



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)** : riassume sinteticamente le entrate e le spese delle Attività e dei Progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento , accertate, riscosse o rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, impegnate, pagate o rimaste da pagare.
- **Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)** : riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna Attività e di ciascun Progetto realizzato nella Scuola nell'esercizio di riferimento.
- **Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)**: prevede, il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento , le somme riscosse e quelle pagate nel corso dell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio finanziario, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.
- **Conto del patrimonio (Mod. K)**: Riguarda la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio finanziario di riferimento , nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.
- **Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)** : riassume i residui attivi e passivi dell'esercizio finanziario di riferimento , indicando, oltre ai riferimenti alle voci del programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.
- **Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)**: fa riferimento alla consistenza numerica del personale impiegato nella scuola / contratti d'opera per le Attività e per i progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, all' entità complessiva della spesa e all'articolazione della stessa.
- **Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)**: riassume sinteticamente le voci di spesa dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

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 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 22/01/2024 con delibera n. 18 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	510.861,49	Programmazione definitiva	510.861,49	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	254.194,80	Impegni	253.339,91	Avanzo di competenza 854,89
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				67.849,51
Riscossioni competenza residui (B)	342.188,19	Pagamenti competenza residui (C)	257.994,60	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				152.043,10
Somme rimaste da riscuotere (E)	86.633,41	Somme rimaste da pagare (F)	1.759,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 84.874,41
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	14.358,94	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5,99	
Totale residui attivi (I=E+G)	100.992,35	Totale residui passivi (L=F+H)	1.764,99	Residui Attivi - Residui Passivi 99.227,36



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	256.666,69	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	165.485,81	165.485,81	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.807,10	27.807,10	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	745,00	745,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.175,38	32.175,38	100,00 %
6. Contributi da privati	23.851,50	23.851,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	4.130,00	4.130,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	510.861,49	254.194,80	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		254.194,80	



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	256.656,69	10,00	256.666,69
	2	Vincolato	220.843,01	10,00	220.853,01
	1	Non vincolato	35.813,68	0,00	35.813,68

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	165.485,81	165.485,81	79.092,40	86.393,41	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	165.485,81	165.485,81	79.092,40	86.393,41	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	13.497,95	27.807,10	27.807,10	27.807,10	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.497,95	27.807,10	27.807,10	27.807,10	0,00	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	0,00	745,00	745,00	745,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	745,00	745,00	745,00	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	32.175,38	32.175,38	32.175,38	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	29.316,38	29.316,38	29.316,38	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.859,00	2.859,00	2.859,00	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	23.851,50	23.851,50	23.611,50	240,00	0,00

Firmato digitalmente da ALESSANDRO CARE'



	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	16.106,50	16.106,50	16.106,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.970,00	3.970,00	3.730,00	240,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	40,00	40,00	40,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.735,00	3.735,00	3.735,00	0,00	0,00

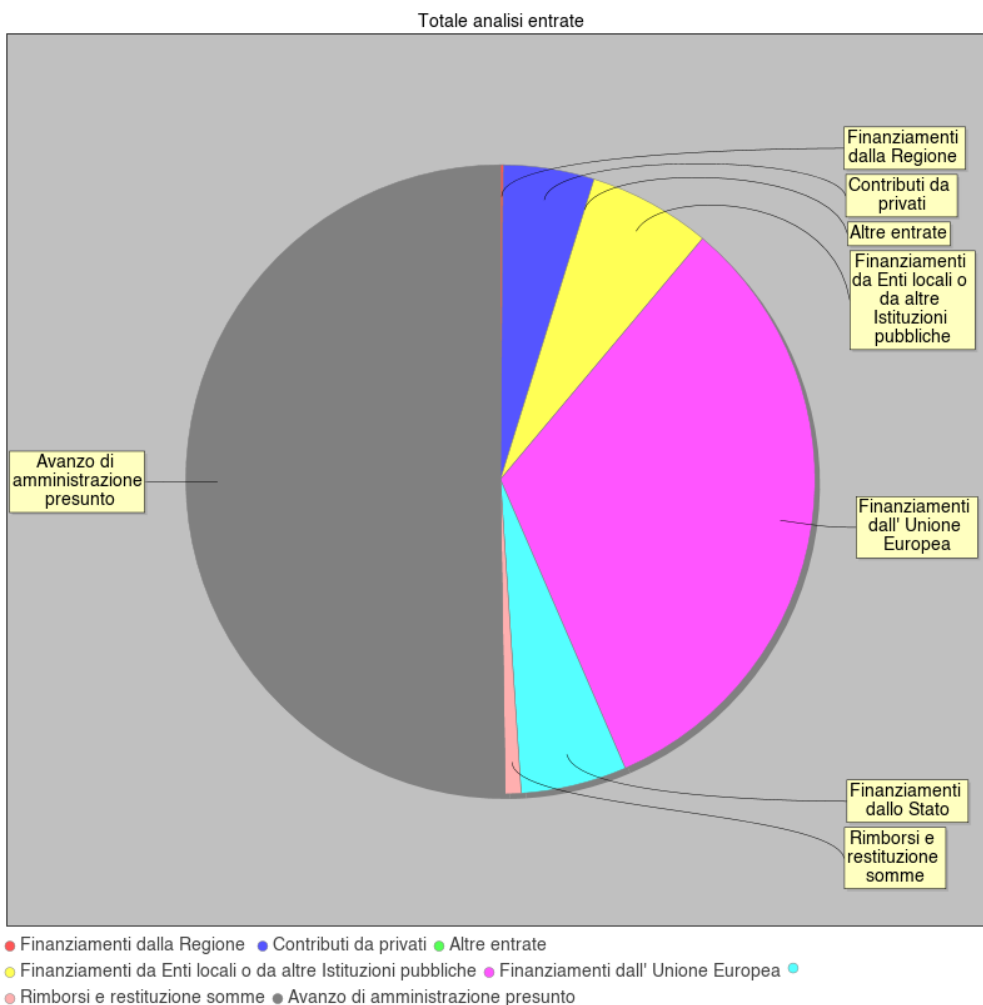
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	4.130,00	4.130,00	4.130,00	0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	4.130,00	4.130,00	4.130,00	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	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	256.666,69
Finanziamenti dall' Unione Europea	165.485,81
Finanziamenti dallo Stato	27.807,10
Finanziamenti dalla Regione	745,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.175,38
Contributi da privati	23.851,50
Rimborsi e restituzione somme	4.130,00
Altre entrate	0,01





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	490.309,78	248.453,23	50,67 %
P. Progetti	20.151,71	4.886,68	24,25 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	510.861,49	253.339,91	
Avanzo di competenza		854,89	
	Totale a pareggio	254.194,80	



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	251.111,93	239.197,85	490.309,78	248.453,23	246.694,23	1.759,00	241.856,55
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.558,68	7.638,27	15.196,95	6.328,92	5.362,92	966,00	8.868,03
	2	Funzionamento amministrativo	47.197,73	45.591,39	92.789,12	40.159,48	39.366,48	793,00	52.629,64
	3	Didattica	195.635,19	169.634,55	365.269,74	186.136,83	186.136,83	0,00	179.132,91
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	16.106,50	16.106,50	15.828,00	15.828,00	0,00	278,50
	6	Attività di orientamento	720,33	227,14	947,47	0,00	0,00	0,00	947,47

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	18.642,71	1.509,00	20.151,71	4.886,68	4.886,68	0,00	15.265,03
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	14.514,97	0,00	14.514,97	3.866,68	3.866,68	0,00	10.648,29
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.127,74	1.509,00	5.636,74	1.020,00	1.020,00	0,00	4.616,74

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	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

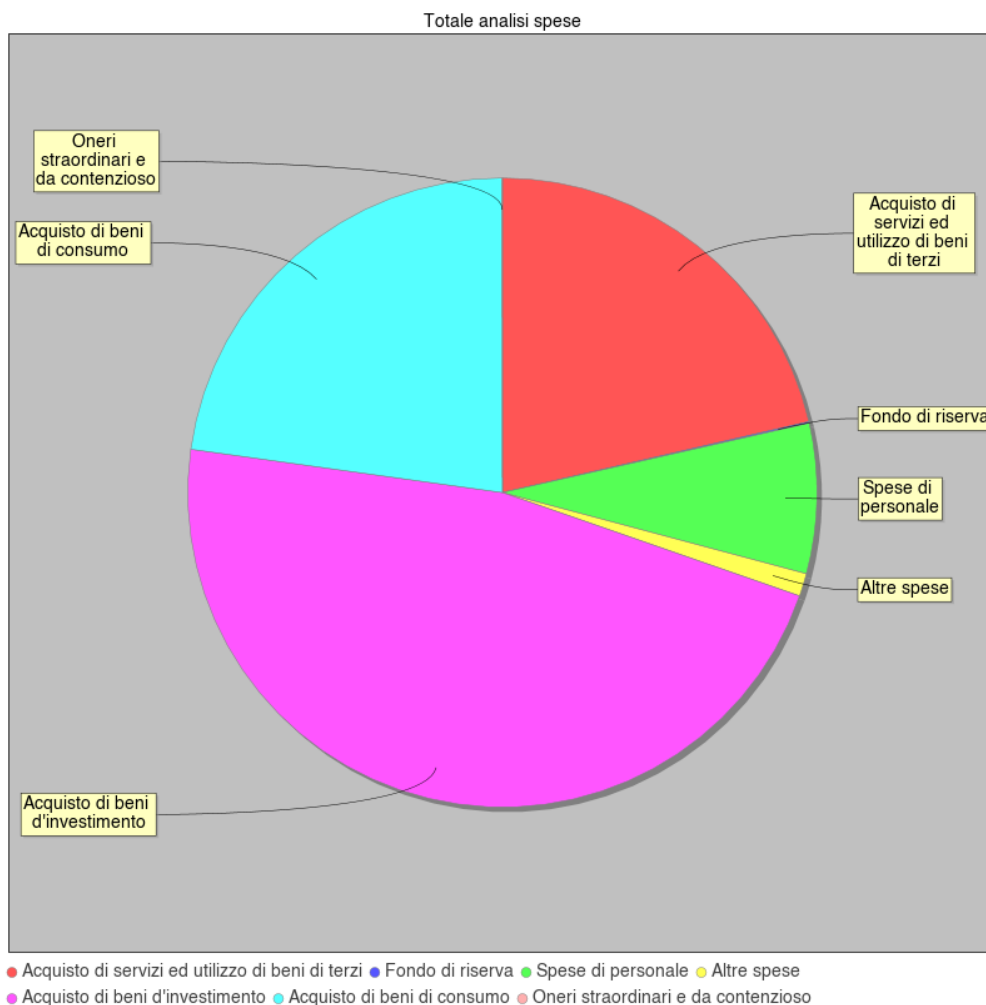
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						39.310,30			
Acquisto di beni di consumo						116.312,47			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						109.123,26			
Acquisto di beni d'investimento						239.262,28			
Altre spese						5.977,60			
Oneri straordinari e da contenzioso						75,58			

Firmato digitalmente da ALESSANDRO CARE'



Fondo di riserva

400,00





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.





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2024 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente Conto Consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.I. n. 129/2018.

SQUILLACE, **28-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Valentina Laborioso

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Alessandro Carè

Firmato digitalmente da VALENTINA LABORIOSO

Firmato digitalmente da ALESSANDRO CARE'