



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 16/01/2023 con provvedimento n. 58 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	501.744,75	Programmazione definitiva	470.954,63	<i>Disp. fin. da programmare</i> 30.790,12
Accertamenti	265.054,44	Impegni	230.246,15	<i>Avanzo di competenza</i> 34.808,29
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				135.673,34
Riscossioni competenza residui (B)	369.021,89	Pagamenti competenza residui (C)	214.698,34	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				289.996,89
Somme rimaste da riscuotere (E)	71.359,36	Somme rimaste da pagare (F)	117.363,18	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -46.003,82
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.526,80	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	79.886,16	Totale residui passivi (L=F+H)	117.363,18	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -37.477,02



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	236.690,31	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	141.567,53	141.567,53	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	33.684,56	33.684,56	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.322,08	36.322,08	100,00 %
6. Contributi da privati	52.747,90	52.747,90	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	732,35	732,35	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	501.744,75	265.054,44	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	265.054,44	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI BUDRIO

40054 BUDRIO (BO) VIA GIOVANNI XXIII 2 C.F. 91201420378 C.M. BOIC86900R

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	236.690,31	0,00	236.690,31
	2	Vincolato	177.348,59	0,00	177.348,59
	1	Non vincolato	59.341,72	0,00	59.341,72

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	141.567,53	141.567,53	75.289,42	66.278,11	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	10.164,00	10.164,00	10.087,66	76,34	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	131.403,53	131.403,53	65.201,76	66.201,77	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	14.630,44	33.684,56	33.684,56	33.684,56	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.630,44	30.388,40	30.388,40	30.388,40	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	3.296,16	3.296,16	3.296,16	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	1.701,44	36.322,08	36.322,08	31.240,83	5.081,25	0,00
	4	Comune vincolati	1.701,44	28.144,08	28.144,08	23.626,83	4.517,25	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	7.878,00	7.878,00	7.314,00	564,00	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	11.250,00	52.747,90	52.747,90	52.747,90	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	19.931,70	19.931,70	19.931,70	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.250,00	13.289,00	13.289,00	13.289,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	0,00	4.755,50	4.755,50	4.755,50	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI BUDRIO

40054 BUDRIO (BO) VIA GIOVANNI XXIII 2 C.F. 91201420378 C.M. BOIC86900R

		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	448,50	448,50	448,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	11.075,20	11.075,20	11.075,20	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	348,00	348,00	348,00	0,00	0,00

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	732,35	732,35	732,35	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	732,35	732,35	732,35	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	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

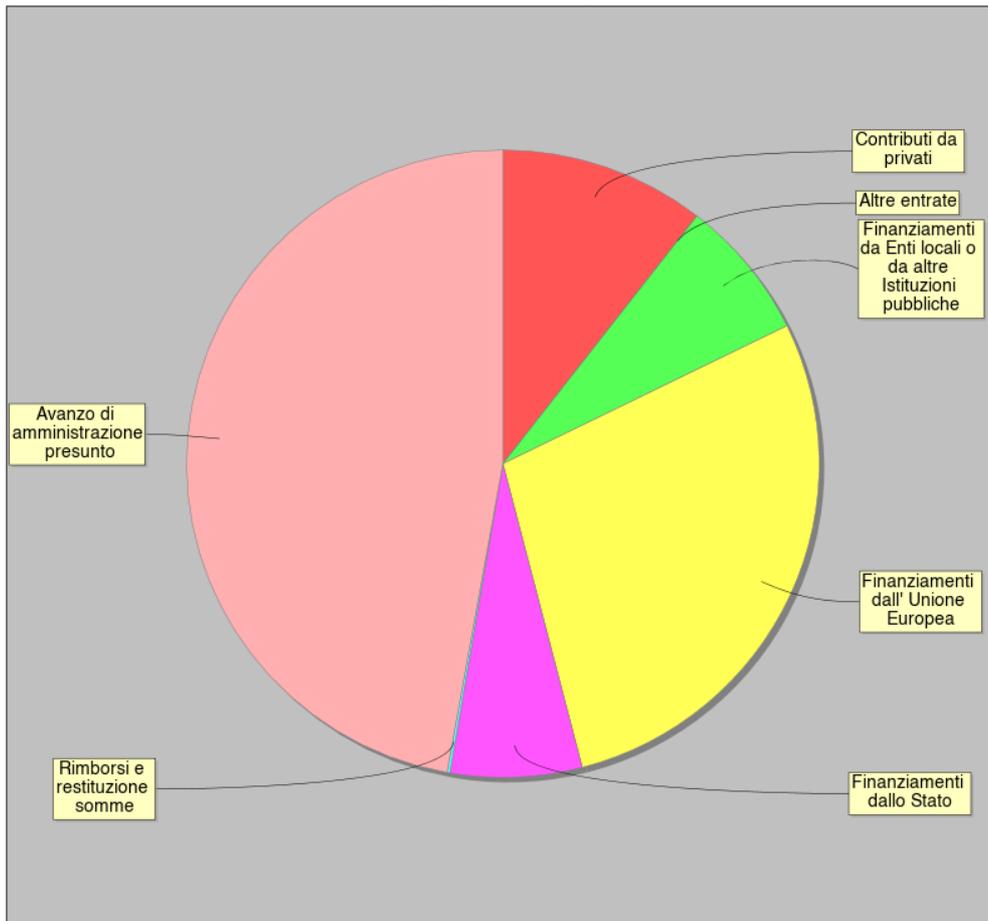
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	236.690,31
Finanziamenti dall' Unione Europea	141.567,53
Finanziamenti dallo Stato	33.684,56
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.322,08
Contributi da privati	52.747,90
Rimborsi e restituzione somme	732,35
Altre entrate	0,02



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI BUDRIO

40054 BUDRIO (BO) VIA GIOVANNI XXIII 2 C.F. 91201420378 C.M. BOIC86900R

Totale analisi entrate



- 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	394.424,31	209.132,42	53,02 %
P. Progetti	76.530,32	21.113,73	27,59 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	470.954,63	230.246,15	
Avanzo di competenza		34.808,29	
Totale a pareggio		265.054,44	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI BUDRIO

40054 BUDRIO (BO) VIA GIOVANNI XXIII 2 C.F. 91201420378 C.M. BOIC86900R

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	190.689,10	203.735,21	394.424,31	209.132,42	91.769,24	117.363,18	185.291,89
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	44.459,16	26.402,50	70.861,66	29.373,11	29.373,11	0,00	41.488,55
	2	Funzionamento amministrativo	24.266,88	21.573,52	45.840,40	18.216,58	18.216,58	0,00	27.623,82
	3	Didattica	99.216,78	153.163,23	252.380,01	148.074,72	30.711,54	117.363,18	104.305,29
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.927,59	2.039,00	14.966,59	13.468,01	13.468,01	0,00	1.498,58
	6	Attività di orientamento	9.818,69	556,96	10.375,65	0,00	0,00	0,00	10.375,65

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	42.792,97	33.737,35	76.530,32	21.113,73	21.113,73	0,00	55.416,59
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.233,43	14.275,35	22.508,78	15.996,13	15.996,13	0,00	6.512,65
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	0,00	16.914,00	16.914,00	3.742,34	3.742,34	0,00	13.171,66
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	30.695,35	2.128,00	32.823,35	793,56	793,56	0,00	32.029,79
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.864,19	420,00	4.284,19	581,70	581,70	0,00	3.702,49

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		96.226,53
Acquisto di beni di consumo		51.875,22
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		161.053,85
Acquisto di beni d'investimento		116.469,30
Altre spese		6.470,37

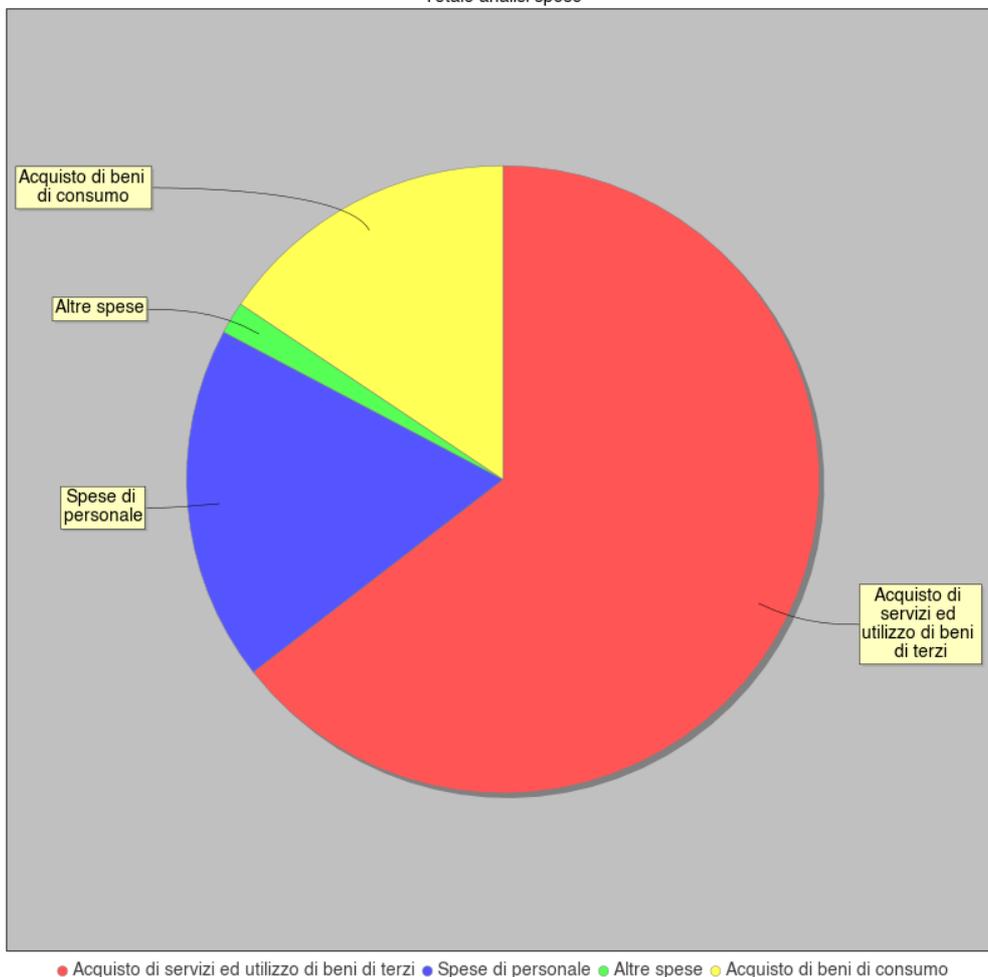


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI BUDRIO

40054 BUDRIO (BO) VIA GIOVANNI XXIII 2 C.F. 91201420378 C.M. BOIC86900R

Imposte e tasse	35.494,36
Rimborsi e poste correttive	3.365,00

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.

Totale Z01 € 30.790,12

di cui € 28.739,13 non vincolato

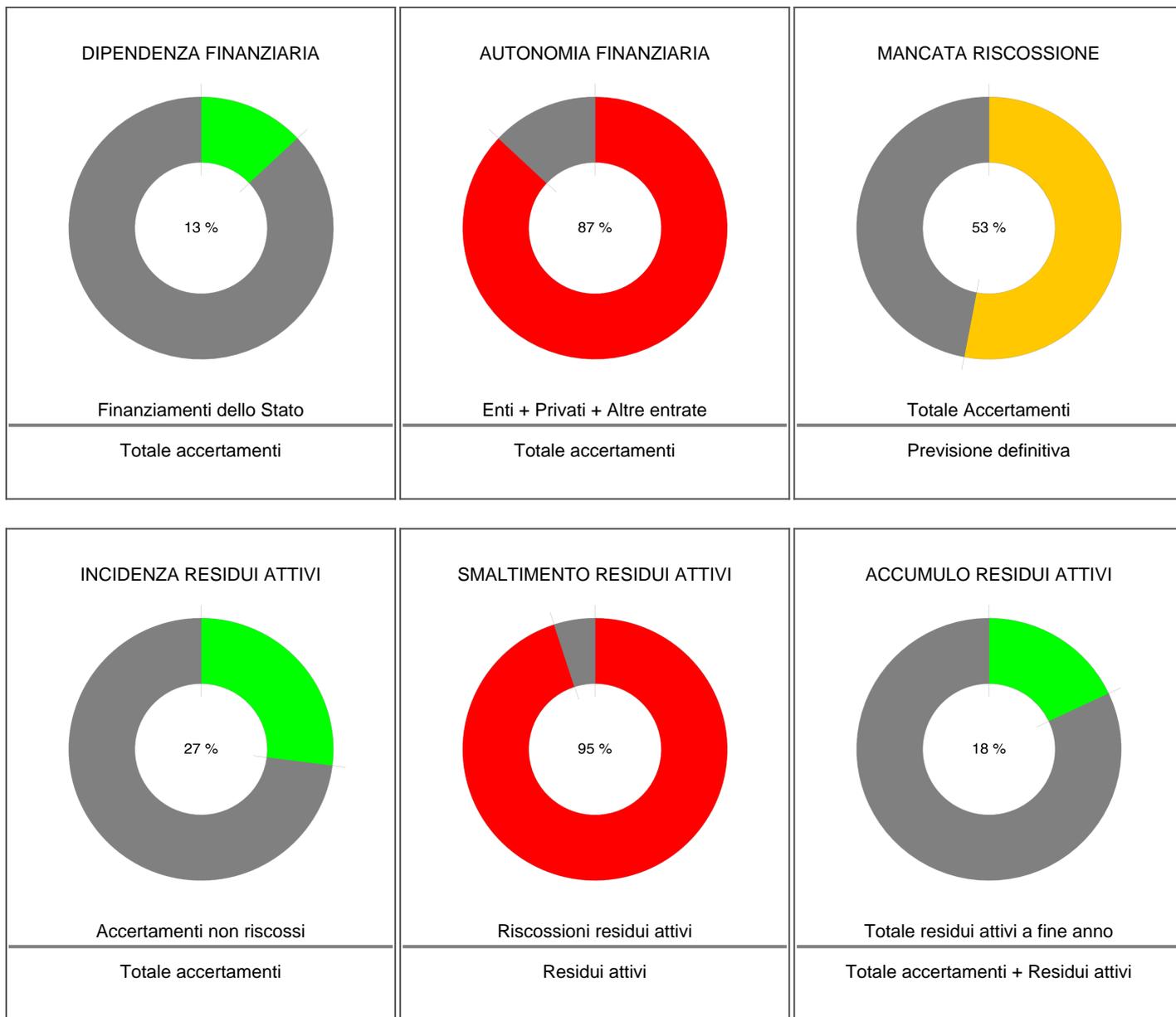
di cui € 2.050,99 (residui pon da radiare edugreen 13.1.3A € 2.042,07 + infanzia 13.1.5A € 8,92)



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

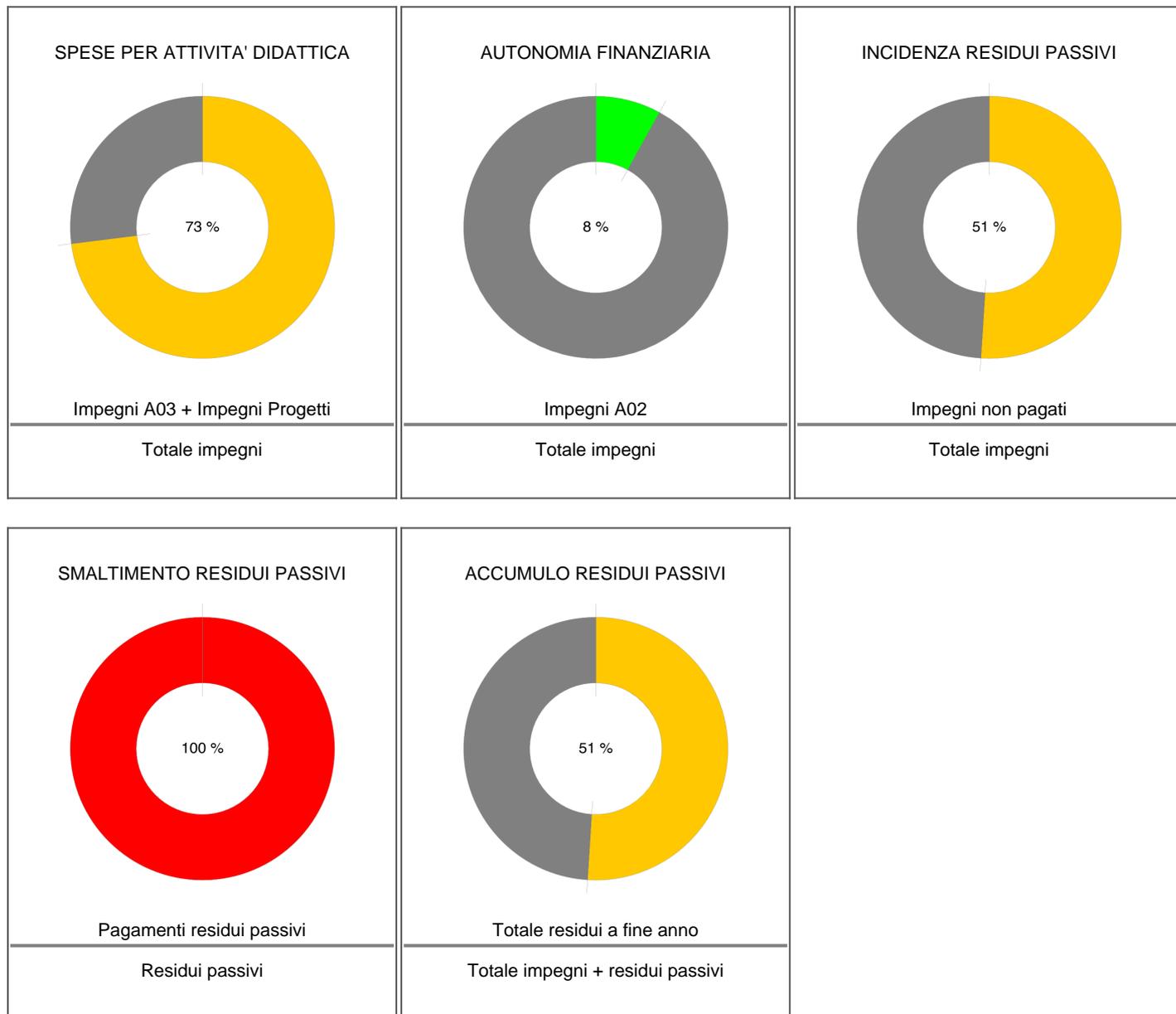
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

La dirigente scolastica ed Il direttore s.g.a dichiarano che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio e che, oltre il conto corrente ufficiale dell'Istituto, non esistono conti correnti bancari/postali e carte di credito.
Il fondo minute spese per l'anno 2023 non è stato aperto

BUDRIO, **22-02-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Silvio R. Leone

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Rebecca Palma