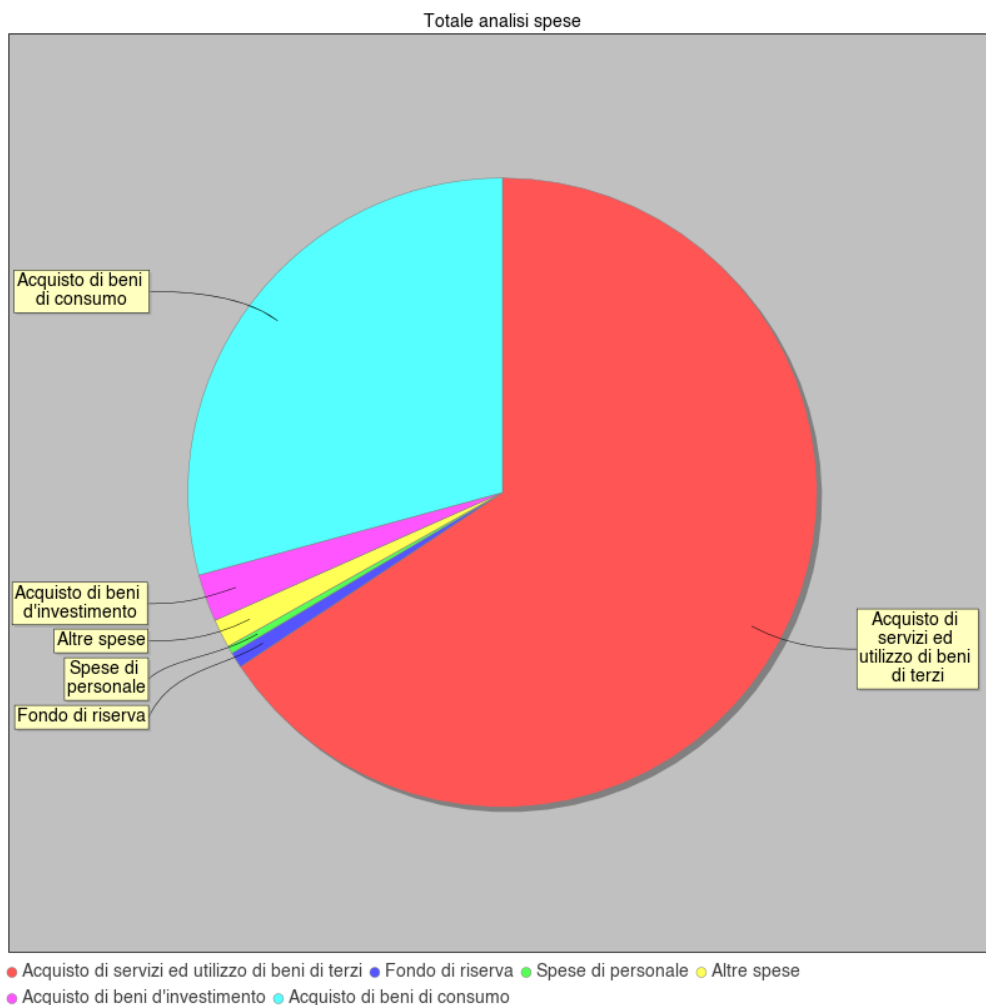
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						9.111,91			
Acquisto di beni di consumo						168.377,53			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						123.387,08			
Acquisto di beni d'investimento						3.636,87			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C.S. DON PIERO POINTINGER

23888 LA VALLETTA BRIANZA (LC) PIAZZETTA LUIGI BRAMBILLA, 1 C.F. 94018830136 C.M. LCIC80900Q

Altre spese	2.237,33
Fondo di riserva	1.200,00





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.

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 (Fondo di riserva € 1.200,00)



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

Rispetto all'andamento finanziario le risorse di cui la scuola ha beneficiato sono state complessivamente congrue e sufficienti a permettere lo svolgimento delle attività e dei progetti, permettendo la realizzazione dell'offerta formativa in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F.

LA VALLETTA BRIANZA,
14-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Maria Rosa Di Leo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Paolo D'Alvano