



## **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 provvedimento n. 39 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	514.442,31	Programmazione definitiva	514.442,31	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	277.061,14	Impegni	359.271,59	Disavanzo di competenza 82.210,45
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				136.370,11
Riscossioni competenza residui (B)	396.767,98	Pagamenti competenza residui (C)	324.414,51	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				208.723,58
Somme rimaste da riscuotere (E)	91.363,35	Somme rimaste da pagare (F)	183.574,76	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -92.211,41
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	39.471,95	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	813,40	
Totale residui attivi (I=E+G)	130.835,30	Totale residui passivi (L=F+H)	184.388,16	Residui Attivi - Residui Passivi -53.552,86



### 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	237.381,17	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	167.511,06	167.511,06	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	34.067,91	34.067,91	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.500,00	1.500,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.338,22	15.338,22	100,00 %
6. Contributi da privati	58.592,58	58.592,58	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	51,35	51,35	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	514.442,31	277.061,14	
Disavanzo di competenza		82.210,45	
Totale a pareggio		359.271,59	



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	237.381,17	0,00	237.381,17
	1	Non vincolato	53.913,82	0,00	53.913,82
	2	Vincolato	183.467,35	0,00	183.467,35

#### 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	167.511,06	167.511,06	87.406,03	80.105,03	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	167.511,06	167.511,06	87.406,03	80.105,03	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	22.871,68	34.067,91	34.067,91	34.067,91	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.570,68	32.489,91	32.489,91	32.489,91	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	7.301,00	1.578,00	1.578,00	1.578,00	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	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	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	15.338,22	15.338,22	4.079,90	11.258,32	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	3.165,13	3.165,13	1.582,56	1.582,57	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	10.963,81	10.963,81	1.288,06	9.675,75	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	309,28	309,28	309,28	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	900,00	900,00	900,00	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	24.750,00	58.592,58	58.592,58	58.592,58	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	10.000,00	11.341,53	11.341,53	11.341,53	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.000,00	40.355,45	40.355,45	40.355,45	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	5.925,50	5.925,50	5.925,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	750,00	832,50	832,50	832,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	87,60	87,60	87,60	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00

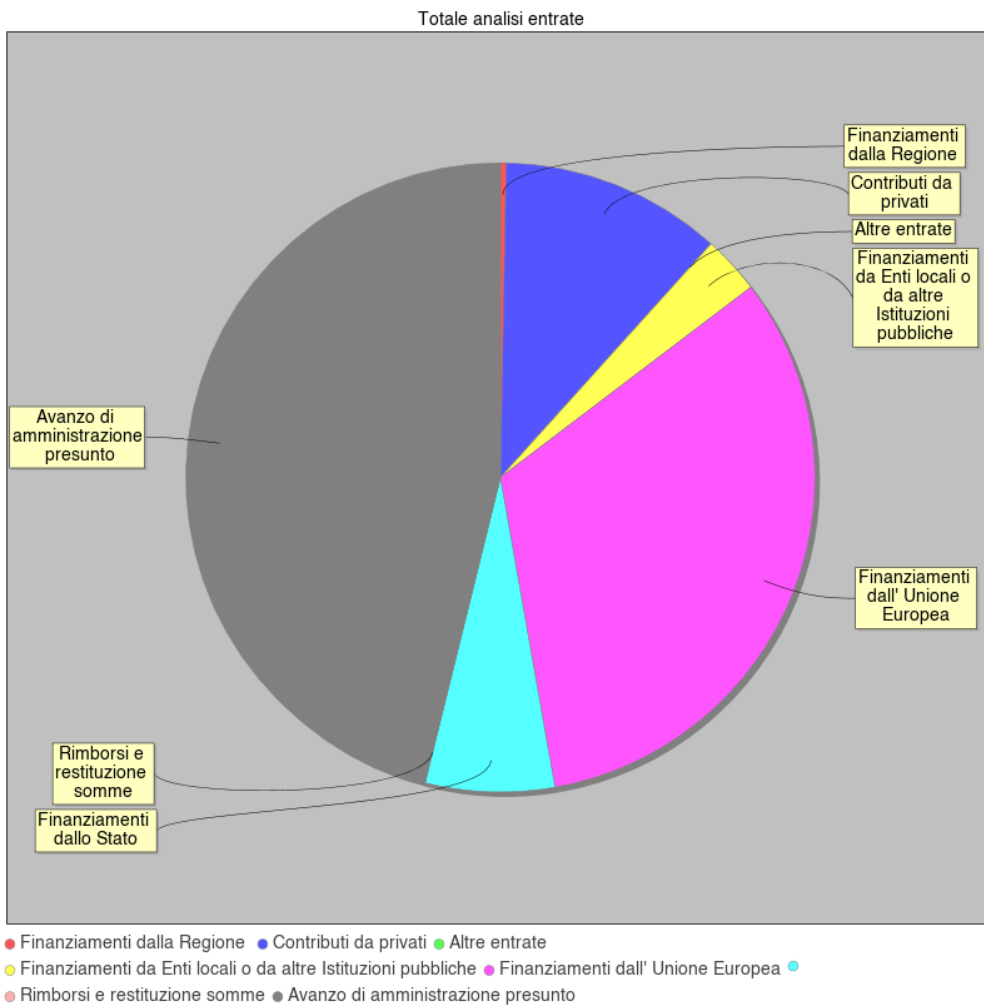
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	51,35	51,35	51,35	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	51,35	51,35	51,35	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	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	237.381,17
Finanziamenti dall' Unione Europea	167.511,06
Finanziamenti dallo Stato	34.067,91
Finanziamenti dalla Regione	1.500,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.338,22
Contributi da privati	58.592,58
Rimborsi e restituzione somme	51,35
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	449.189,45	345.107,36	76,83 %
P. Progetti	65.002,86	14.164,23	21,79 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	250,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	514.442,31	359.271,59	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	359.271,59	



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	228.489,21	220.700,24	449.189,45	345.107,36	162.636,36	182.471,00	104.082,09
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.841,78	677,93	28.519,71	12.455,75	5.038,25	7.417,50	16.063,96
	2	Funzionamento amministrativo	29.946,18	16.923,09	46.869,27	37.364,99	27.519,33	9.845,66	9.504,28
	3	Didattica	158.811,27	170.220,82	329.032,09	259.253,89	94.046,05	165.207,84	69.778,20
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.197,32	32.405,45	40.602,77	36.032,73	36.032,73	0,00	4.570,04
	6	Attività di orientamento	3.692,66	472,95	4.165,61	0,00	0,00	0,00	4.165,61

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	56.263,66	8.739,20	65.002,86	14.164,23	13.060,47	1.103,76	50.838,63
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	39.425,19	7.447,13	46.872,32	8.486,62	7.382,86	1.103,76	38.385,70
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	16.838,47	1.292,07	18.130,54	5.677,61	5.677,61	0,00	12.452,93

#### 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	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00
	98	Fondo di riserva	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00

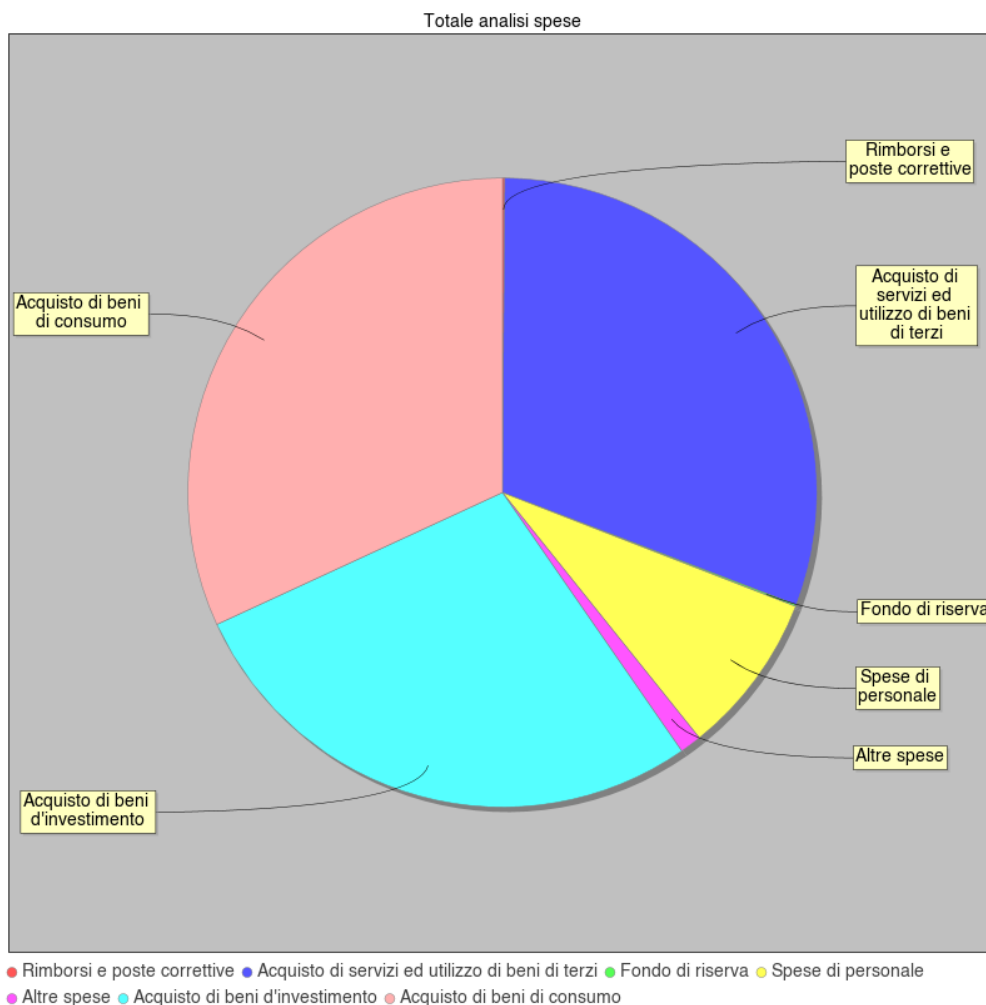
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						33.551,33			
Acquisto di beni di consumo						99.474,86			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						145.804,86			
Acquisto di beni d'investimento						228.362,98			
Altre spese						5.761,28			
Rimborsi e poste correttive						1.237,00			





Fondo di riserva

250,00





### **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

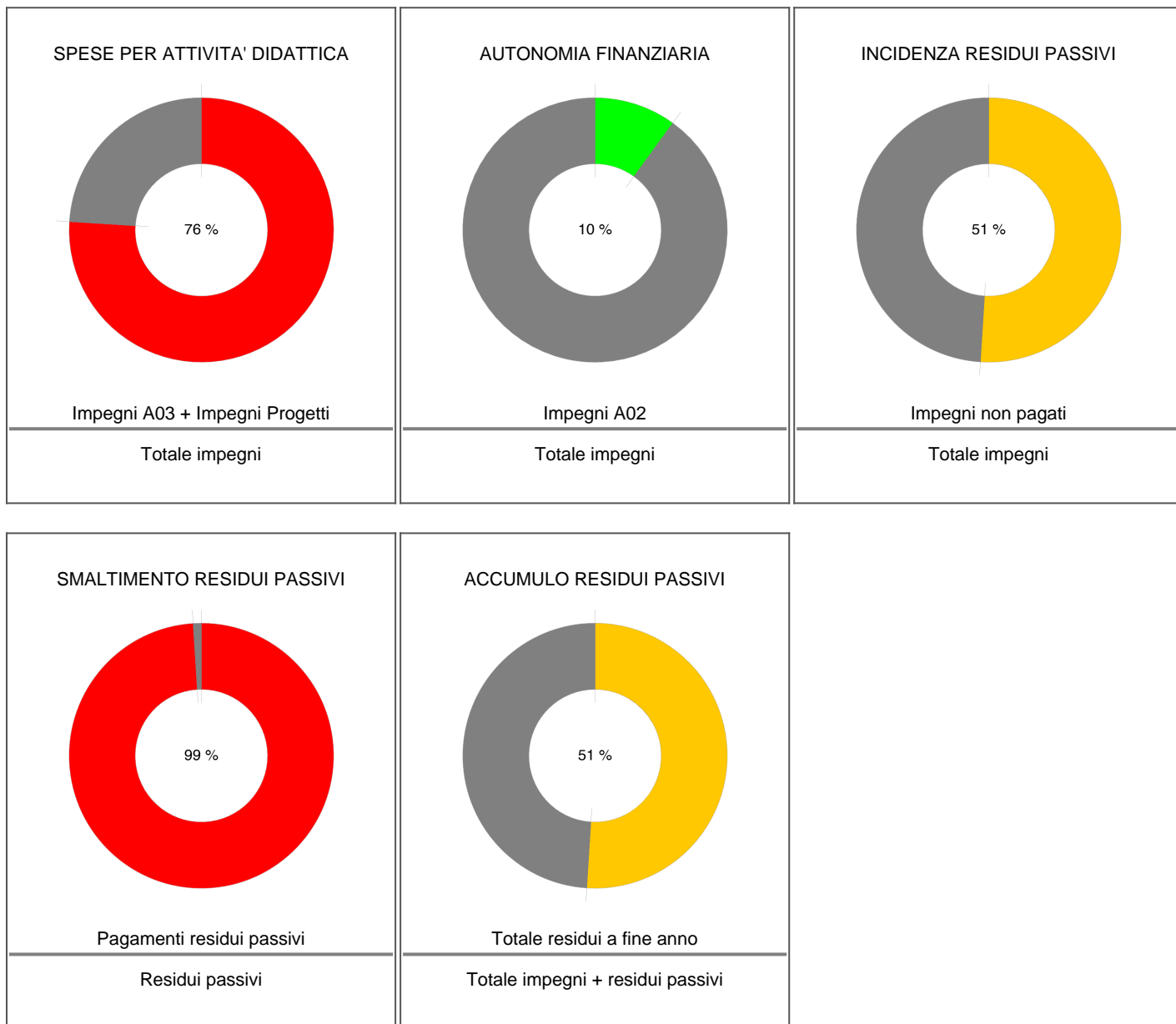
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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**

FERRARA, **21-02-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Gisella Sicurello**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Antonietta Allegretta**