



## 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 19/01/2023 con provvedimento n. 1 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	514.410,12	Programmazione definitiva	514.410,12	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	304.988,68	Impegni	278.128,76	<i>Avanzo di competenza</i> 26.859,92
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				123.314,80
Riscossioni competenza residui (B)	308.065,34	Pagamenti competenza residui (C)	245.688,77	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				185.691,37
Somme rimaste da riscuotere (E)	79.242,12	Somme rimaste da pagare (F)	40.523,14	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 38.718,98
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	11.871,01	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	91.113,13	Totale residui passivi (L=F+H)	40.523,14	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 50.589,99



### 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	209.421,44	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	157.484,24	157.484,24	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	37.566,48	37.566,48	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.657,28	36.657,28	100,00 %
6. Contributi da privati	73.280,68	73.280,68	100,00 %
Totale Entrate	514.410,12	304.988,68	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	304.988,68	



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	209.421,44	0,00	209.421,44
	2	Vincolato	84.142,21	0,00	84.142,21
	1	Non vincolato	125.279,23	0,00	125.279,23

#### 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	157.484,24	157.484,24	78.242,12	79.242,12	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	157.484,24	157.484,24	78.242,12	79.242,12	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	16.678,16	37.566,48	37.566,48	37.566,48	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.678,16	35.053,08	35.053,08	35.053,08	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	2.513,40	2.513,40	2.513,40	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	36.657,28	36.657,28	36.657,28	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	32.651,98	32.651,98	32.651,98	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.200,14	1.200,14	1.200,14	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.805,16	2.805,16	2.805,16	0,00	0,00

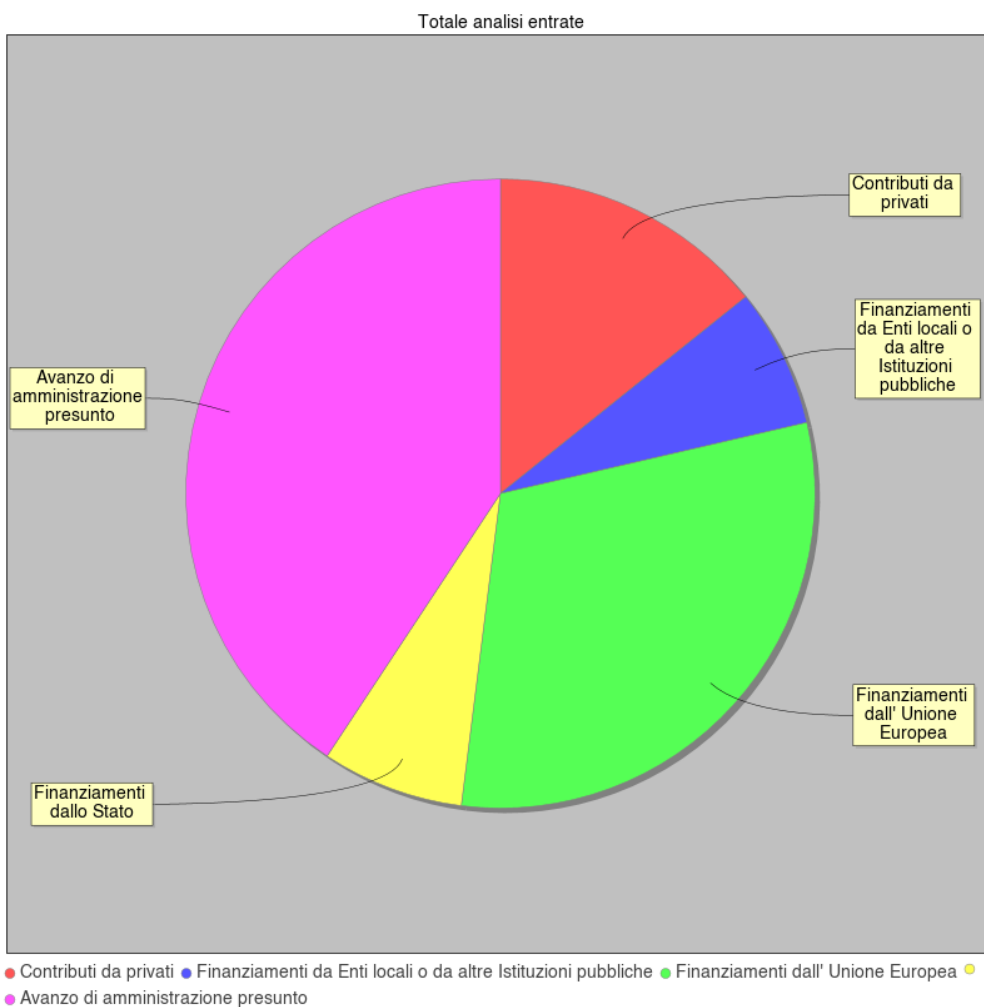
#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	43.000,00	73.280,68	73.280,68	73.280,68	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	3.917,00	3.917,00	3.917,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	35.000,00	52.487,40	52.487,40	52.487,40	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.000,00	7.063,00	7.063,00	7.063,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.628,28	1.628,28	1.628,28	0,00	0,00



	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	585,00	585,00	585,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	209.421,44
Finanziamenti dall' Unione Europea	157.484,24
Finanziamenti dallo Stato	37.566,48
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.657,28
Contributi da privati	73.280,68





### 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	502.771,94	272.966,26	54,29 %
P. Progetti	9.970,37	5.162,50	51,78 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.667,81	0,00	0,00 %
Totale Spese	514.410,12	278.128,76	
Avanzo di competenza		26.859,92	
Totale a pareggio		304.988,68	



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	265.449,17	237.322,77	502.771,94	272.966,26	232.443,12	40.523,14	229.805,68
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	2.821,71	0,00	2.821,71	2.714,50	2.714,50	0,00	107,21
	2	Funzionamento amministrativo	50.420,64	2.223,49	52.644,13	32.302,17	32.298,21	3,96	20.341,96
	3	Didattica	172.193,83	215.333,48	387.527,31	186.368,18	145.885,36	40.482,82	201.159,13
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	38.384,06	19.252,40	57.636,46	50.701,41	50.665,05	36,36	6.935,05
	6	Attività di orientamento	1.628,93	513,40	2.142,33	880,00	880,00	0,00	1.262,33

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	1.982,62	7.987,75	9.970,37	5.162,50	5.162,50	0,00	4.807,87
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	1.261,32	1.585,00	2.846,32	0,00	0,00	0,00	2.846,32
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	721,30	6.402,75	7.124,05	5.162,50	5.162,50	0,00	1.961,55

#### 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

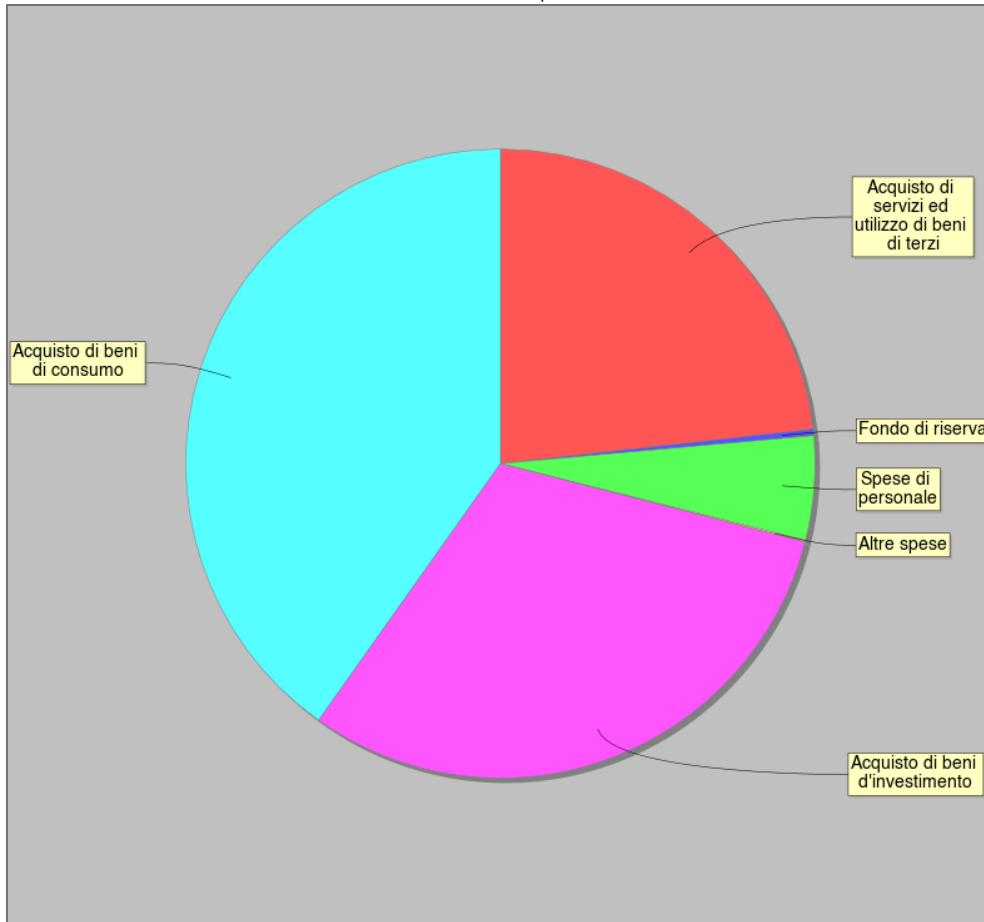
#### R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.667,81	0,00	1.667,81	0,00	0,00	0,00	1.667,81
	98	Fondo di riserva	1.667,81	0,00	1.667,81	0,00	0,00	0,00	1.667,81

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						27.476,60			
Acquisto di beni di consumo						206.722,51			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						119.638,18			
Acquisto di beni d'investimento						158.484,24			
Altre spese						420,78			
Fondo di riserva						1.667,81			



Totale analisi spese



● 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



### **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**

CREMA, **12-04-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**BARBARA MACCALLI**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**CARBONE PAOLO**



## Elenco firmatari

**Paolo Carbone**

Firma di Paolo Carbone

Firma .....

**Barbara Maccalli**

Firma di Barbara Maccalli

Firma .....