



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 13/02/2023 con provvedimento n. 7 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	1.328.752,77	Programmazione definitiva	1.325.699,10	<i>Disp. fin. da programmare</i> 3.053,67
Accertamenti	991.754,49	Impegni	891.958,70	<i>Avanzo di competenza</i> 99.795,79
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				180.424,59
Riscossioni competenza residui (B)	891.917,98	Pagamenti competenza residui (C)	811.792,63	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				260.549,94
Somme rimaste da riscuotere (E)	290.243,54	Somme rimaste da pagare (F)	155.657,81	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 134.585,73
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	35.878,75	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.152,82	
Totale residui attivi (I=E+G)	326.122,29	Totale residui passivi (L=F+H)	156.810,63	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 169.311,66

Nel corso dell'anno 2023 sono state apportate variazioni in diminuzione dei residui attivi per € 6.932,47.



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	336.998,28	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	756.595,66	756.595,66	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	121.599,50	121.599,50	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.002,24	12.002,24	100,00 %
6. Contributi da privati	101.557,08	101.557,08	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	1.328.752,77	991.754,49	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	991.754,49	



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	336.998,28	0,00	336.998,28
	2	Vincolato	217.045,60	0,00	217.045,60
	1	Non vincolato	119.952,68	0,00	119.952,68

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	756.595,66	756.595,66	470.814,31	285.781,35	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	200.000,00	200.000,00	193.516,49	6.483,51	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	556.595,66	556.595,66	277.297,82	279.297,84	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	53.783,25	121.599,50	121.599,50	121.599,50	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	51.665,25	99.771,54	99.771,54	99.771,54	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	19.709,96	19.709,96	19.709,96	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	2.118,00	2.118,00	2.118,00	2.118,00	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	4.222,74	12.002,24	12.002,24	7.779,50	4.222,74	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	2.939,50	2.939,50	2.939,50	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	4.222,74	5.222,74	5.222,74	1.000,00	4.222,74	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.840,00	3.840,00	3.840,00	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	38.864,00	101.557,08	101.557,08	101.317,63	239,45	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	14.064,00	19.864,00	19.864,00	19.864,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di	0,00	29.322,90	29.322,90	29.083,45	239,45	0,00

Firmato digitalmente da FALLAVENA STEFANIA



		studio all'estero						
5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00
6		Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	360,00	360,00	360,00	0,00	0,00
7		Altri contributi da famiglie non vincolati	20.000,00	42.530,18	42.530,18	42.530,18	0,00	0,00
10		Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	820,00	820,00	820,00	0,00	0,00
11		Contributi da imprese vincolati	0,00	3.660,00	3.660,00	3.660,00	0,00	0,00
12		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

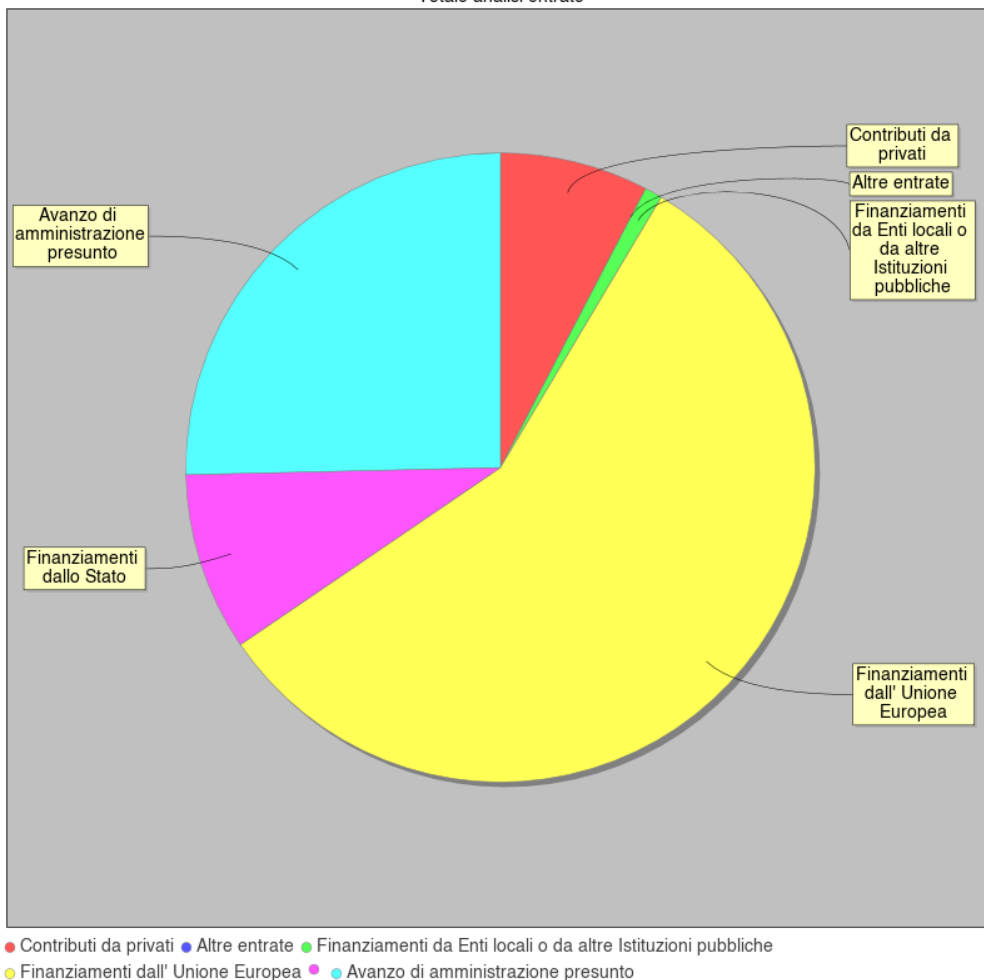
12 - Altre entrate

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	336.998,28
Finanziamenti dall' Unione Europea	756.595,66
Finanziamenti dallo Stato	121.599,50
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.002,24
Contributi da privati	101.557,08
Altre entrate	0,01



Totale analisi entrate





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	1.234.109,35	855.495,89	69,32 %
P. Progetti	91.089,75	36.462,81	40,03 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.325.699,10	891.958,70	
Avanzo di competenza		99.795,79	
Totale a pareggio		991.754,49	



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	345.265,85	888.843,50	1.234.109,35	855.495,89	701.646,69	153.849,20	378.613,46
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	80.139,97	6.705,01	86.844,98	73.240,12	69.850,04	3.390,08	13.604,86
	2	Funzionamento amministrativo	43.026,19	9.415,17	52.441,36	12.788,20	7.613,48	5.174,72	39.653,16
	3	Didattica	189.210,72	810.269,03	999.479,75	703.864,63	564.355,23	139.509,40	295.615,12
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	23.874,92	7.326,18	31.201,10	23.779,84	23.779,84	0,00	7.421,26
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.403,25	54.032,86	60.436,11	38.858,90	33.083,90	5.775,00	21.577,21
	6	Attività di orientamento	2.610,80	1.095,25	3.706,05	2.964,20	2.964,20	0,00	741,85

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	84.149,75	6.940,00	91.089,75	36.462,81	34.654,20	1.808,61	54.626,94
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.342,86	600,00	5.942,86	889,55	889,55	0,00	5.053,31
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	48.792,31	0,00	48.792,31	24.373,50	23.299,29	1.074,21	24.418,81
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	26.354,22	5.800,00	32.154,22	7.504,02	7.504,02	0,00	24.650,20
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.660,36	540,00	4.200,36	3.695,74	2.961,34	734,40	504,62

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

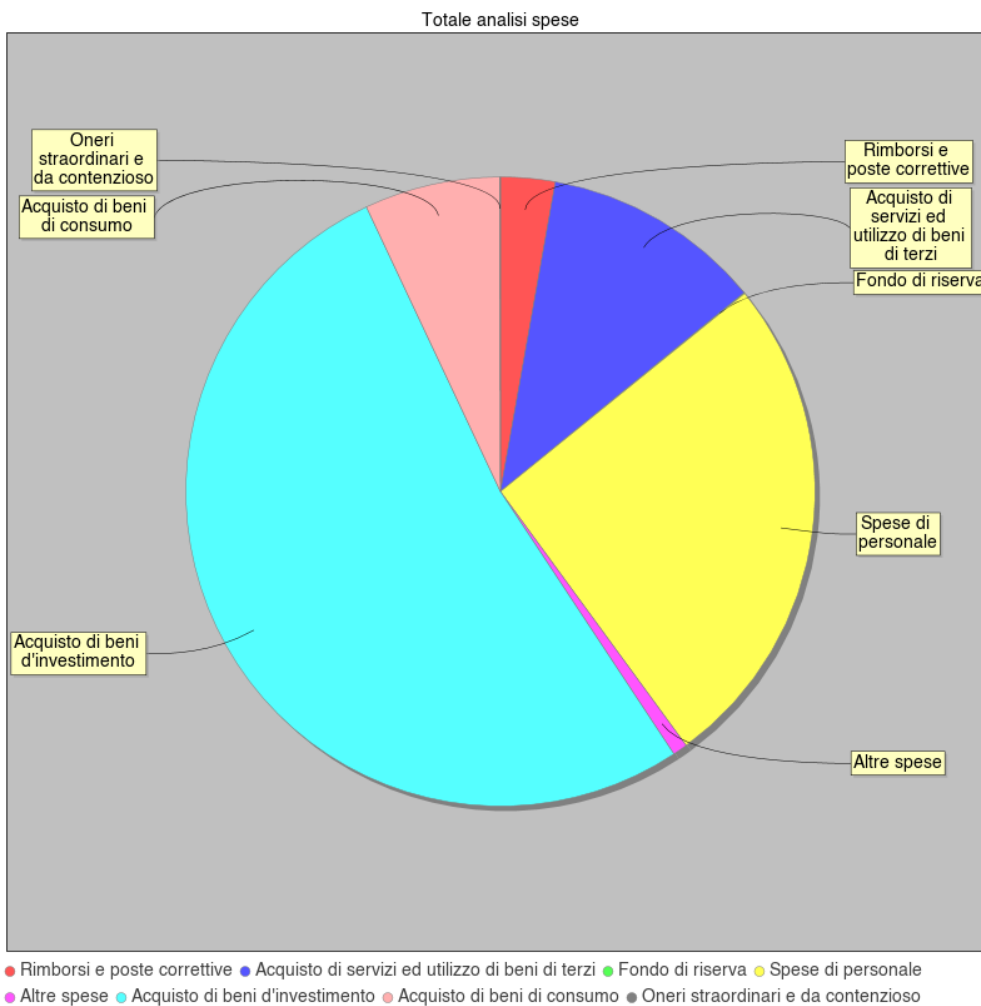
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		341.980,42
Acquisto di beni di consumo		92.502,96
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		150.002,57

Firmato digitalmente da FALLAVENA STEFANIA



Acquisto di beni d'investimento	693.248,52
Altre spese	10.007,22
Oneri straordinari e da contenzioso	349,58
Rimborsi e poste correttive	37.107,83
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.

Il suddetto aggregato ha seguito, nel corso dell'anno finanziario 2023, il sottoelencato sviluppo:

Previsione iniziale al 01/01/2023 da Mod. A € 3.952,68

Previsione finale al 31/12/2023 da Mod. F € 3.053,67

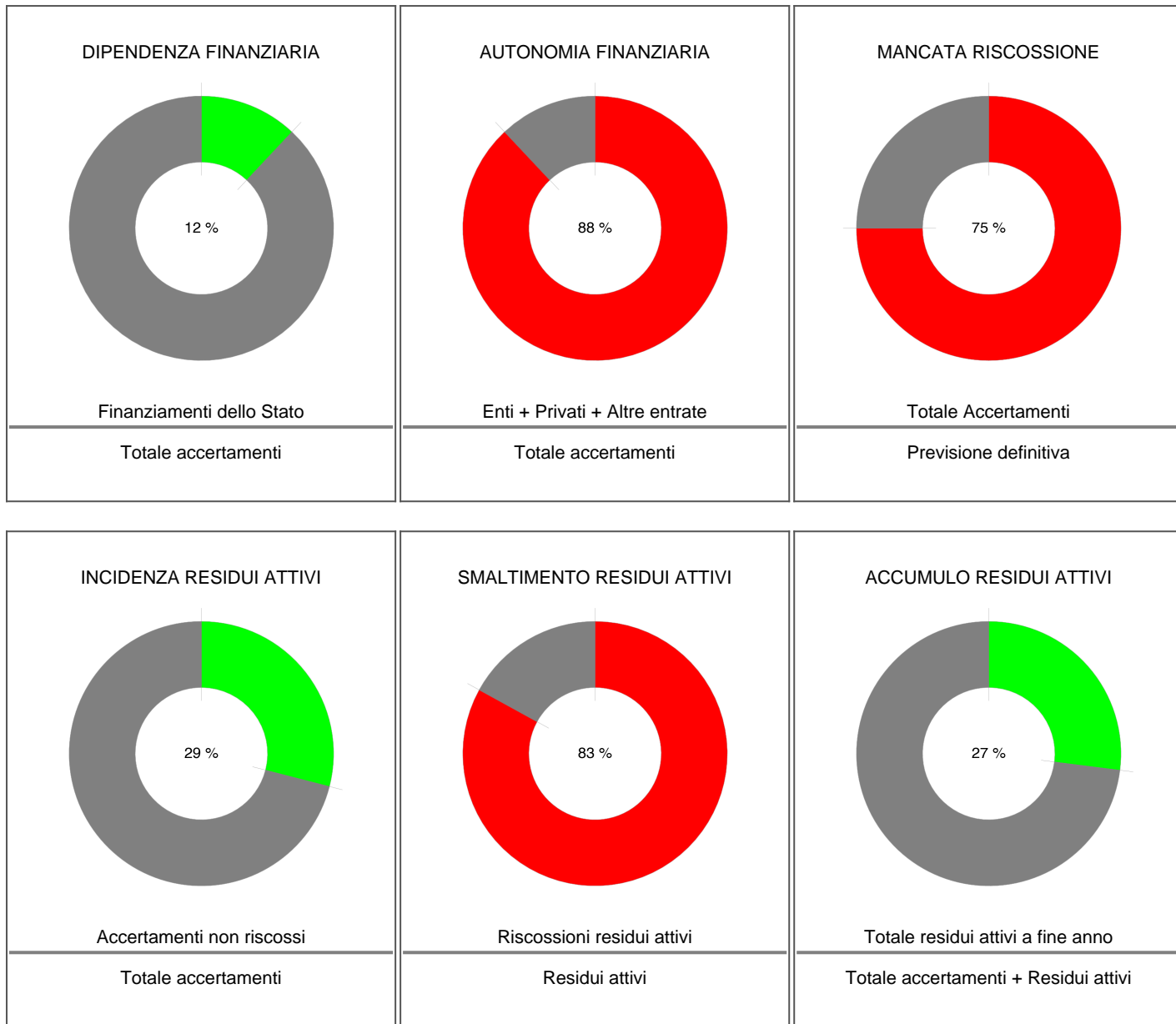
Differenza € 899,01.



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

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al giornale di cassa concordano, al 31/12/2023, con le risultanze del conto corrente di Tesoreria Unica acceso presso la Banca d'Italia essendo il conto corrente bancario a saldo €. 0,00;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sui libri dell'inventario;
3. La Scuola ha provveduto nei termini alla pubblicazione trimestrale, sul proprio sito Istituzionale, degli indicatori di tempestività dei pagamenti previsti dalla circolare n. 3 prot. 2565 del 14.01.2015.
4. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli Enti competenti entro i termini di legge;
5. Per le reversali ed i mandati a far data dal mese di giugno 2013 l'Istituto ha adottato l'OIL (Ordinativo Informatico Locale), effettuando la trasmissione telematica degli stessi con relativa sottoscrizione con firma digitale, nel rispetto delle specifiche tecniche e procedurali nonché delle disposizioni Ministeriali di cui alle Linee Guida di DigitPa del 21/07/2011 recanti l'Aggiornamento dello standard OIL – Applicazione alle Istituzioni scolastiche.
6. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario, per la cui gestione di cassa a far data dal 1/1/2020 con scadenza il 31/12/2023 è stata stipulata una Convenzione, a seguito di regolare gara, della quale è risultata aggiudicataria la Banca di Imola spa.
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito dei singoli accreditamenti e/o accertamenti in entrata, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
9. Il Dirigente scolastico ed il Direttore dei servizi generali amministrativi dichiarano che non esistono gestioni fuori bilancio.

CENTO, 07-05-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Fallavena Stefania

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Accorsi Elena