



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. 130 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	782.862,29	Programmazione definitiva	786.763,43	Disp. fin. da programmare -3.901,14
Accertamenti	451.318,32	Impegni	394.551,09	Avanzo di competenza 56.767,23
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				80.299,83
Riscossioni competenza residui (B)	471.813,61	Pagamenti competenza residui (C)	394.551,09	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				157.562,35
Somme rimaste da riscuotere (E)	160.133,90	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 160.133,90
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	54.577,99	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	214.711,89	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	Residui Attivi - Residui Passivi 214.711,89



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	330.557,02	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	258.409,74	258.409,74	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	52.895,65	51.908,70	98,13 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	61.936,06	61.936,06	100,00 %
6. Contributi da privati	68.318,00	68.318,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	7.547,96	7.547,96	100,00 %
12. Altre entrate	3.197,86	3.197,86	100,00 %
Totale Entrate	782.862,29	451.318,32	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	451.318,32	



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	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1	Avanzo di amministrazione presunto	334.458,16	-3.901,14	330.557,02

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2	Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	258.409,74	258.409,74	140.163,07	118.246,67	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3	Finanziamenti dallo Stato	18.761,18	52.895,65	51.908,70	51.288,70	620,00	986,95

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	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	61.936,06	61.936,06	30.781,72	31.154,34	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6	Contributi da privati	37.500,00	68.318,00	68.318,00	58.205,11	10.112,89	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8	Rimborsi e restituzione somme	0,00	7.547,96	7.547,96	7.547,96	0,00	0,00

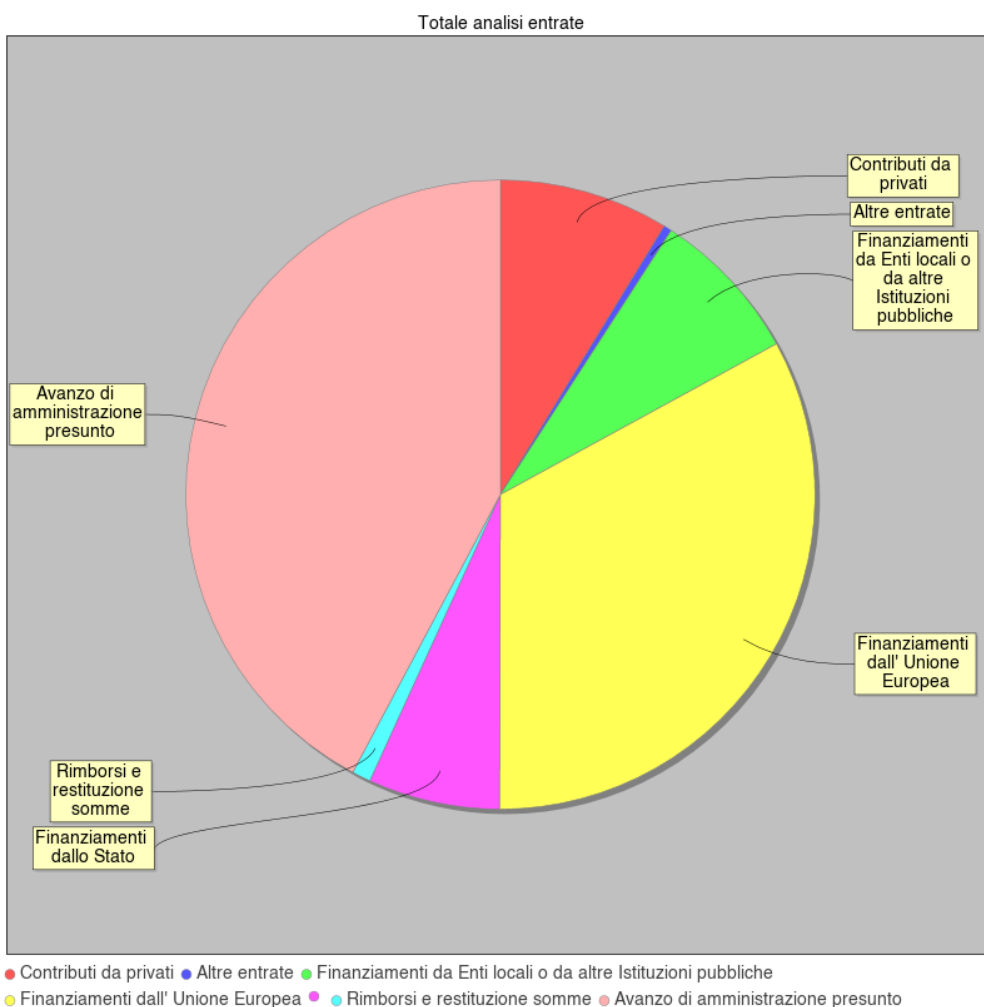
12 - Altre entrate

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12	Altre entrate	0,00	3.197,86	3.197,86	3.197,86	0,00	0,00

Firmato digitalmente da GIOVANNA UGGA



Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	330.557,02
Finanziamenti dall' Unione Europea	258.409,74
Finanziamenti dallo Stato	52.895,65
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	61.936,06
Contributi da privati	68.318,00
Rimborsi e restituzione somme	7.547,96
Altre entrate	3.197,86





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	730.788,97	376.511,96	51,52 %
P. Progetti	55.044,40	18.039,13	32,77 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	930,06	0,00	0,00 %
Totale Spese	786.763,43	394.551,09	
Avanzo di competenza		56.767,23	
Totale a pareggio		451.318,32	



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	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A	Attività amministrativo-didattiche	336.149,03	394.639,94	730.788,97	376.511,96	376.511,96	0,00	354.277,01

P - Progetti

Tipologia	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P	Progetti	53.640,25	1.404,15	55.044,40	18.039,13	18.039,13	0,00	37.005,27

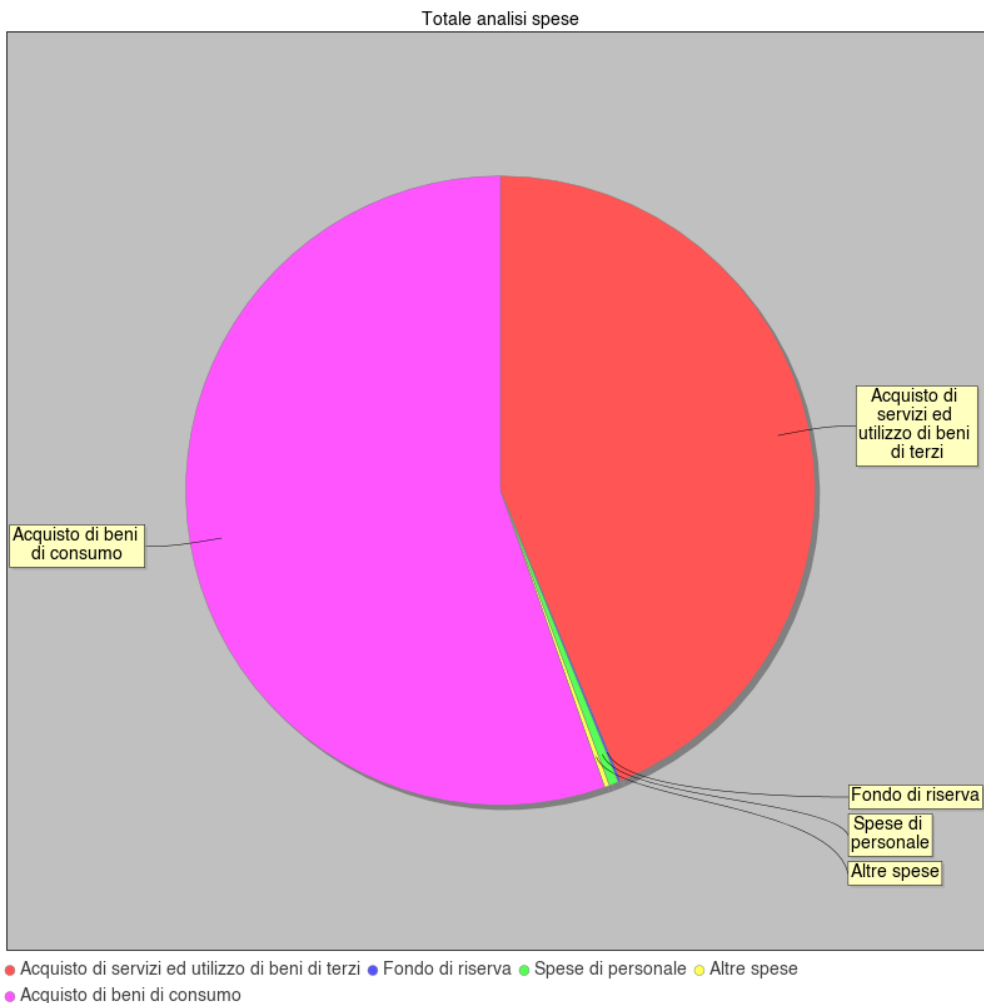
G - Gestioni economiche

Tipologia	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	930,06	0,00	930,06	0,00	0,00	0,00	930,06
	98	Fondo di riserva	930,06	0,00	930,06	0,00	0,00	0,00	930,06

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						3.809,96			
Acquisto di beni di consumo						435.675,53			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						344.347,88			
Altre spese						2.000,00			
Fondo di riserva						930,06			





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

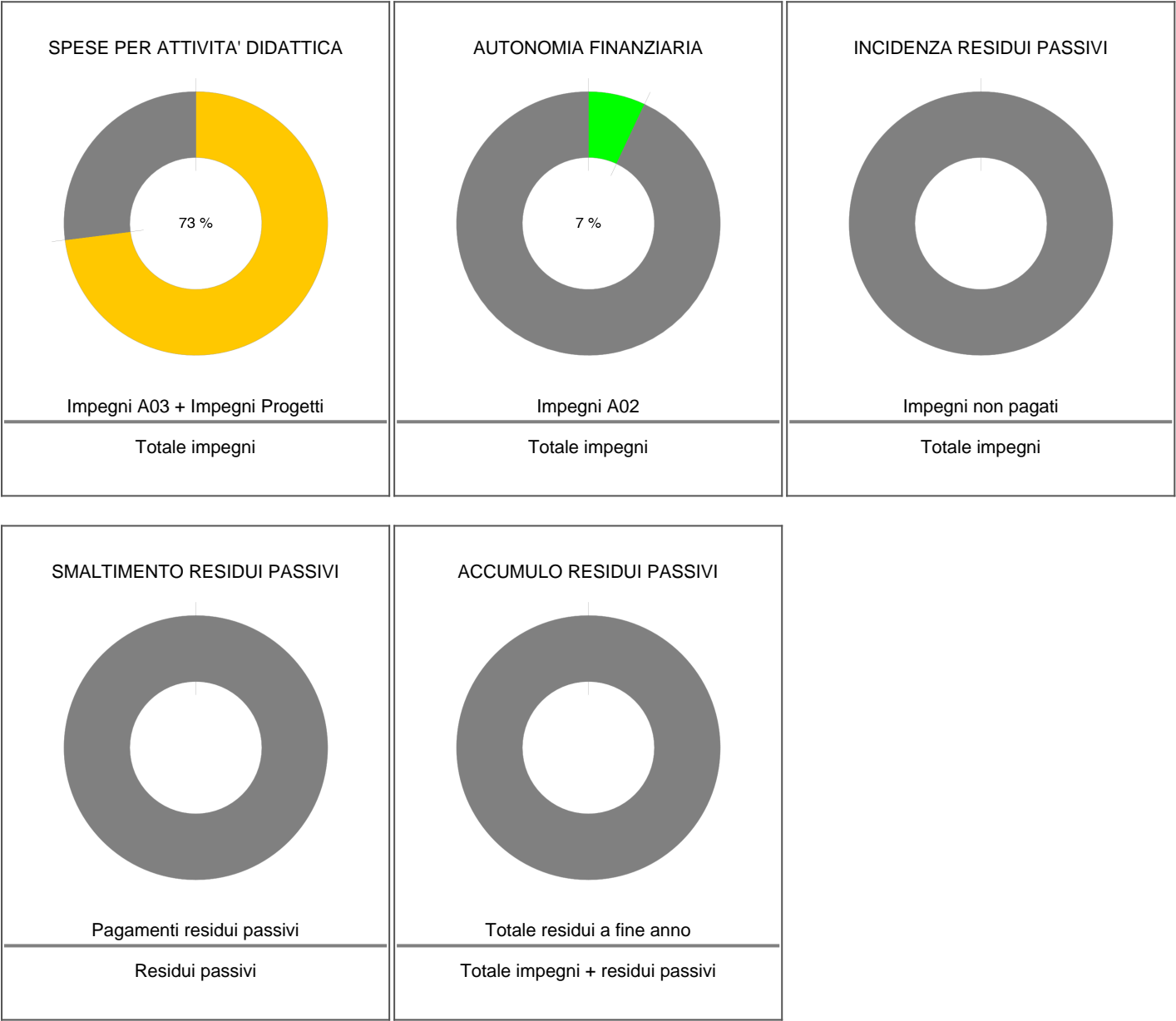
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

CANTU', **22-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Paolino Maietta

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Giovanna UGGA

Firmato digitalmente da GIOVANNA UGGA