



## 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 17/01/2023 con provvedimento n. 2 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	454.246,62	Programmazione definitiva	348.658,64	<i>Disp. fin. da programmare</i> 105.587,98
Accertamenti	228.591,48	Impegni	233.457,92	<i>Disavanzo di competenza</i> 4.866,44
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				205.966,80
Riscossioni competenza residui (B)	271.458,43	Pagamenti competenza residui (C)	222.107,24	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				255.317,99
Somme rimaste da riscuotere (E)	47.572,69	Somme rimaste da pagare (F)	83.830,67	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -36.257,98
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	795,88	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	48.368,57	Totale residui passivi (L=F+H)	83.830,67	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -35.462,10



### 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	225.655,14	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	94.145,38	94.145,38	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	100.980,93	100.980,93	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.901,30	19.901,30	100,00 %
6. Contributi da privati	13.493,00	13.493,00	100,00 %
12. Altre entrate	70,87	70,87	100,00 %
Totale Entrate	454.246,62	228.591,48	
Disavanzo di competenza		4.866,44	
	Totale a pareggio	233.457,92	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V

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	225.655,14	0,00	225.655,14
	2	Vincolato	167.262,79	0,00	167.262,79
	1	Non vincolato	58.392,35	0,00	58.392,35

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	94.145,38	94.145,38	46.572,69	47.572,69	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	94.145,38	94.145,38	46.572,69	47.572,69	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	10.293,33	100.980,93	100.980,93	100.980,93	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.293,33	21.072,25	21.072,25	21.072,25	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	79.908,68	79.908,68	79.908,68	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	19.901,30	19.901,30	19.901,30	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	16.902,04	16.902,04	16.902,04	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.999,26	2.999,26	2.999,26	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	0,00	13.493,00	13.493,00	13.493,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	9.557,00	9.557,00	9.557,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	630,00	630,00	630,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.306,00	3.306,00	3.306,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

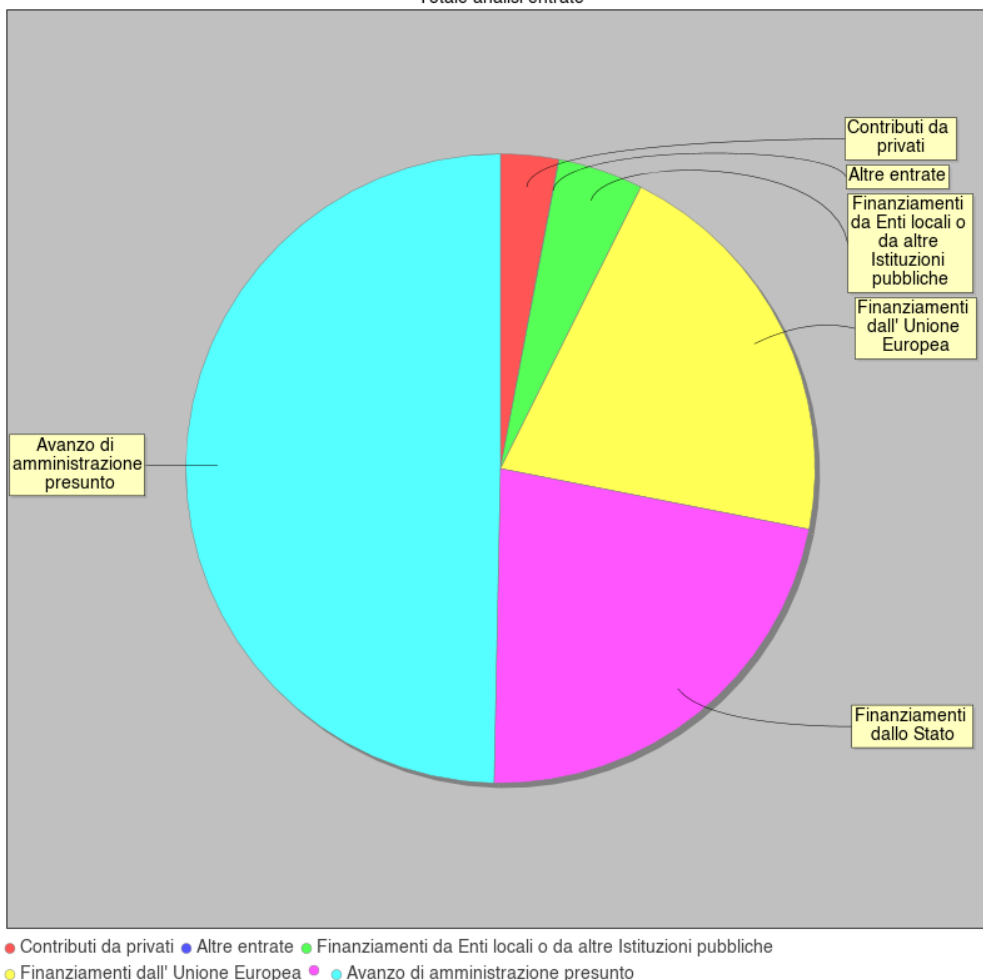
40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	70,87	70,87	70,87	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	70,87	70,87	70,87	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	225.655,14
Finanziamenti dall' Unione Europea	94.145,38
Finanziamenti dallo Stato	100.980,93
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.901,30
Contributi da privati	13.493,00
Altre entrate	70,87

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	285.212,79	193.477,41	67,84 %
P. Progetti	62.445,85	39.980,51	64,02 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	348.658,64	233.457,92	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		233.457,92	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V

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	113.247,44	171.965,35	285.212,79	193.477,41	109.646,74	83.830,67	91.735,38
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	38.351,65	55.131,64	93.483,29	63.839,63	63.839,63	0,00	29.643,66
	2	Funzionamento amministrativo	35.168,50	8.006,20	43.174,70	18.201,76	18.201,76	0,00	24.972,94
	3	Didattica	31.211,39	97.318,05	128.529,44	99.758,43	15.927,76	83.830,67	28.771,01
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.000,00	9.557,00	11.557,00	9.870,50	9.870,50	0,00	1.686,50
	6	Attività di orientamento	6.515,90	1.952,46	8.468,36	1.807,09	1.807,09	0,00	6.661,27

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	22.784,18	39.661,67	62.445,85	39.980,51	39.980,51	0,00	22.465,34
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	16.210,47	38.329,08	54.539,55	35.392,71	35.392,71	0,00	19.146,84
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.573,71	1.332,59	7.906,30	4.587,80	4.587,80	0,00	3.318,50

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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						57.510,32			
Acquisto di beni di consumo						49.990,74			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						97.179,38			
Acquisto di beni d'investimento						113.338,86			
Altre spese						2.550,00			
Imposte e tasse						26.842,61			

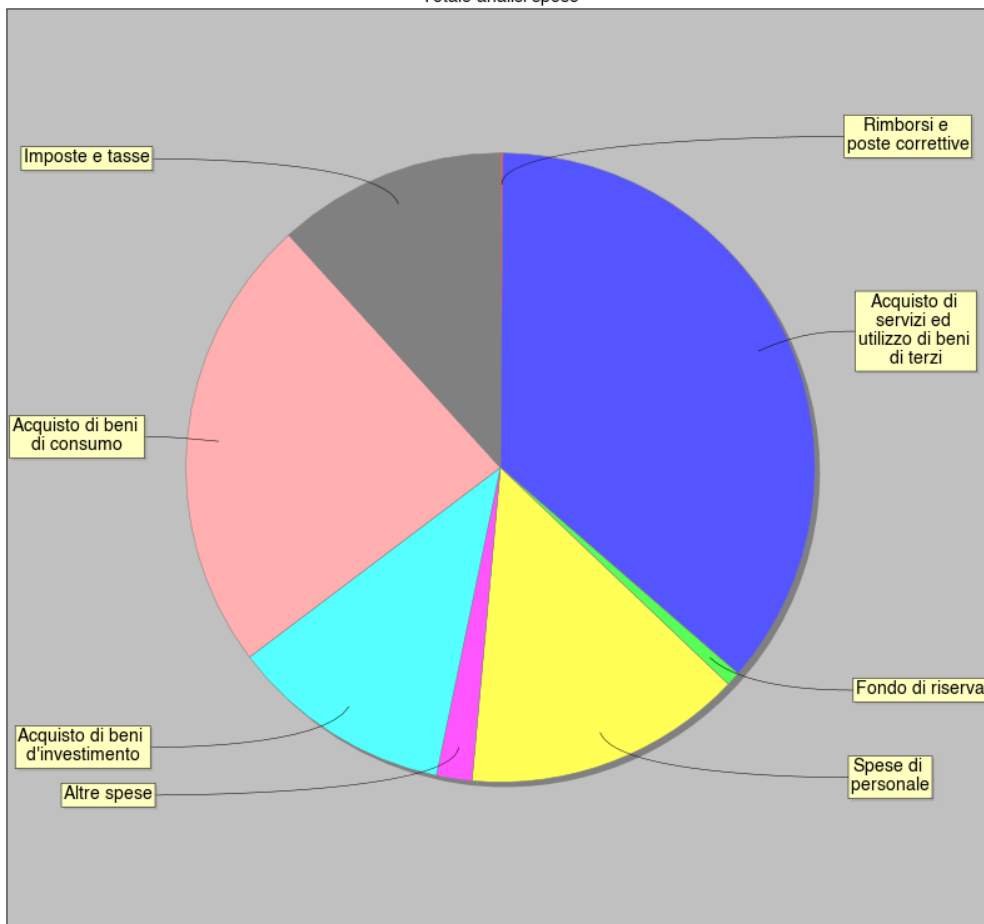


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
IC IC DI LOIANO - MONGHIDORO

40063 MONGHIDORO (BO) VIA MICHELE DEI RAMAZZOTTI 24 C.F. 91378920374 C.M. BOIC88400V

Rimborsi e poste correttive	246,73
Fondo di riserva	1.000,00

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 ● 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**

**MONGHIDORO, 27-02-  
2024**

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI**

**D.ssa Virna Calza**

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

**Prof. ssa Iolanda Cavaliere**