



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 07/02/2023 con provvedimento n. 45 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	379.876,41	Programmazione definitiva	377.840,95	<i>Disp. fin. da programmare</i> 2.035,46
Accertamenti	136.376,86	Impegni	155.838,42	<i>Disavanzo di competenza</i> 19.461,56
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				31.585,01
Riscossioni competenza residui (B)	257.831,17	Pagamenti competenza residui (C)	228.688,40	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				60.727,78
Somme rimaste da riscuotere (E)	51.498,27	Somme rimaste da pagare (F)	1.000,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 50.498,27
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	115.589,88	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.849,38	
Totale residui attivi (I=E+G)	167.088,15	Totale residui passivi (L=F+H)	2.849,38	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 164.238,77

I residui passivi risultano pari a € 2.849,38 in quanto nell'anno sono stati radiati € 928,56 per minori pagamenti.



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	243.499,55	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	79.114,39	79.114,39	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.142,90	27.142,90	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.093,76	8.093,76	100,00 %
6. Contributi da privati	21.859,00	21.859,00	100,00 %
12. Altre entrate	166,81	166,81	100,00 %
Totale Entrate	379.876,41	136.376,86	
Disavanzo di competenza		19.461,56	
	Totale a pareggio	155.838,42	



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	243.499,55	0,00	243.499,55
	2	Vincolato	225.507,00	0,00	225.507,00
	1	Non vincolato	17.992,55	0,00	17.992,55

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	79.114,39	79.114,39	38.582,19	40.532,20	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	79.064,39	79.064,39	38.532,19	40.532,20	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	7.298,08	27.142,90	27.142,90	21.612,90	5.530,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.298,08	15.307,02	15.307,02	15.307,02	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	241,25	241,25	241,25	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	11.594,63	11.594,63	6.064,63	5.530,00	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	8.093,76	8.093,76	2.657,69	5.436,07	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	5.436,07	5.436,07	0,00	5.436,07	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.457,69	1.457,69	1.457,69	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	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	0,00	21.859,00	21.859,00	21.859,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	234,00	234,00	234,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di	0,00	17.970,50	17.970,50	17.970,50	0,00	0,00



		studio all'estero						
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.164,50	3.164,50	3.164,50	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	490,00	490,00	490,00	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	166,81	166,81	166,81	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	166,81	166,81	166,81	0,00	0,00

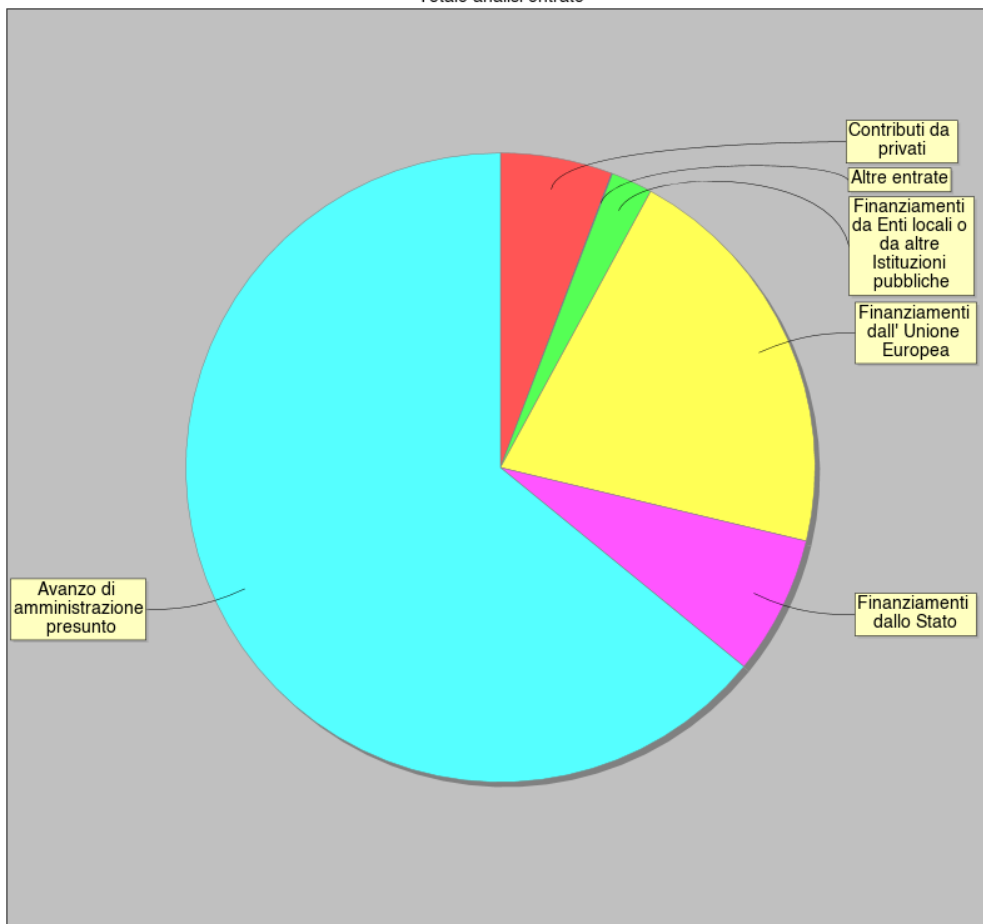
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	243.499,55
Finanziamenti dall' Unione Europea	79.114,39
Finanziamenti dallo Stato	27.142,90
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.093,76
Contributi da privati	21.859,00
Altre entrate	166,81



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC SOVERIA MANNELLI "G.RODARI"

88049 SOVERIA MANNELLI (CZ) VIALE DEI PINI C.F. 99000240798 C.M. CZIC81500Q

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● 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	185.063,07	60.389,44	32,63 %
P. Progetti	192.677,88	95.448,98	49,54 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	377.840,95	155.838,42	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		155.838,42	



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	58.064,29	126.998,78	185.063,07	60.389,44	59.389,44	1.000,00	124.673,63
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.909,56	0,00	7.909,56	608,56	608,56	0,00	7.301,00
	2	Funzionamento amministrativo	14.104,89	12.019,60	26.124,49	14.468,17	14.468,17	0,00	11.656,32
	3	Didattica	35.741,62	105.859,18	141.600,80	36.192,71	35.192,71	1.000,00	105.408,09
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	9.120,00	9.120,00	9.120,00	9.120,00	0,00	0,00
	6	Attività di orientamento	308,22	0,00	308,22	0,00	0,00	0,00	308,22

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	190.547,88	2.130,00	192.677,88	95.448,98	95.448,98	0,00	97.228,90
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	81.229,53	0,00	81.229,53	53.114,06	53.114,06	0,00	28.115,47
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	105.963,35	1.250,00	107.213,35	41.054,92	41.054,92	0,00	66.158,43
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.355,00	880,00	4.235,00	1.280,00	1.280,00	0,00	2.955,00

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	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

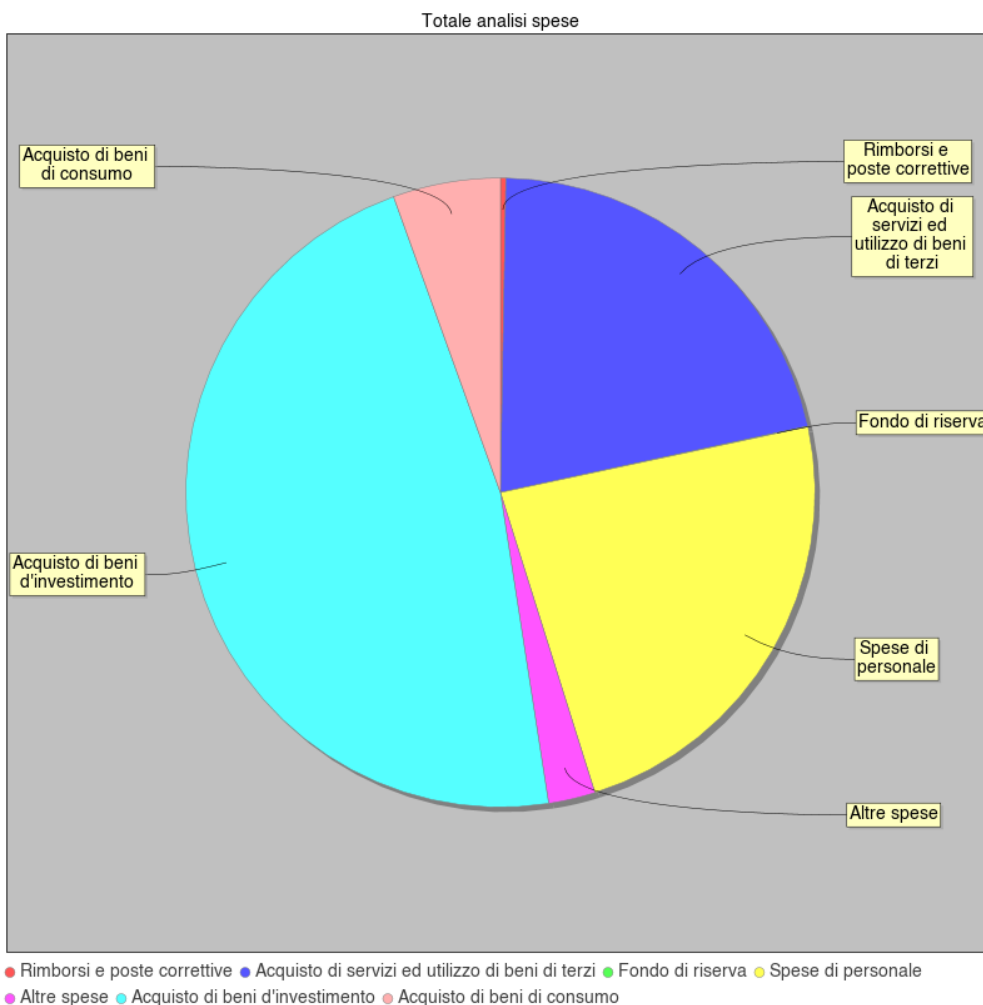
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						88.801,54			
Acquisto di beni di consumo						20.840,39			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						80.609,08			
Acquisto di beni d'investimento						177.344,06			
Altre spese						9.086,22			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC IC SOVERIA MANNELLI "G.RODARI"

88049 SOVERIA MANNELLI (CZ) VIALE DEI PINI C.F. 99000240798 C.M. CZIC81500Q

Rimborsi e poste correttive	1.059,66
Fondo di riserva	100,00





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.

La disponibilità finanziaria da programmare prevista nel P.A. 2023 pari a € 2.085,46 rimane da distribuire nell'anno 2024.



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 relazione su esposta evidenzia un ammontare di spesa contenuto nei limiti degli stanziamenti e conforme alla previsione definitiva.

I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;

le fatture e le risultanze dei pagamenti sono custoditi presso gli uffici di segreteria e costituiscono parte integrante della documentazione contabile.

I risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmati ricalcano il PTOF ed il Programma Annuale 2023.

Sulla scorta di quanto affermato si rimette il su esteso conto consuntivo 2023 ai Revisori dei Conti ex art. 23 c. 2 D.l. 129/2018.

Si dichiara che la presentazione del Modello 770 per l'anno 2022 è avvenuta nei termini di legge.

La Certificazione Unica per i redditi 2023 è avvenuta nei termini di legge.

La dichiarazione IRAP per l'anno 2022 è avvenuta nei termini.

SOVERIA MANNELLI, 03-
04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA TERESA STRANGIS

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

DOTT.SSA TERESA PULLIA