



## 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 08/02/2023 con delibera n. 47 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	717.954,70	Programmazione definitiva	661.899,85	<i>Disp. fin. da programmare</i> 56.054,85
Accertamenti	482.174,19	Impegni	341.124,43	<i>Avanzo di competenza</i> 141.049,76
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				223.422,47
Riscossioni competenza residui (B)	399.966,88	Pagamenti competenza residui (C)	401.521,05	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				221.868,30
Somme rimaste da riscuotere (E)	157.138,59	Somme rimaste da pagare (F)	6.538,87	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 150.599,72
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	4.213,40	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	687,50	
Totale residui attivi (I=E+G)	161.351,99	Totale residui passivi (L=F+H)	7.226,37	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 154.125,62



### 3. Conto Finanziario

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.

#### 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	235.780,51	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	319.025,74	319.025,74	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	36.643,36	36.643,36	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	26.457,31	26.457,31	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.787,19	25.787,19	100,00 %
6. Contributi da privati	71.894,46	71.894,46	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	616,11	616,11	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	1.750,00	1.750,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	717.954,70	482.174,19	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		482.174,19	



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	235.780,51	0,00	235.780,51
	2	Vincolato	187.182,70	0,00	187.182,70
	1	Non vincolato	48.597,81	0,00	48.597,81

#### 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	75.000,00	319.025,74	319.025,74	179.151,32	139.874,42	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	75.000,00	75.281,28	75.281,28	72.290,88	2.990,40	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	243.744,46	243.744,46	106.860,44	136.884,02	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	8.340,00	36.643,36	36.643,36	24.529,68	12.113,68	0,00
	1	Dotazione ordinaria	340,00	1.218,84	1.218,84	1.218,84	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	8.000,00	35.424,52	35.424,52	23.310,84	12.113,68	0,00

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	19.723,98	26.457,31	26.457,31	26.457,31	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.723,98	25.650,80	25.650,80	25.650,80	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	806,51	806,51	806,51	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	25.787,19	25.787,19	20.663,05	5.124,14	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	19.258,15	19.258,15	19.258,15	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	5.199,04	5.199,04	74,90	5.124,14	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.330,00	1.330,00	1.330,00	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	495,40	71.894,46	71.894,46	71.894,46	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	495,40	14.125,76	14.125,76	14.125,76	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	55.587,70	55.587,70	55.587,70	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	792,00	792,00	792,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	234,00	234,00	234,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	55,00	55,00	55,00	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	616,11	616,11	589,76	26,35	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	115,25	115,25	88,90	26,35	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	500,86	500,86	500,86	0,00	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	0,00	0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	0,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	0,00	0,00

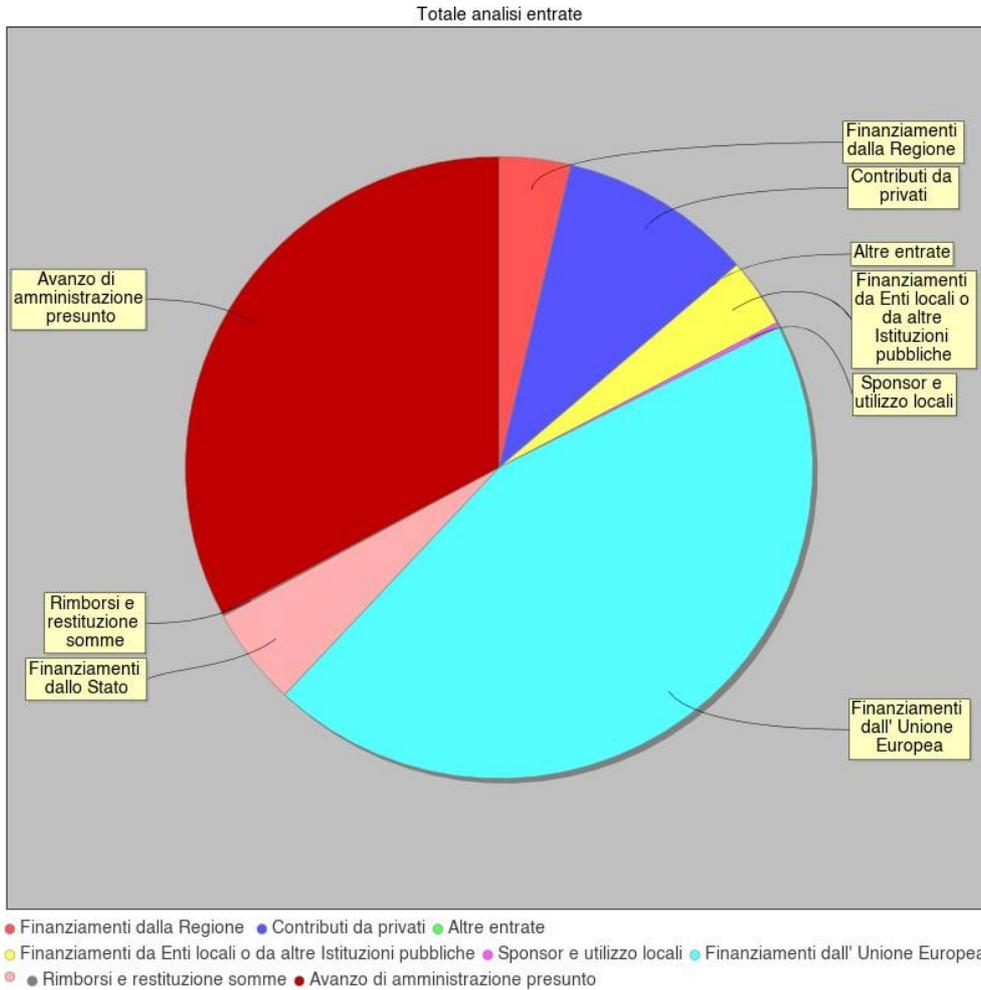
12 - Altre entrate

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	235.780,51
Finanziamenti dall' Unione Europea	319.025,74
Finanziamenti dallo Stato	36.643,36
Finanziamenti dalla Regione	26.457,31
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	



	25.787,19
Contributi da privati	71.894,46
Rimborsi e restituzione somme	616,11
Sponsor e utilizzo locali	1.750,00
Altre entrate	0,02





### 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	464.541,94	227.618,58	49,00 %
P. Progetti	196.357,91	113.505,85	57,81 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	661.899,85	341.124,43	
Avanzo di competenza		141.049,76	
Totale a pareggio		482.174,19	



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	182.297,12	282.244,82	464.541,94	227.618,58	227.618,58	0,00	236.923,36
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.235,63	15.976,85	23.212,48	11.783,69	11.783,69	0,00	11.428,79
	2	Funzionamento amministrativo	8.288,86	13.879,24	22.168,10	21.665,60	21.665,60	0,00	502,50
	3	Didattica	163.586,15	196.353,53	359.939,68	141.502,29	141.502,29	0,00	218.437,39
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.873,59	55.602,70	57.476,29	52.667,00	52.667,00	0,00	4.809,29
	6	Attività di orientamento	1.312,89	432,50	1.745,39	0,00	0,00	0,00	1.745,39

**P - Progetti**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	70.057,56	126.300,35	196.357,91	113.505,85	106.966,98	6.538,87	82.852,06
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.275,18	2.380,96	6.656,14	3.380,96	3.380,96	0,00	3.275,18
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	65.315,80	123.919,39	189.235,19	110.124,89	103.586,02	6.538,87	79.110,30
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	466,58	0,00	466,58	0,00	0,00	0,00	466,58

**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

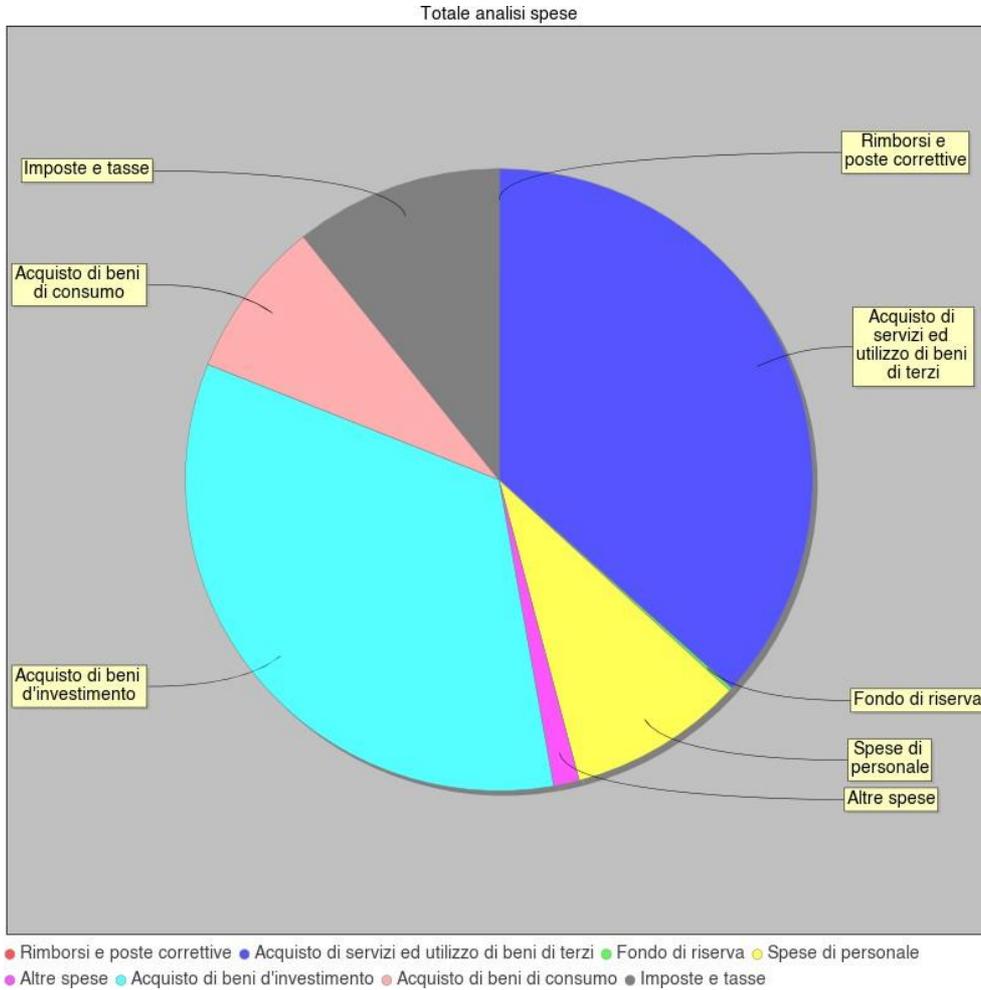
**R - Fondo di riserva**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	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		59.839,60
Acquisto di beni di consumo		54.473,37
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		242.800,22
Acquisto di beni d'investimento		223.973,88
Altre spese		8.779,26



Imposte e tasse	70.953,52
Rimborsi e poste correttive	80,00
Fondo di riserva	1.000,00





### 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.







## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

Per quanto espresso ed illustrato in questa relazione, si invita il Collegio dei revisori dei Conti ad esprimere parere favorevole al Conto consuntivo 2023; si invitano inoltre i componenti del Consiglio d'Istituto ad approvare il Conto Consuntivo 2023

Con la gestione finanziaria dell'anno 2023 sono stati consolidati gli obiettivi fissati dal PTOF d'Istituto. L'Istituto "Gabelli" può definirsi una scuola a vocazione europea, poiché il processo di internazionalizzazione interessa tutti gli ordini di scuola, ed è stato assolutamente interiorizzato dal personale Docente, Ata, e dagli studenti. La gestione 2023 si è conclusa con la prima edizione del Festival CLIL, la prima manifestazione nazionale dedicata a questa metodologia, che ha coinvolto relatori di livello internazionale ed ha acceso i riflettori sulla nostra realtà. Grazie ai finanziamenti Comunitari ed alla collaborazione con l'Amministrazione Comunale l'Istituto "Gabelli" continua la sua mission di "favorire lo sviluppo delle competenze culturali e sociali in funzione del successo formativo di ciascuno".

La gestione finanziaria dell'anno 2023, per quanto espresso ed illustrato in questa relazione ha permesso di realizzare gli obiettivi del PTOF pertanto si richiede al Collegio dei revisori di dare parere favorevole al Conto consuntivo 2023 e al consiglio di Istituto di procedere all'approvazione.

Il dirigente scolastico e il DSGA con la sottoscrizione della presente relazione, dichiarano che nell'esercizio finanziario 2023 non ci sono state gestioni fuori bilancio

Misterbianco, 16/04/2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Bruno Lunares**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**dott.ssa Adriana Battaglia**