



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 26/01/2023 con provvedimento n. 173 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	1.067.424,98	Programmazione definitiva	1.066.377,15	<i>Disp. fin. da programmare</i> 1.047,83
Accertamenti	713.285,78	Impegni	357.133,03	<i>Avanzo di competenza</i> 356.152,75
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				51.451,21
Riscossioni competenza residui (B)	623.675,29	Pagamenti competenza residui (C)	380.646,13	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				294.480,37
Somme rimaste da riscuotere (E)	319.884,63	Somme rimaste da pagare (F)	1.161,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 318.723,63
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	91.629,02	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.231,87	
Totale residui attivi (I=E+G)	411.513,65	Totale residui passivi (L=F+H)	3.392,87	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 408.120,78



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	354.139,20	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	176.769,26	176.769,26	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	479.881,60	479.881,60	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.188,82	15.188,82	100,00 %
6. Contributi da privati	37.799,00	37.799,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	247,09	247,09	100,00 %
12. Altre entrate	3.400,01	3.400,01	100,00 %
Totale Entrate	1.067.424,98	713.285,78	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		713.285,78	



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	354.139,20	0,00	354.139,20
	2	Vincolato	331.933,44	0,00	331.933,44
	1	Non vincolato	22.205,76	0,00	22.205,76

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	176.769,26	176.769,26	87.884,63	88.884,63	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	176.769,26	176.769,26	87.884,63	88.884,63	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	8.564,48	479.881,60	479.881,60	248.881,60	231.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.564,48	17.516,00	17.516,00	17.516,00	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	462.222,47	462.222,47	231.222,47	231.000,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	143,13	143,13	143,13	0,00	0,00

ALLA VOCE ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO FIGURANO LE SOMME ASSEGNATE PER IL PROGETTO SCUOLA INCANTO SIC: L'OPERA LIRICA A PORTATA DI TUTTI, FINANZIATO DAL MIM CON FONDI MONITOR PIMER

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	15.188,82	15.188,82	15.188,82	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	12.098,82	12.098,82	12.098,82	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.485,00	1.485,00	1.485,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.605,00	1.605,00	1.605,00	0,00	0,00

NELLE SOMME RIPORTATE COME FINANZIAMENTI DEL COMUNE, SONO CONTEGGIATE LE SOMME EROGATE PER IL TRAMITE DEI COMUNI DI ZAGARISE E SERSALE PER LA LEGGE REGIONALE DI DIRITTO ALLO STUDIO.

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	37.799,00	37.799,00	37.799,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.305,50	1.305,50	1.305,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	33.108,20	33.108,20	33.108,20	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.636,80	2.636,80	2.636,80	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	748,50	748,50	748,50	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	247,09	247,09	247,09	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	247,09	247,09	247,09	0,00	0,00

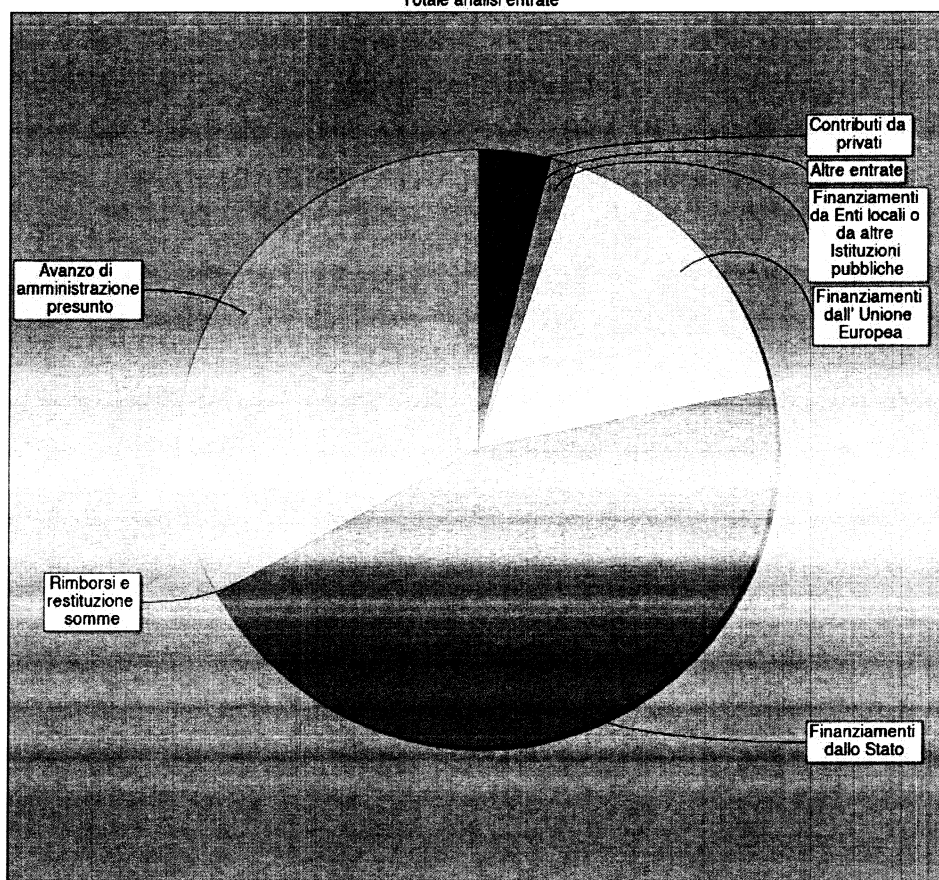
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	3.400,01	3.400,01	3.400,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	354.139,20
Finanziamenti dall' Unione Europea	176.769,26
Finanziamenti dallo Stato	479.881,60
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.188,82
Contributi da privati	37.799,00
Rimborsi e restituzione somme	247,09
Altre entrate	3.400,01



Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
○ Finanziamenti dall'Unione Europea ● ● Rimborsi e restituzione somme ● 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	381.597,21	152.996,82	40,09 %
P. Progetti	684.279,94	204.136,21	29,83 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.066.377,15	357.133,03	
Avanzo di competenza		356.152,75	
Totale a pareggio		713.285,78	



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	153.296,74	228.300,47	381.597,21	152.996,82	151.835,82	1.161,00	228.600,39
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	22.402,44	4.447,47	26.849,91	15.476,16	14.315,16	1.161,00	11.373,75
	2	Funzionamento amministrativo	15.157,50	4.726,52	19.884,02	6.464,99	6.464,99	0,00	13.419,03
	3	Didattica	112.644,24	184.485,15	297.129,39	95.288,67	95.288,67	0,00	201.840,72
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.657,00	34.498,20	36.155,20	35.767,00	35.767,00	0,00	388,20
	6	Attività di orientamento	1.435,56	143,13	1.578,69	0,00	0,00	0,00	1.578,69

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	207.859,12	476.420,82	684.279,94	204.136,21	204.136,21	0,00	480.143,73
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.265,39	1.000,00	2.265,39	0,00	0,00	0,00	2.265,39
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	200.694,95	474.098,82	674.793,77	202.044,73	202.044,73	0,00	472.749,04
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.314,76	377,00	3.691,76	847,72	847,72	0,00	2.844,04
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.584,02	945,00	3.529,02	1.243,76	1.243,76	0,00	2.285,26

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

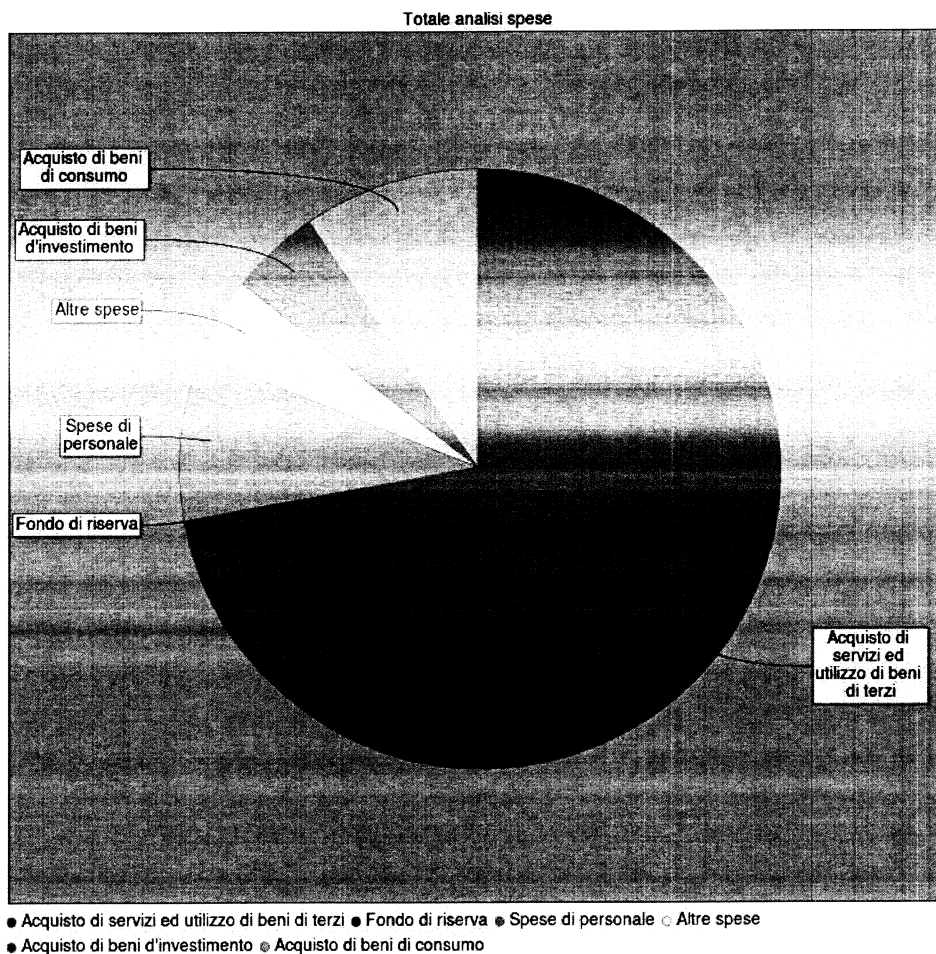
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	96.478,19
Acquisto di beni di consumo	101.979,30
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	768.407,74
Acquisto di beni d'investimento	52.260,95



Altre spese	46.750,97
Fondo di riserva	500,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

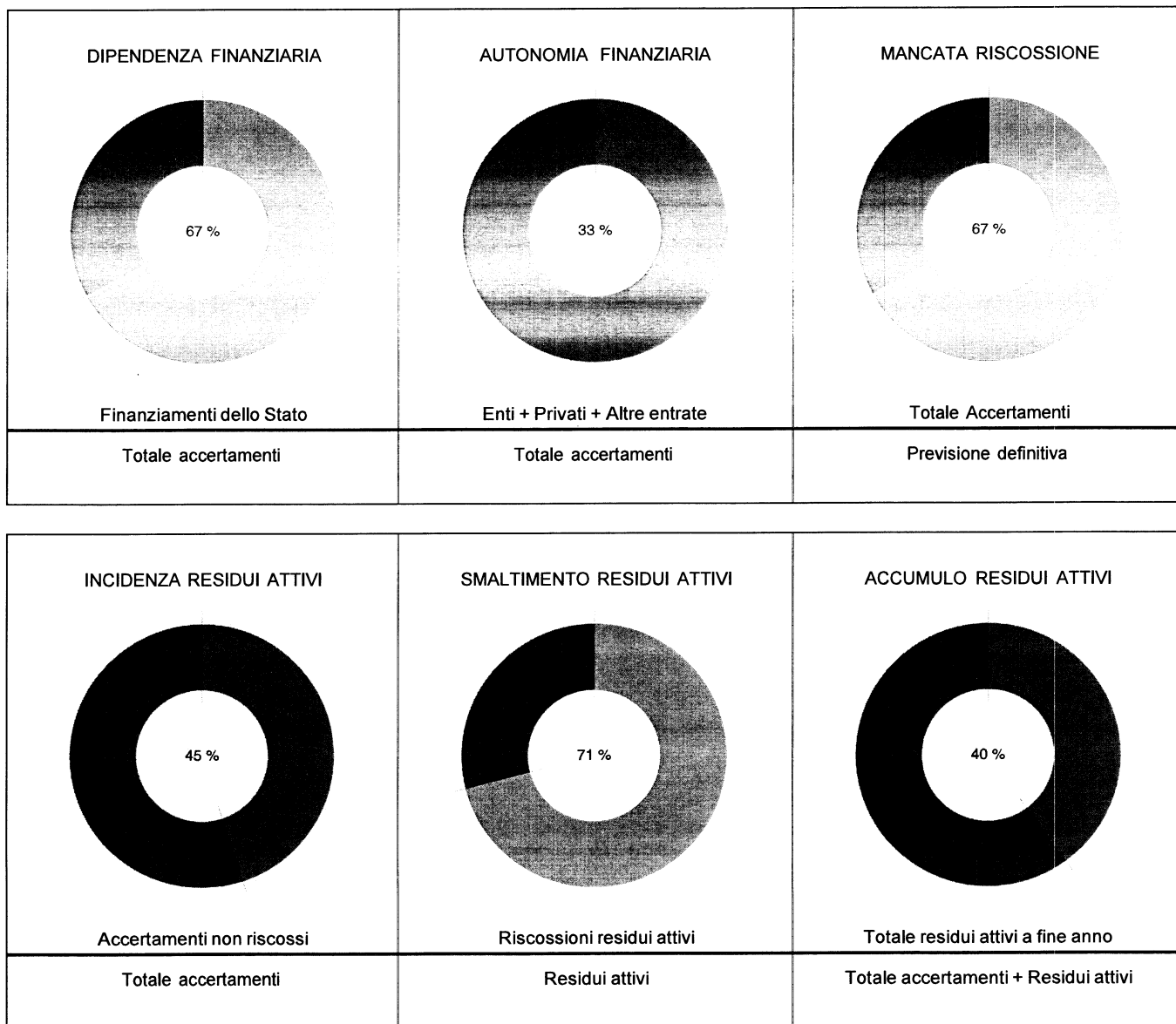
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

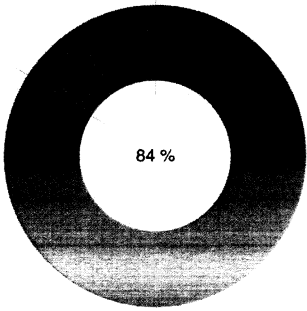
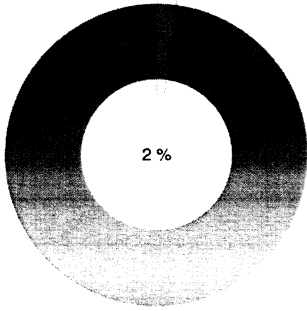
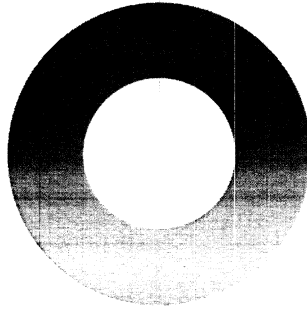
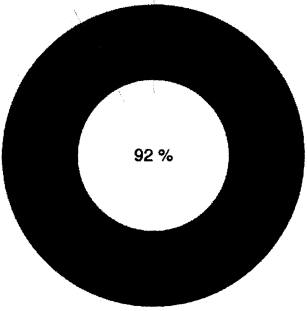
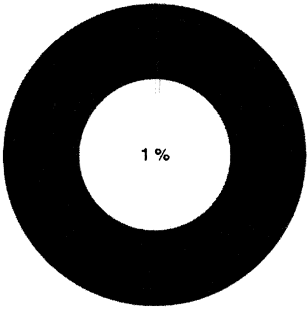
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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

<p>SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA</p>  <p>84 %</p> <p>Impegni A03 + Impegni Progetti</p> <p>Totale impegni</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p>  <p>2 %</p> <p>Impegni A02</p> <p>Totale impegni</p>	<p>INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</p>  <p>Impegni non pagati</p> <p>Totale impegni</p>
<p>SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI</p>  <p>92 %</p> <p>Pagamenti residui passivi</p> <p>Residui passivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI PASSIVI</p>  <p>1 %</p> <p>Totale residui a fine anno</p> <p>Totale impegni + residui passivi</p>	



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Considerati gli obiettivi e gli aspetti meglio descritti nel programma annuale E. F. 2023;

Considerata la coerenza con gli obiettivi del PTOF e i risultati raggiunti;

Considerate le analisi sull'attuazione del programma annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

si può evincere a consuntivo che gli esiti della programmazione sono stati positivi.

Per quanto sopra esposto si sottopone ai revisori dei conti la mappatura utile alla disamina del conto consuntivo 2023 al fine di consentire la verifica della regolarità della gestione.

SERSALE, 11.04.2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E

AMMINISTRATIVI
FUSTO NICOLINA ANTONELLA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

BRUTTO MARIA

