



## 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 03/02/2023 con provvedimento n. 2 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	739.447,08	Programmazione definitiva	662.069,54	<i>Disp. fin. da programmare</i> 77.377,54
Accertamenti	415.109,91	Impegni	88.053,63	<i>Avanzo di competenza</i> 327.056,28
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				350.282,77
Riscossioni competenza residui (B)	223.738,82	Pagamenti competenza residui (C)	145.541,42	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				428.480,17
Somme rimaste da riscuotere (E)	243.632,26	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 243.632,26
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	16.063,82	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	39.787,91	
Totale residui attivi (I=E+G)	259.696,08	Totale residui passivi (L=F+H)	39.787,91	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 219.908,17



### 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	324.337,17	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	261.165,65	261.165,65	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	43.939,28	43.939,28	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	50.000,00	50.000,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.562,95	15.562,95	100,00 %
6. Contributi da privati	44.426,73	44.426,73	100,00 %
12. Altre entrate	15,30	15,30	100,00 %
Totale Entrate	739.447,08	415.109,91	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	415.109,91	



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	324.337,17	0,00	324.337,17
	2	Vincolato	97.318,54	0,00	97.318,54
	1	Non vincolato	227.018,63	0,00	227.018,63

#### 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	261.165,65	261.165,65	77.064,39	184.101,26	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	261.165,65	261.165,65	77.064,39	184.101,26	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	14.478,93	43.939,28	43.939,28	43.939,28	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.478,93	39.636,20	39.636,20	39.636,20	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	4.303,08	4.303,08	4.303,08	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	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	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	15.562,95	15.562,95	6.031,95	9.531,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	12.741,95	12.741,95	4.741,95	8.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.290,00	1.290,00	1.290,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.531,00	1.531,00	0,00	1.531,00	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	44.426,73	44.426,73	44.426,73	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.034,00	1.034,00	1.034,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	38.719,86	38.719,86	38.719,86	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.784,87	2.784,87	2.784,87	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	128,00	128,00	128,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.760,00	1.760,00	1.760,00	0,00	0,00

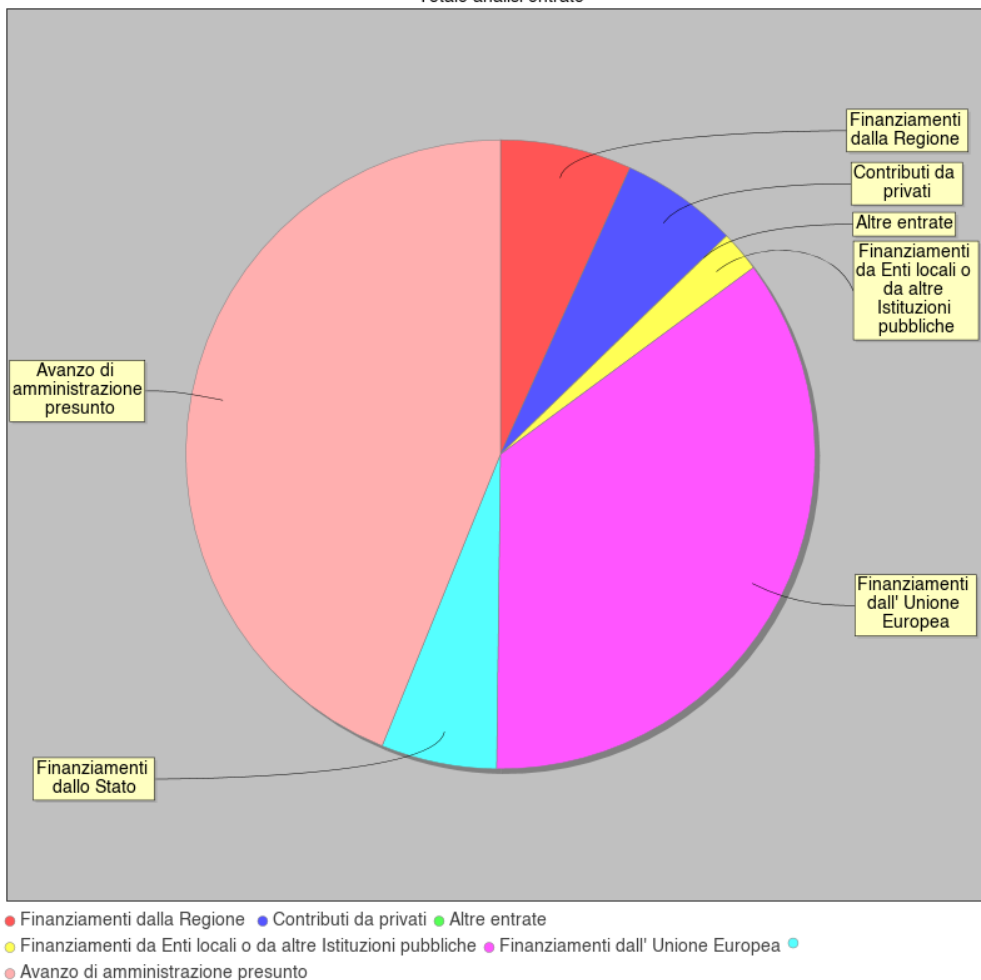
## 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	15,30	15,30	15,30	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	15,30	15,30	15,30	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	324.337,17
Finanziamenti dall' Unione Europea	261.165,65
Finanziamenti dallo Stato	43.939,28
Finanziamenti dalla Regione	50.000,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.562,95
Contributi da privati	44.426,73
Altre entrate	15,30



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	535.341,08	82.070,63	15,33 %
P. Progetti	126.249,53	5.983,00	4,74 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	478,93	0,00	0,00 %
Totale Spese	662.069,54	88.053,63	
Avanzo di competenza		327.056,28	
Totale a pareggio		415.109,91	



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	199.175,04	336.166,04	535.341,08	82.070,63	82.070,63	0,00	453.270,45
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	71.222,07	13.701,95	84.924,02	6.859,28	6.859,28	0,00	78.064,74
	2	Funzionamento amministrativo	55.584,47	17.977,80	73.562,27	14.690,18	14.690,18	0,00	58.872,09
	3	Didattica	66.091,21	265.405,49	331.496,70	21.397,17	21.397,17	0,00	310.099,53
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	492,04	38.719,86	39.211,90	39.124,00	39.124,00	0,00	87,90
	6	Attività di orientamento	5.785,25	360,94	6.146,19	0,00	0,00	0,00	6.146,19

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	61.784,59	64.464,94	126.249,53	5.983,00	5.983,00	0,00	120.266,53
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.510,07	0,00	5.510,07	0,00	0,00	0,00	5.510,07
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	46.347,72	59.034,00	105.381,72	0,00	0,00	0,00	105.381,72
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	856,62	1.760,00	2.616,62	2.483,00	2.483,00	0,00	133,62
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.070,18	3.670,94	12.741,12	3.500,00	3.500,00	0,00	9.241,12

#### 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

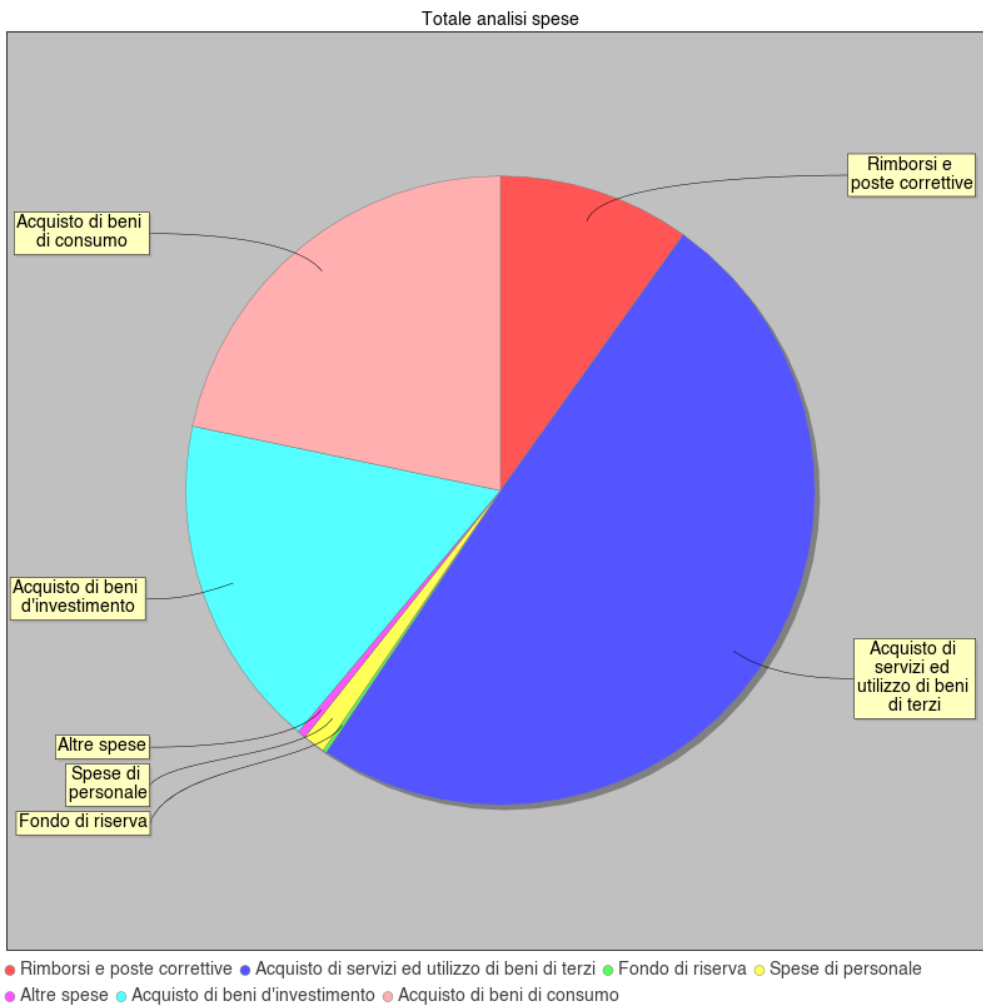
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	478,93	0,00	478,93	0,00	0,00	0,00	478,93
	98	Fondo di riserva	478,93	0,00	478,93	0,00	0,00	0,00	478,93

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						73.752,04			
Acquisto di beni di consumo						68.580,64			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						217.703,02			
Acquisto di beni d'investimento						261.633,85			





Altre spese	2.043,00
Rimborsi e poste correttive	37.878,06
Fondo di riserva	478,93





### **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**

TORRE DEL GRECO, 21-  
02-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**DOTT. SSA PATRIZIA GENTILE**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**dott.ssa DEBORA MINGHELLI**