



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 06/02/2023 con provvedimento n. 9 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	915.212,58	Programmazione definitiva	826.013,70	<i>Disp. fin. da programmare</i> 89.198,88
Accertamenti	496.353,32	Impegni	645.270,96	<i>Disavanzo di competenza</i> 148.917,64
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				351.030,83
Riscossioni competenza residui (B)	372.928,78	Pagamenti competenza residui (C)	448.278,28	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				275.681,33
Somme rimaste da riscuotere (E)	134.722,68	Somme rimaste da pagare (F)	217.890,56	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -83.167,88
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	43.825,81	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	178.548,49	Totale residui passivi (L=F+H)	217.890,56	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -39.342,07

L'ammontare delle somme riscosse è pari a € 372.928,78 di cui € 361.630,64 riscosse in conto competenza ed € 11.298,14 riscosse in conto residui. Restano da riscuotere residui attivi pari a € 178.548,49.

L'ammontare dei pagamenti eseguiti è pari a € 448.278,28 di cui € 427.380,40 pagati in conto competenza ed € 20.897,88 pagati in conto residui. Restano da pagare residui passivi pari a € 217.890,56.

La situazione finanziaria effettiva al 31/12/2023 (mod. J) presenta un fondo di cassa di € 275.681,33 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere Banca Intesa San Paolo S.P.A. e un avanzo di amministrazione pari a € 236.339,26.



3. Conto Finanziario

Nel Conto Finanziario sono comprese tutte le entrate e tutte le spese delle attività e dei progetti contenute nel Programma annuale, le variazioni in aumento o in diminuzione verificatesi nel corso dell'esercizio, le previsioni definitive, le somme accertate, rimosse o rimaste da riscuotere, le somme impegnate nell'esercizio, le somme pagate e quelle rimaste da pagare.

Il confronto tra le entrate accertate e le spese impegnate mostra lo stato di attuazione del bilancio di competenza che per l'E.F. 2023 ha evidenziato un disavanzo di competenza di €. 148.917,64 pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (€. 496.353,32) e le spese effettivamente impegnate (€. 645.270,96) e di competenza dell'esercizio stesso. Nel corso dell'esercizio finanziario sono state apportate modifiche al Programma Annuale per un totale di €. 347.993,59.

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	381.859,26	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	253.577,76	216.577,76	85,41 %
3. Finanziamenti dallo Stato	36.108,37	36.108,37	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	34.560,54	34.560,54	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	117.916,56	117.916,56	100,00 %
6. Contributi da privati	90.747,10	90.747,10	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	441,88	441,88	100,00 %
12. Altre entrate	1,11	1,11	100,00 %
Totale Entrate	915.212,58	496.353,32	
Disavanzo di competenza		148.917,64	
	Totale a pareggio	645.270,96	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IC MONTEROTONDO VIA BUOZZI

00015 MONTEROTONDO (RM) VIALE BRUNO BUOZZI 18 C.F. 97199520582 C.M. RMIC88200C

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	381.859,26	0,00	381.859,26
	2	Vincolato	238.463,91	0,00	238.463,91
	1	Non vincolato	143.395,35	0,00	143.395,35

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	253.577,76	216.577,76	107.552,58	109.025,18	37.000,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	253.577,76	216.577,76	107.552,58	109.025,18	37.000,00

Sono stati accertati complessivamente € 216.577,76 relativi ai seguenti finanziamenti: € 186.290,76 (riscossi € 93.145,38) PNRR - Piano - Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classroom; € 18.009,00 (riscossi € 14.407,20) Progetto Erasmus+ Codice Attività 2023-1-IT02-KA121-SCH-000122234; € 4.977,00 PNRR - M1C1 -Investimento 1.2 Abilitazione al Cloud per le PA locali Scuole; € 7.301,00 PNRR - M1C1 - Misura 1.4.1 - Esperienza del Cittadino nei Servizi Pubblici.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	17.663,29	36.108,37	36.108,37	36.108,37	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.663,29	36.108,37	36.108,37	36.108,37	0,00	0,00

Nell'Aggregato di entrata "Dotazione Ordinaria" 3-1 sono confluiti i finanziamenti relativi al Funzionamento amministrativo - didattico E.F. 2023 (€ 17.663,29 gen-ago ed € 8.322,67 sett-dic) e all'integrazione del Funzionamento a.s. 2023/24 (€ 9.721,03), nonché il finanziamento orientamento D.L. 104/2013 art. 8 c.1 (€ 401,38).

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	40.914,72	34.560,54	34.560,54	29.863,68	4.696,86	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	40.914,72	34.560,54	34.560,54	29.863,68	4.696,86	0,00

In questo aggregato è confluito il finanziamento della Regione Lazio per l'Assistenza disabilità sensoriale CAA per l'a.s. 2022/23 per € 34.560,54 (riscossi € 29.863,68).



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IC MONTEROTONDO VIA BUOZZI

00015 MONTEROTONDO (RM) VIALE BRUNO BUOZZI 18 C.F. 97199520582 C.M. RMIC88200C

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	114.760,61	117.916,56	117.916,56	96.915,92	21.000,64	0,00
	4	Comune vincolati	114.760,61	116.713,56	116.713,56	95.712,92	21.000,64	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.203,00	1.203,00	1.203,00	0,00	0,00

Nell'Aggregato 5-4 "Comune vincolati" confluiscono i finanziamenti da parte dei comuni di Monterotondo e Mentana per l'assistenza specialistica agli alunni diversamente abili. Le somme accertate ammontano a € 116.713,56, le somme riscosse a € 95.712,92, mentre rimangono da riscuotere € 21.000,64 relativi al saldo a.s. 2022/23 da parte del comune di Mentana.

Nell'Aggregato 5-6 "Altre Istituzioni vincolati" sono presenti i finanziamenti relativi a:

- formazione d'ambito a.s. 2022/23 - € 903,00 corrisposti dalla scuola polo per la formazione Ambito 12 Liceo Statale "Gaio Valerio Catullo";
- indennizzi tirocini - € 300,00 versati dall'Università Europea di Roma.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	12.020,00	90.747,10	90.747,10	90.747,10	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	2.000,00	8.784,60	8.784,60	8.784,60	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	65.226,00	65.226,00	65.226,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.500,00	4.354,40	4.354,40	4.354,40	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	200,00	312,00	312,00	312,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	17,60	17,60	17,60	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.320,00	12.052,50	12.052,50	12.052,50	0,00	0,00

Nell'aggregato d'Entrata 6 "Contributi da privati" sono stati accertati e riscossi € 90.747,10. In dettaglio: € 8.784,60 quale contributo delle famiglie per l'Ampliamento dell'Offerta Formativa (6.1), € 65.226,00 contributi per le visite guidate (6.4) € 4.354,40 per l'assicurazione integrativa degli alunni (6.5), € 312,00 per l'assicurazione integrativa del personale (6.6), € 17,60 quale contributo per il progetto "Frutta nelle Scuole" (6.8), € 12.052,50 relativo agli altri contributi da famiglie vincolati per le seguenti attività: Corsi ed Esami per le certificazioni di lingua inglese Trinity; Esami CILS; Progetto "Tiro con l'arco".

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	441,88	441,88	441,88	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	441,88	441,88	441,88	0,00	0,00

Rimborso per annullamento biglietto Roma Helsinki A/R Progetto Erasmus+ € 441,88.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IC MONTEROTONDO VIA BUOZZI

00015 MONTEROTONDO (RM) VIALE BRUNO BUOZZI 18 C.F. 97199520582 C.M. RMIC88200C

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	1,11	1,11	1,11	1,11	0,00	0,00
	1	Interessi	1,09	1,09	1,09	1,09	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

€0,02 interessi attivi al 31/12/2022 sul conto corrente di Tesoreria presso Banca d'Italia; € 1,09 interessi attivi al 31/12/2022 su c/c postale.

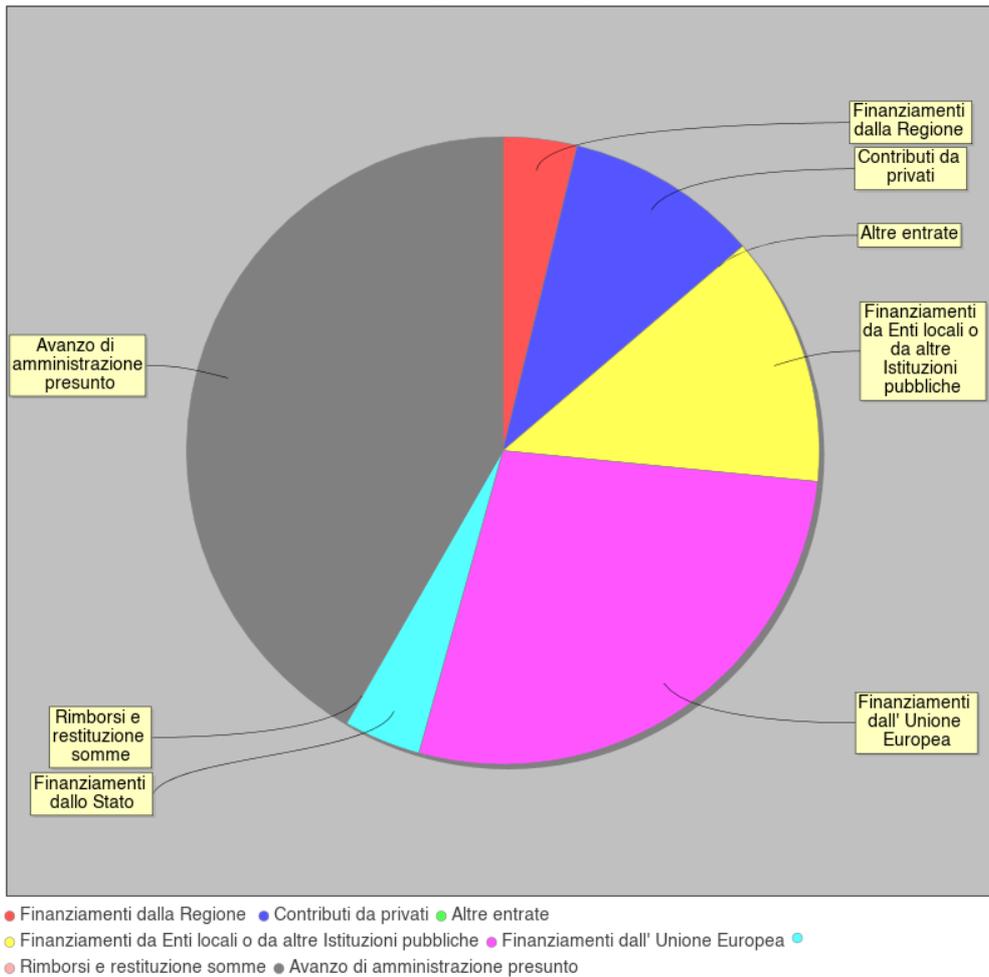
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	381.859,26
Finanziamenti dall' Unione Europea	253.577,76
Finanziamenti dallo Stato	36.108,37
Finanziamenti dalla Regione	34.560,54
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	117.916,56
Contributi da privati	90.747,10
Rimborsi e restituzione somme	441,88
Altre entrate	1,11



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IC MONTEROTONDO VIA BUOZZI

00015 MONTEROTONDO (RM) VIALE BRUNO BUOZZI 18 C.F. 97199520582 C.M. RMIC88200C

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	441.295,06	345.930,35	78,39 %
P. Progetti	384.518,64	299.340,61	77,85 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	826.013,70	645.270,96	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		645.270,96	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IC MONTEROTONDO VIA BUOZZI

00015 MONTEROTONDO (RM) VIALE BRUNO BUOZZI 18 C.F. 97199520582 C.M. RMIC88200C

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	144.979,50	296.315,56	441.295,06	345.930,35	158.892,98	187.037,37	95.364,71
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	47.506,00	12.191,82	59.697,82	53.838,74	46.651,23	7.187,51	5.859,08
	2	Funzionamento amministrativo	25.000,00	18.391,10	43.391,10	16.317,98	10.967,89	5.350,09	27.073,12
	3	Didattica	67.593,50	199.105,26	266.698,76	214.107,46	43.217,69	170.889,77	52.591,30
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.380,00	66.226,00	68.606,00	61.666,17	58.056,17	3.610,00	6.939,83
	6	Attività di orientamento	2.500,00	401,38	2.901,38	0,00	0,00	0,00	2.901,38

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	320.677,70	63.840,94	384.518,64	299.340,61	268.487,42	30.853,19	85.178,03
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.634,00	0,00	6.634,00	275,00	275,00	0,00	6.359,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	262.601,57	34.016,37	296.617,94	249.893,38	224.195,88	25.697,50	46.724,56
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	19.762,20	6.315,00	26.077,20	16.956,40	16.956,40	0,00	9.120,80
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	28.136,35	24.509,57	52.645,92	31.005,83	25.850,14	5.155,69	21.640,09
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.543,58	-1.000,00	2.543,58	1.210,00	1.210,00	0,00	1.333,58

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

La previsione di €. 200,00 ai sensi della normativa vigente (non superiore al 5% della Dotazione Ordinaria), non è stata utilizzata per fabbisogni su Attività e Progetti.

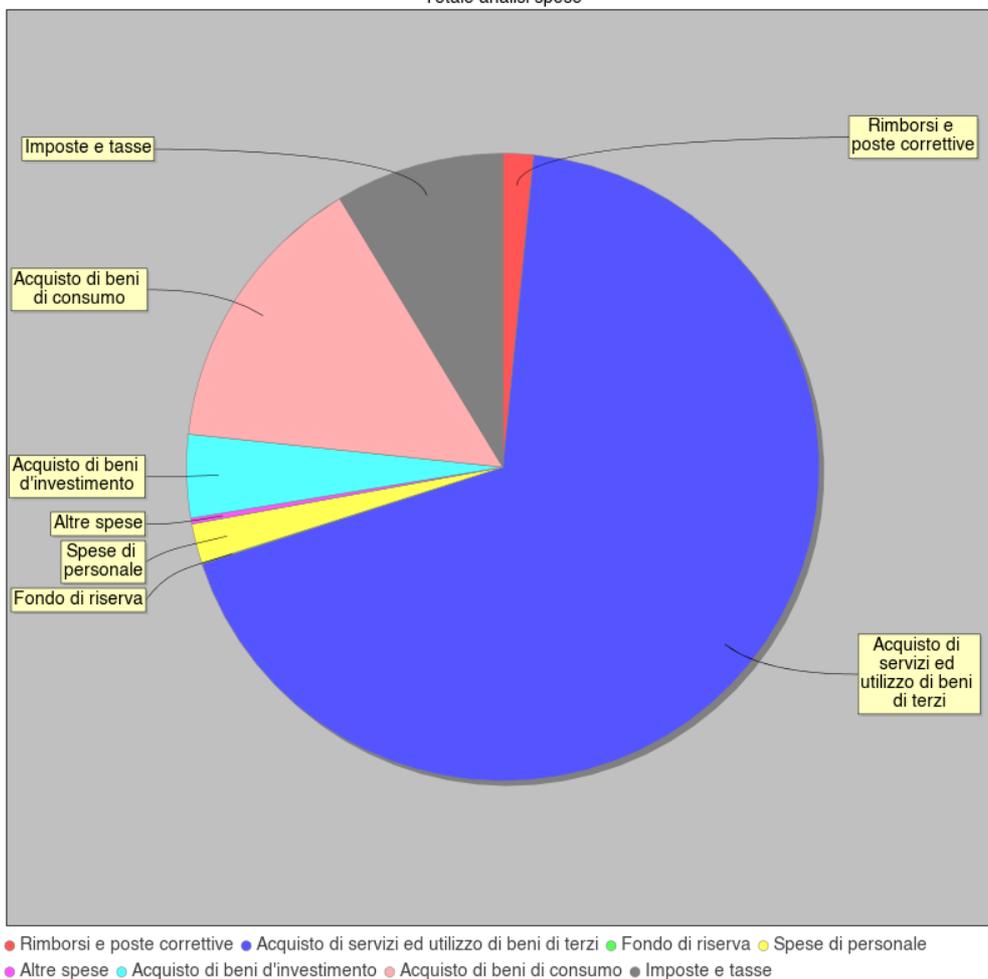


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IC MONTEROTONDO VIA BUOZZI

00015 MONTEROTONDO (RM) VIALE BRUNO BUOZZI 18 C.F. 97199520582 C.M. RMIC88200C

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	27.071,68
Acquisto di beni di consumo	66.028,26
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	453.958,43
Acquisto di beni d'investimento	154.186,59
Altre spese	1.842,30
Imposte e tasse	73.221,42
Rimborsi e poste correttive	49.505,02
Fondo di riserva	200,00

Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

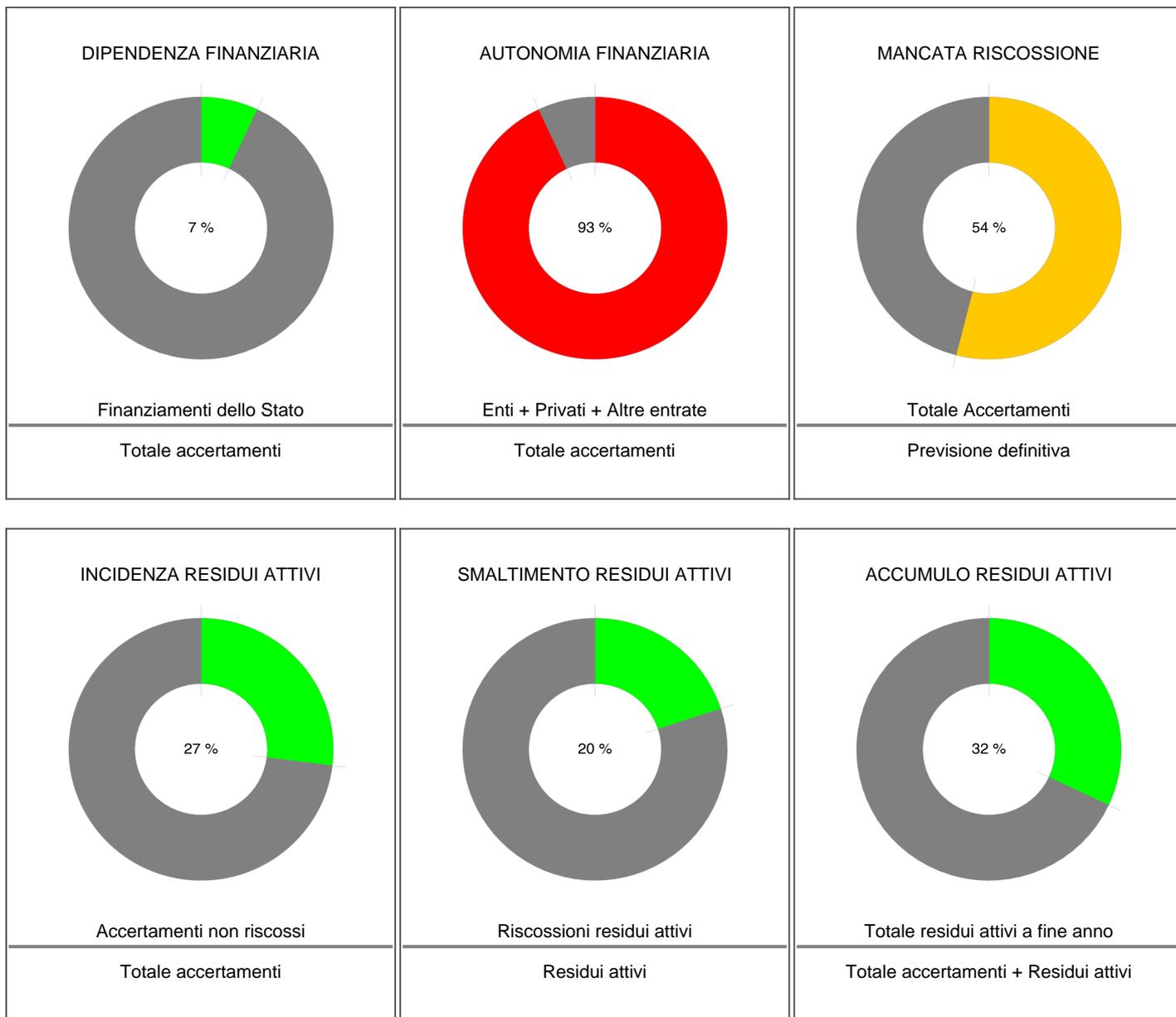
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

Il Conto Consuntivo relativo all'anno finanziario 2023 ha consentito che gli obiettivi, previsti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, scaturiti da quanto emerso dal R.A.V. e programmati nel P.d.M., siano stati raggiunti. La relazione fra il Programma Annuale ed il Piano Triennale dell'Offerta Formativa ha fatto sì che tutti gli alunni abbiano acquisito gli apprendimenti fissati nelle progettazioni coordinate di classe e disciplinari e hanno capitalizzato, sia pure a livelli diversi, le competenze chiave e di cittadinanza previste.

Le somme introitate dai contributi dello Stato e degli Enti nonché dai contributi di privati e terzi sono state imputate a voci di spesa progettuali, formative ed organizzativo - gestionali tali da permettere il pieno successo formativo e scolastico di ciascun alunno. Efficace ed efficiente è stato l'operato di tutto il personale scolastico che con impegno, nell'ambito delle proprie funzioni, competenze e responsabilità, ha progettato e organizzato il proprio lavoro teso al conseguimento di tutti gli obiettivi progettuali fissati.

Il Piano triennale dell'Offerta Formativa ed il Programma Annuale si sono rivelati come i documenti riassuntivi e nello stesso tempo ampiamente esplicativi della qualità dell'azione esercitata dall'Istituto Comprensivo "Monterotondo via Buozzi 18".

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che le fatture e la documentazione giustificativa dei pagamenti eseguiti sono custodite presso l'Istituzione scolastica e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stata presentata la Certificazione Unica 2024 in quanto i termini non sono ancora scaduti;
- che alla data odierna non sono stati presentati il modello 770/2024 redditi anno 2023 e la Dichiarazione IRAP 2024 in quanto i termini non sono ancora scaduti;
- che gli Indici di Tempestività dei pagamenti ai sensi dell'art. 9 comma 1, lettera a) del DL n. 78/2009, convertito in legge 102/2009 sono stati i seguenti: Trimestre gennaio-marzo: - 20,09, Trimestre aprile-giugno: - 24,55, Trimestre luglio-settembre: - 26,50, Trimestre ottobre-dicembre: - 23,22, Anno 2023 - 24,10;
- che gli Indici di Tempestività dei pagamenti e l'Ammontare complessivo dei debiti e numero delle imprese creditrici sono stati regolarmente pubblicati sul sito di questa scuola in "Amministrazione Trasparente" – "Pagamenti dell'Amministrazione";
- che nel procedere ai pagamenti si è provveduto alla verifica dei DURC e della tracciabilità dei pagamenti ai sensi dell'art. 3 della L. 136/2010 e successive modifiche, nonché alle verifiche previste per pagamenti superiori a € 5.000,00 introdotta dalla Legge di bilancio 2018 e ai sensi dell'art. 48/bis del DPR 602/1973;

Il Dirigente Scolastico, considerato che la gestione dell'esercizio in esame, in coerenza con la realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia e che tutte le entrate e tutte le spese sono state debitamente documentate, invita il Collegio dei Revisori ad esprimere parere favorevole e il Consiglio di Istituto ad approvare il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2023.

MONTEROTONDO, 13-03-2024

IL DIRETTORE S.G.A.
Vincenzo La Rosa

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Prof.ssa Rosa Apa