



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

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.

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2023, composto dai seguenti documenti contabili:

- **Modello "H" Conto finanziario;**
- **Modello "K" Conto del Patrimonio;**

sarà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti, secondo quanto stabilito dal D.I. n. 129 del 28/08/2018 per il previsto parere di regolarità contabile. In seguito all'acquisizione del parere dell'organo di controllo, lo stesso sarà sottoposto all'esame del Consiglio di Istituto, corredato dalla seguente documentazione:

1. **Mod. I** – Rendiconto delle singole Attività e Progetti attivati nell'esercizio finanziario 2023, nei quali sono riportati per competenza e residui tutte le operazioni di accertamento e impegno; di riscossione e pagamenti e dei residui da riscuotere e da pagare riferiti ad ogni singolo progetto e attività;
2. **Mod. "J"** che mette in evidenza il fondo di Cassa all'inizio dell'esercizio; le somme riscosse e pagate, tanto in conto competenza che in conto residui; il Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, e l'avanzo di amministrazione determinatosi al 31.12.2023;
3. **Mod. "L"** che mette in evidenza l'elenco dei residui attivi e passivi ancora esistenti al 31/12/2023;
4. **Mod. "M"** – Riepilogo delle spese di personale ivi compresi i contratti d'opera stipulati nell'esercizio finanziario 2022 - con l'indicazione dell'entità dei compensi erogati e dei relativi contributi;
5. **Mod. "N"** - Sintesi delle spese sostenute, raggruppate per destinazione e classificate secondo il piano dei conti;
6. Estratto del Conto Corrente Bancario emesso dall'Istituto Cassiere: Saldo Intesa San Paolo al 31/12/2023;
7. Estratto del Conto Corrente Bancario emesso dalla Tesoreria Unica Banca d'Italia Dicembre 2023.

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 delibera n. 19 del 11/01/2023 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	399.721,27	Programmazione definitiva	399.721,27	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	166.542,80	Impegni	138.238,06	<i>Avanzo di competenza</i> 28.304,74
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				156.340,92
Riscossioni competenza residui (B)	204.247,03	Pagamenti competenza residui (C)	178.822,27	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				181.765,68
Somme rimaste da riscuotere(E)	48.435,60	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 48.435,60
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	32.573,55	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.291,62	
Totale residui attivi (I=E+G)	81.009,15	Totale residui passivi (L=F+H)	1.291,62	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 79.717,53

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	233.178,47	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	96.871,20	96.871,20	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	20.407,00	20.407,00	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione			
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	890,10	890,10	100,00 %
6. Contributi da privati	47.764,50	47.764,50	100,00 %
7. Proventi da gestione economica			
8. Rimborsi e restituzione somme	610,00	610,00	100,00 %
Totale Entrate	399.721,27	166.542,80	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		166.542,80	



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	233.178,47	0,00	233.178,47
	2	Vincolato	153.981,24	0,00	153.981,24
	1	Non vincolato	79.197,23	0,00	79.197,23

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	96.871,20	96.871,20	48.435,60	48.435,60	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	96.871,20	96.871,20	48.435,60	48.435,60	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	9.876,07	20.407,00	20.407,00	20.407,00	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.876,07	20.407,00	20.407,00	20.407,00	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	890,10	890,10	890,10	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	350,10	350,10	350,10	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	540,00	540,00	540,00	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	47.764,50	47.764,50	47.764,50	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	3.774,00	3.774,00	3.774,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	20.453,50	20.453,50	20.453,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	1.178,00	1.178,00	1.178,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	763,00	763,00	763,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	12.980,00	12.980,00	12.980,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.616,00	3.616,00	3.616,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00

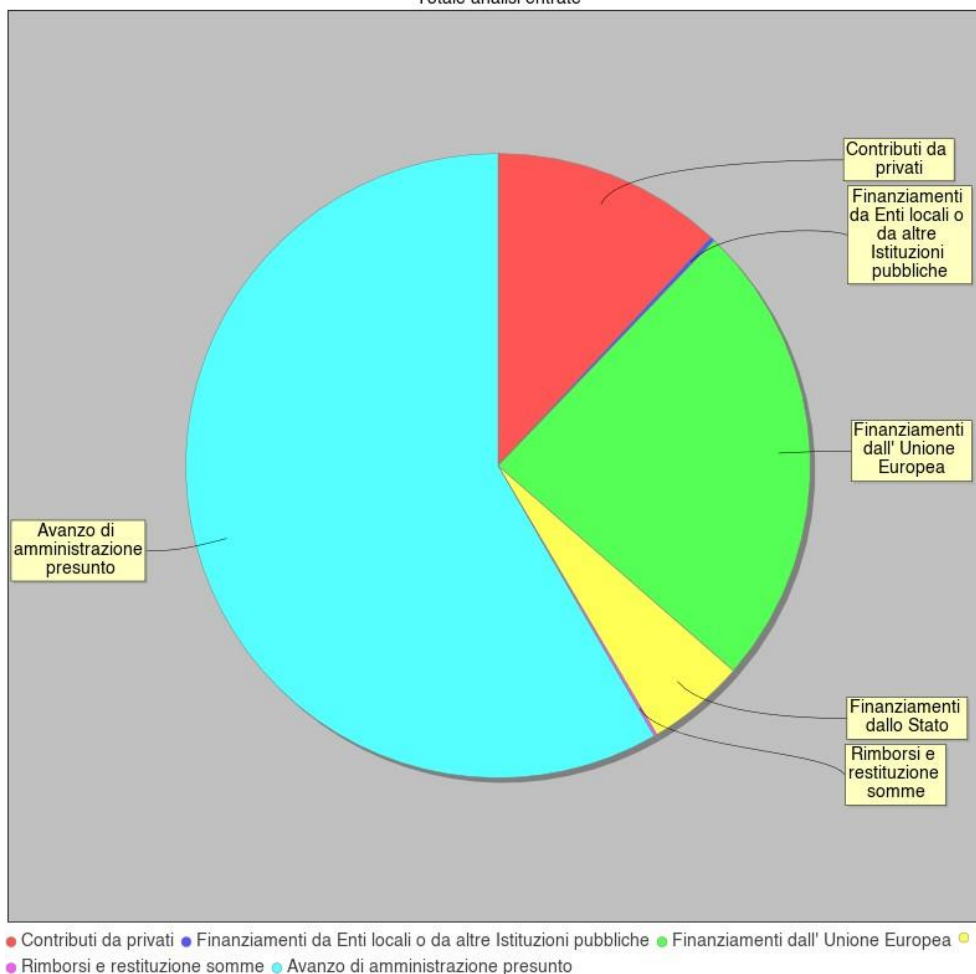


8- Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	610,00	610,00	610,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	610,00	610,00	610,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	233.178,47
Finanziamenti dall' Unione Europea	96.871,20
Finanziamenti dallo Stato	20.407,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	890,10
Contributi da privati	47.764,50
Rimborsi e restituzione somme	610,00

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	316.944,39	120.771,01	38,10 %
P. Progetti	82.283,08	17.467,05	21,23 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	493,80	0,00	0,00 %
Totale Spese	399.721,27	138.238,06	
Avanzo di competenza		28.304,74	
Totale a pareggio		166.542,80	

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	180.773,76	136.170,63	316.944,39	120.771,01	120.771,01	0,00	196.173,38
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	52.443,67	5.185,67	57.629,34	14.023,56	14.023,56	0,00	43.605,78
	2	Funzionamento amministrativo	15.598,85	3.421,55	19.020,40	6.381,50	6.381,50	0,00	12.638,90
	3	Didattica	111.422,12	104.285,78	215.707,90	76.576,25	76.576,25	0,00	139.131,65
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	685,00	23.106,50	23.791,50	23.789,70	23.789,70	0,00	1,80
	6	Attività di orientamento	624,12	171,13	795,25	0,00	0,00	0,00	795,25

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	61.786,98	20.496,10	82.283,08	17.467,05	17.467,05	0,00	64.816,03
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.325,10	1.500,00	7.825,10	0,00	0,00	0,00	7.825,10
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	32.833,12	14.630,00	47.463,12	11.660,82	11.660,82	0,00	35.802,30
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	3.016,00	3.016,00	3.016,00	3.016,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	18.967,52	1.350,10	20.317,62	2.740,23	2.740,23	0,00	17.577,39
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.661,24	0,00	3.661,24	50,00	50,00	0,00	3.611,24



G - Gestioni economiche

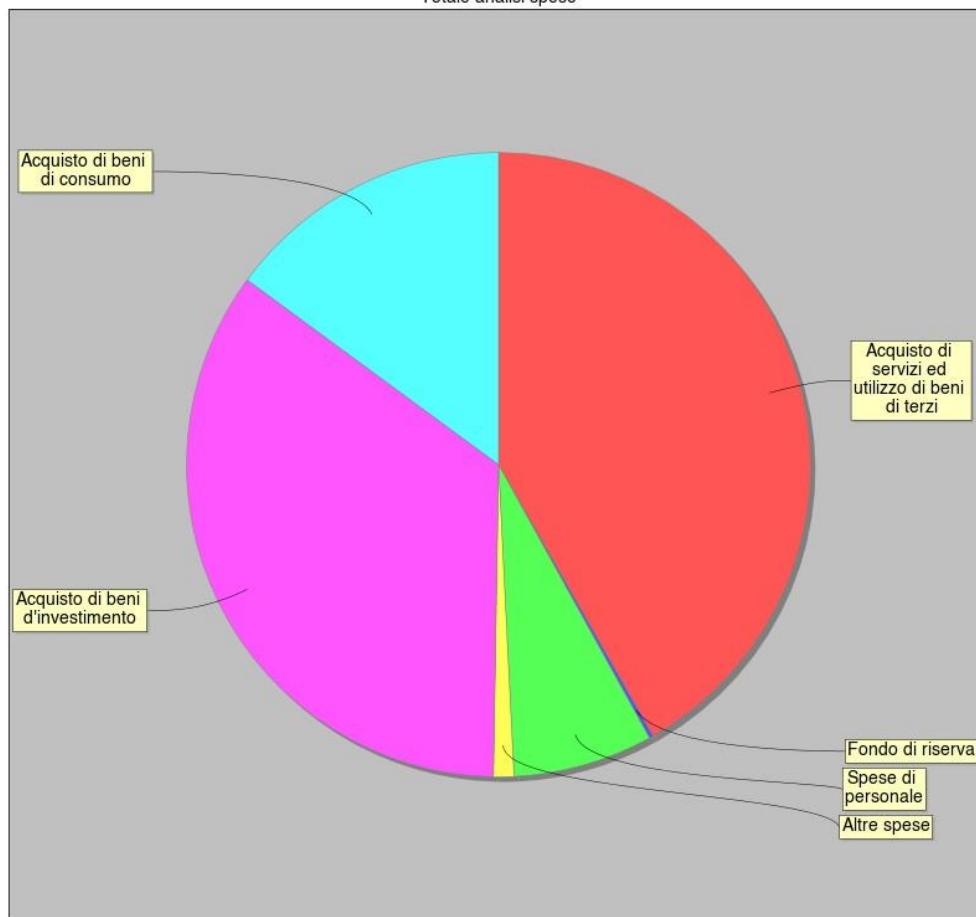
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	493,80	0,00	493,80	0,00	0,00	0,00	493,80
	98	Fondo di riserva	493,80	0,00	493,80	0,00	0,00	0,00	493,80

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	25.300,73
Acquisto di beni di consumo	46.644,45
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	159.854,37
Acquisto di beni d'investimento	162.832,12
Altre spese	3.070,00
Rimborsi e poste correttive	1.525,80
Fondo di riserva	493,80

Totale analisi spese



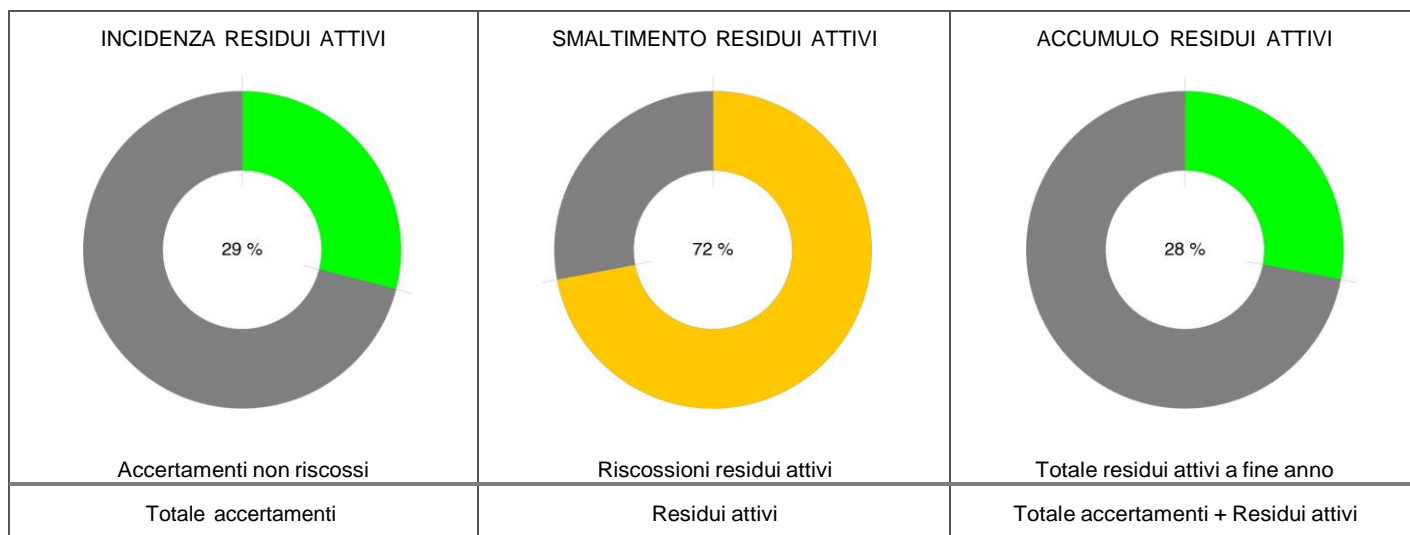
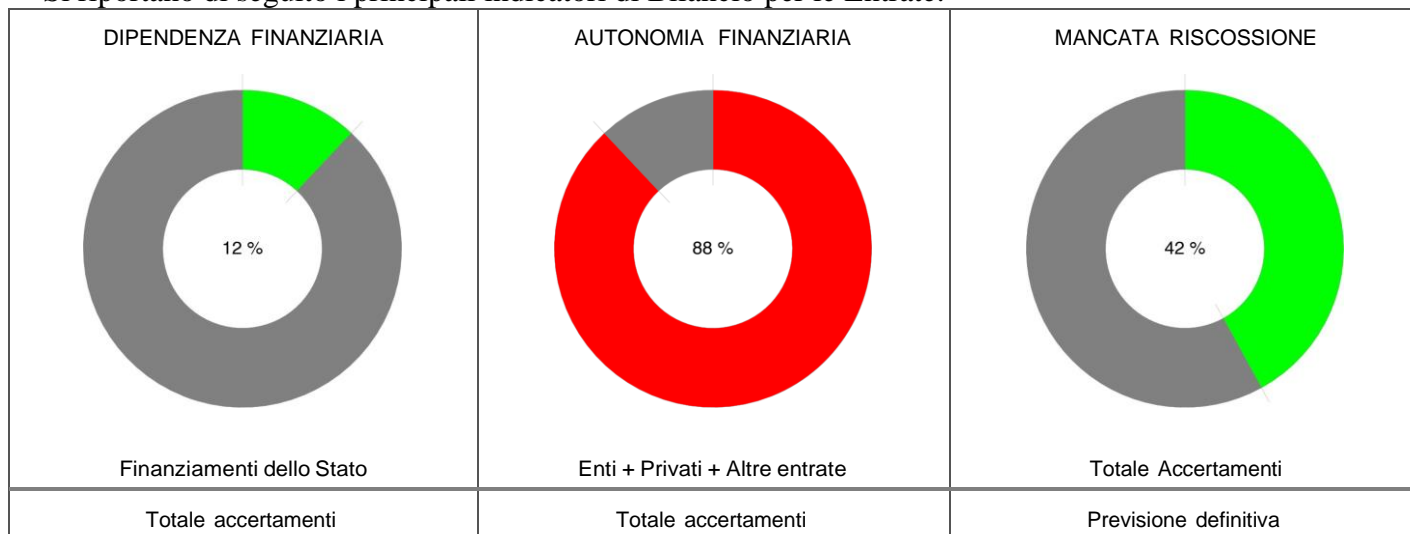
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo



4. Indici di bilancio

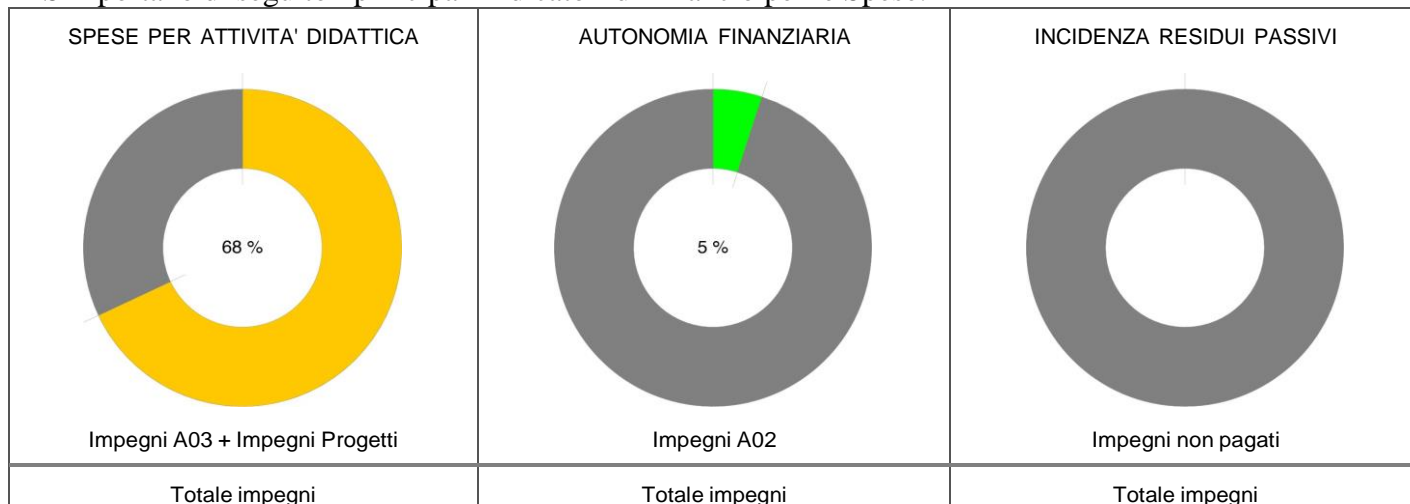
4.1. Indici di bilancio per le entrate

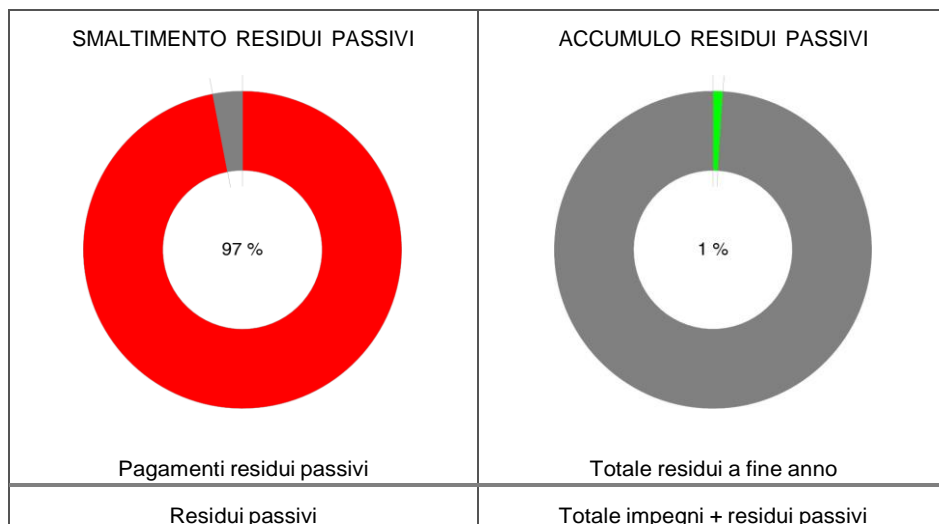
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese è stata effettuata indicando tutti i movimenti ad esse legate nell'apposito registro.

Più nel dettaglio, a fronte dell'anticipo iniziale di euro 600,00 al D.S.G.A. con mandato n. 30, sono state effettuate spese per l'intera somma, per cui a chiusura delle minute spese è stato effettuato un mandato di reintegro di euro 600,00 al D.S.G.A. (n. 346) e restituzione della stessa somma con apposita reversale n. 94 del 18/12/2023.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita risultano nel modello J-bis, sia nelle somme riscosse che in quelle pagate.

6. CONCLUSIONI

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria e nella convinzione di aver agito nell'interesse della scuola, si sottopone l'esame del Conto consuntivo e.f. 2023 ai Revisori dei Conti e al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Trevi, 07/03/2024

Il Direttore S.G.A.
Dott.ssa Rosaria Chierchia