



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 09/02/2023 con provvedimento n. 73 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	226.957,72	Programmazione definitiva	226.957,72	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	175.440,31	Impegni	150.876,85	<i>Avanzo di competenza</i> 24.563,46
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				35.008,87
Riscossioni competenza residui (B)	148.905,51	Pagamenti competenza residui (C)	100.716,52	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				83.197,86
Somme rimaste da riscuotere (E)	59.532,69	Somme rimaste da pagare (F)	78.557,41	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -19.024,72
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	28.131,11	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	14.973,45	
Totale residui attivi (I=E+G)	87.663,80	Totale residui passivi (L=F+H)	93.530,86	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -5.867,06



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	51.517,41	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	102.105,38	102.105,38	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	19.148,29	19.148,29	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.999,26	29.999,26	100,00 %
6. Contributi da privati	23.565,59	23.565,59	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	621,76	621,76	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	226.957,72	175.440,31	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		175.440,31	



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	51.517,41	0,00	51.517,41
	1	Non vincolato	17.689,27	0,00	17.689,27
	2	Vincolato	33.828,14	0,00	33.828,14

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	102.105,38	102.105,38	46.572,69	55.532,69	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	102.105,38	102.105,38	46.572,69	55.532,69	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	8.946,65	19.148,29	19.148,29	19.148,29	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.946,65	18.728,27	18.728,27	18.728,27	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	420,02	420,02	420,02	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	16.500,00	29.999,26	29.999,26	25.999,26	4.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	16.500,00	29.287,26	29.287,26	25.287,26	4.000,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	712,00	712,00	712,00	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	23.565,59	23.565,59	23.565,59	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	2.787,00	2.787,00	2.787,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	15.453,59	15.453,59	15.453,59	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.720,00	4.720,00	4.720,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	75,00	75,00	75,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private	0,00	530,00	530,00	530,00	0,00	0,00



		vincolati						
--	--	-----------	--	--	--	--	--	--

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	621,76	621,76	621,76	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	11,76	11,76	11,76	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	450,00	450,00	450,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	160,00	160,00	160,00	0,00	0,00

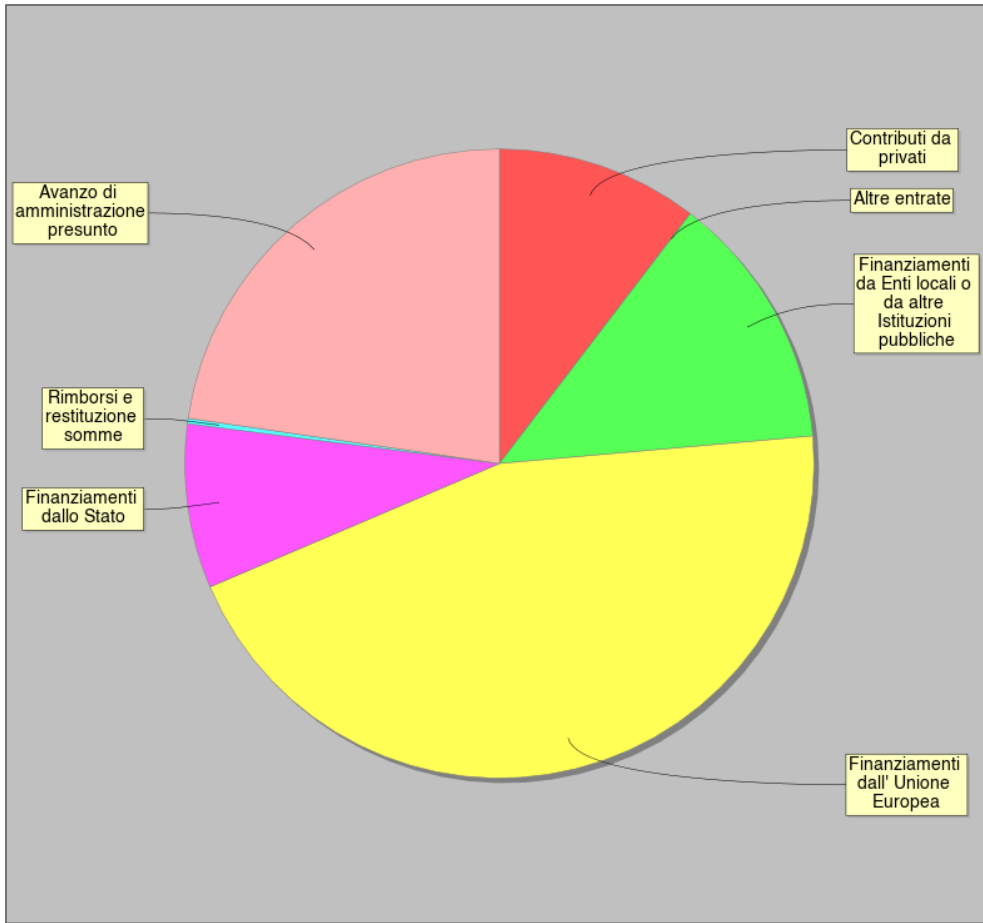
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,03	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,03	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	51.517,41
Finanziamenti dall' Unione Europea	102.105,38
Finanziamenti dallo Stato	19.148,29
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.999,26
Contributi da privati	23.565,59
Rimborsi e restituzione somme	621,76
Altre entrate	0,03



Totale analisi entrate



- 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



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	88.108,70	50.850,37	57,71 %
P. Progetti	138.689,02	100.026,48	72,12 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	160,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	226.957,72	150.876,85	
Avanzo di competenza		24.563,46	
Totale a pareggio		175.440,31	



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	33.170,75	54.937,95	88.108,70	50.850,37	50.850,37	0,00	37.258,33
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	11.096,46	14.385,58	25.482,04	15.165,09	15.165,09	0,00	10.316,95
	2	Funzionamento amministrativo	7.286,68	6.601,42	13.888,10	4.936,64	4.936,64	0,00	8.951,46
	3	Didattica	11.734,77	16.902,34	28.637,11	16.165,79	16.165,79	0,00	12.471,32
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.231,90	16.555,59	18.787,49	14.582,85	14.582,85	0,00	4.204,64
	6	Attività di orientamento	820,94	493,02	1.313,96	0,00	0,00	0,00	1.313,96

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	43.633,34	95.055,68	138.689,02	100.026,48	21.469,07	78.557,41	38.662,54
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.191,50	91.295,38	100.486,88	84.718,69	6.161,28	78.557,41	15.768,19
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	28.411,84	213,30	28.625,14	5.948,43	5.948,43	0,00	22.676,71
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.030,00	0,00	2.030,00	2.030,00	2.030,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.000,00	3.547,00	7.547,00	7.329,36	7.329,36	0,00	217,64

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

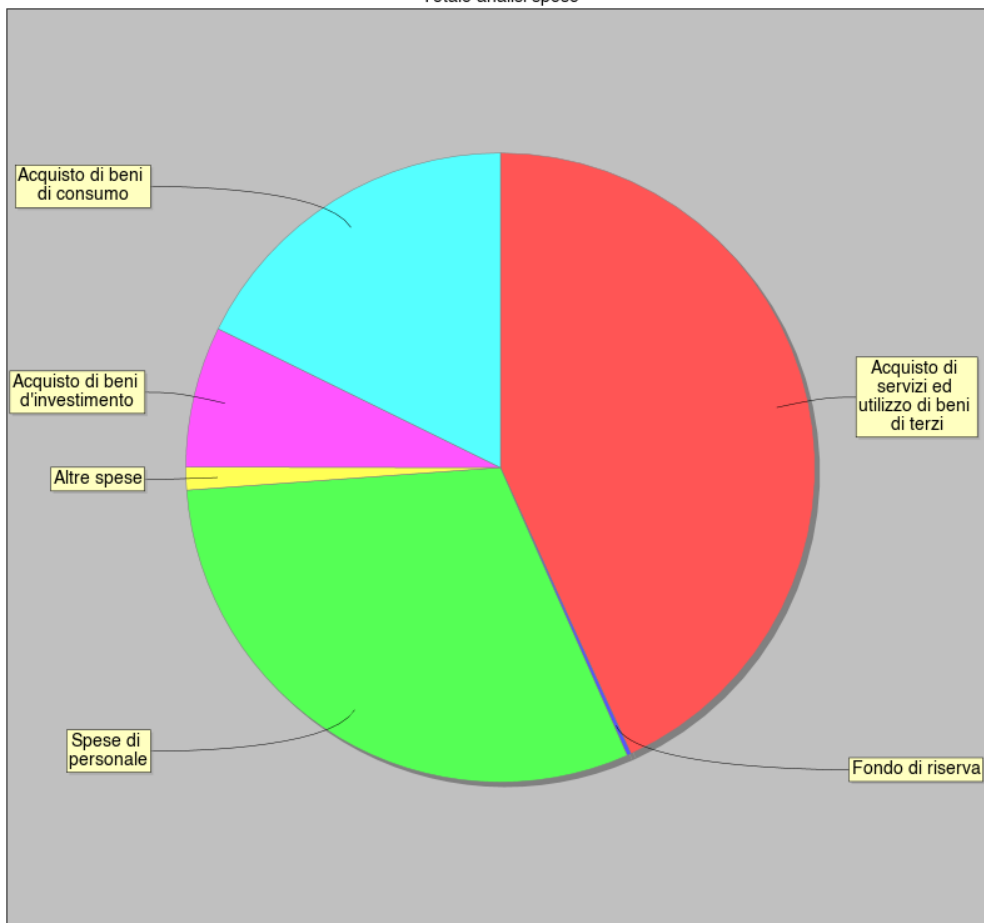
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	160,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00	160,00
	98	Fondo di riserva	160,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00	160,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		31.238,15
Acquisto di beni di consumo		26.405,95
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		103.935,39
Acquisto di beni d'investimento		61.078,80



Altre spese	1.162,17
Rimborsi e poste correttive	2.977,26
Fondo di riserva	160,00

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



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

SAN GIORGIO IN BOSCO,
11-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sabatino De Felice

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

D.ssa Fonte Raffaella

Firmato digitalmente da DSGA FF DE FELICE SABATINO

Documento firmato digitalmente da RAFFAELLA FONTE ai sensi del Codice di Amministrazione Digitale e normativa connessa