



## 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 19/01/2023 con provvedimento n. 52 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	477.026,91	Programmazione definitiva	470.437,37	<i>Disp. fin. da programmare</i> 6.589,54
Accertamenti	228.207,90	Impegni	246.034,45	<i>Disavanzo di competenza</i> 17.826,55
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				114.289,77
Riscossioni competenza residui (B)	275.882,17	Pagamenti competenza residui (C)	292.404,13	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				97.767,81
Somme rimaste da riscuotere (E)	85.829,96	Somme rimaste da pagare (F)	2.520,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 83.309,96
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	48.404,25	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	134.234,21	Totale residui passivi (L=F+H)	2.520,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 131.714,21

Il dettaglio dei debitori , dei creditori e degli importi dei residui è riportato nel modello L



### 3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2023 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

#### 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	248.819,01	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	155.398,91	155.398,91	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	25.839,81	25.839,81	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	345,49	345,49	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.390,00	4.390,00	100,00 %
6. Contributi da privati	39.754,71	39.754,71	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.478,97	2.478,97	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	477.026,91	228.207,90	
Disavanzo di competenza		17.826,55	
Totale a pareggio		246.034,45	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo/disavanzo di competenza di € 17.826,55



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	248.819,01	0,00	248.819,01
	2	Vincolato	193.591,73	0,00	193.591,73
	1	Non vincolato	55.227,28	0,00	55.227,28

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2023, Modello J, risulta:

- A) Un saldo di cassa al 31/12/2023 di € 97.767,81 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
- B) Un avanzo complessivo di amministrazione di € 229.482,02 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2024.
- C) Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2023 di € -17.826,55

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 312320 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

#### 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	155.398,91	155.398,91	76.869,95	78.528,96	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	155.398,91	155.398,91	76.869,95	78.528,96	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	8.788,19	25.839,81	25.839,81	18.538,81	7.301,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.788,19	18.538,81	18.538,81	18.538,81	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	7.301,00	7.301,00	0,00	7.301,00	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	345,49	345,49	345,49	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	345,49	345,49	345,49	0,00	0,00

Firmato digitalmente da Antonio Rita Smaldone



#### 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	4.390,00	4.390,00	4.390,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.390,00	1.390,00	1.390,00	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	39.754,71	39.754,71	39.754,71	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.028,21	4.028,21	4.028,21	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	33.386,50	33.386,50	33.386,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.040,00	2.040,00	2.040,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	300,00	300,00	300,00	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	2.478,97	2.478,97	2.478,97	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	878,97	878,97	878,97	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	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	248.819,01
Finanziamenti dall' Unione Europea	155.398,91
Finanziamenti dallo Stato	25.839,81
Finanziamenti dalla Regione	345,49
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.390,00
Contributi da privati	

Firmato digitalmente da Antonio Rita Smaldone

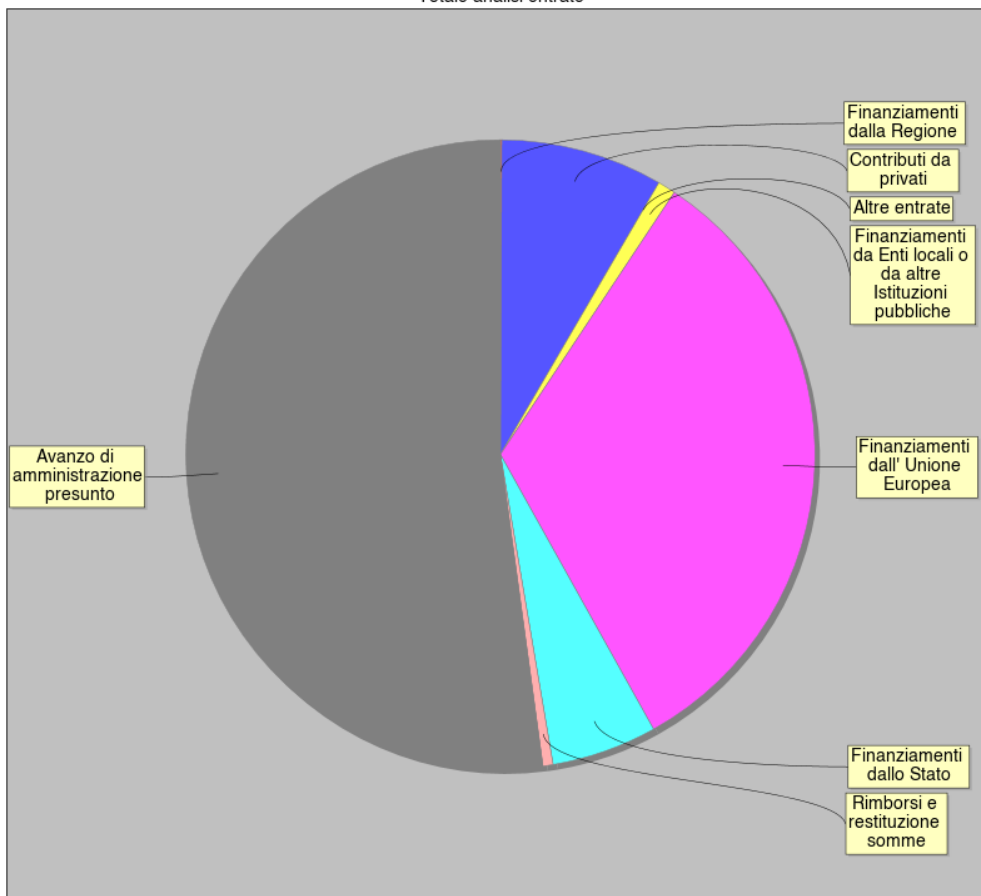


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO COTRONEI

88836 COTRONEI (KR) VIA VALLONE DELLE PERE C.F. 91021450795 C.M. KRIC81500P

	39.754,71
Rimborsi e restituzione somme	2.478,97
Altre entrate	0,01

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● 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

Firmato digitalmente da Antonio Rita Smaldone



### 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	285.114,70	77.805,53	27,29 %
P. Progetti	184.443,85	168.228,92	91,21 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	878,82	0,00	0,00 %
Totale Spese	470.437,37	246.034,45	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		246.034,45	



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	78.395,55	206.719,15	285.114,70	77.805,53	77.805,53	0,00	207.309,17
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.344,45	3.705,00	29.049,45	13.613,67	13.613,67	0,00	15.435,78
	2	Funzionamento amministrativo	14.432,93	450,72	14.883,65	6.698,35	6.698,35	0,00	8.185,30
	3	Didattica	37.370,39	167.272,75	204.643,14	22.009,52	22.009,52	0,00	182.633,62
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	380,00	35.103,99	35.483,99	35.483,99	35.483,99	0,00	0,00
	6	Attività di orientamento	867,78	186,69	1.054,47	0,00	0,00	0,00	1.054,47

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	171.743,29	12.700,56	184.443,85	168.228,92	165.708,92	2.520,00	16.214,93
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	102.016,53	7.960,00	109.976,53	99.231,19	99.231,19	0,00	10.745,34
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	67.184,52	3.350,56	70.535,08	67.607,73	65.087,73	2.520,00	2.927,35
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.542,24	1.390,00	3.932,24	1.390,00	1.390,00	0,00	2.542,24

#### 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	878,82	0,00	878,82	0,00	0,00	0,00	878,82
	98	Fondo di riserva	878,82	0,00	878,82	0,00	0,00	0,00	878,82

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						32.372,61			
Acquisto di beni di consumo						47.954,02			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						136.147,97			
Acquisto di beni d'investimento						252.447,74			
Altre spese						400,00			

Firmato digitalmente da Antonio Rita Smaldone



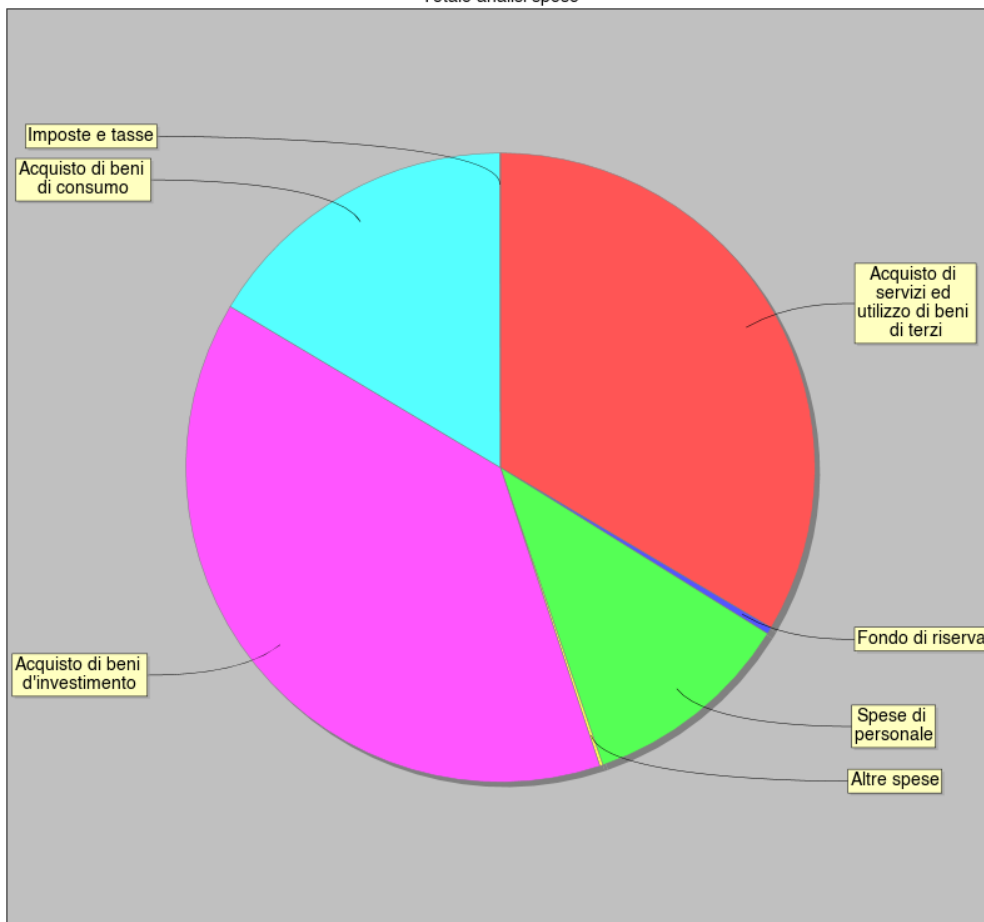


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO COTRONEI

88836 COTRONEI (KR) VIA VALLONE DELLE PERE C.F. 91021450795 C.M. KRIC81500P

Imposte e tasse	236,21
Fondo di riserva	878,82

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo
- Imposte e tasse

Firmato digitalmente da Antonio Rita Smaldone



### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

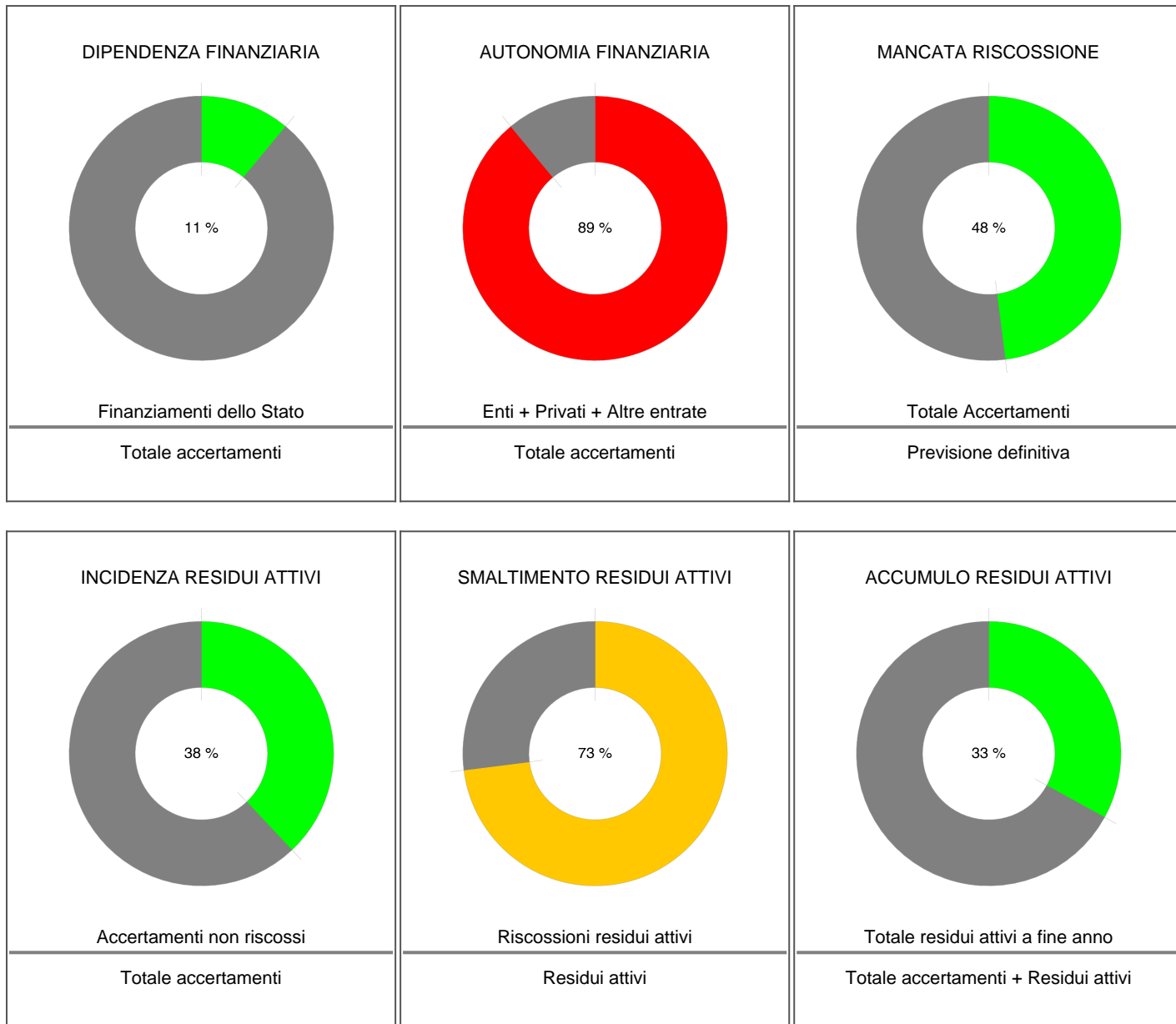
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 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

ØConsiderato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

ØConsiderata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

ØConsiderato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

ØConsiderate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi, 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 2023 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

COTRONEI, 13-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Chiarina GAROFALO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof. Antonio Rita SMALDONE**