



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 con provvedimento n. 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	1.133.996,00	Programmazione definitiva	1.125.383,10	<i>Disp. fin. da programmare</i> 8.612,90
Accertamenti	544.648,73	Impegni	612.853,84	<i>Disavanzo di competenza</i> 68.205,11
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				187.169,82
Riscossioni competenza residui (B)	669.548,64	Pagamenti competenza residui (C)	572.517,41	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				284.201,05
Somme rimaste da riscuotere (E)	167.783,00	Somme rimaste da pagare (F)	47.523,23	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 120.259,77
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	104.917,98	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	272.700,98	Totale residui passivi (L=F+H)	47.523,23	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 225.177,75



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	589.347,27	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	385.059,58	385.059,58	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	49.184,87	49.184,87	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.109,97	3.109,97	100,00 %
6. Contributi da privati	107.294,25	107.294,25	100,00 %
12. Altre entrate	0,06	0,06	100,00 %
Totale Entrate	1.133.996,00	544.648,73	
Disavanzo di competenza		68.205,11	
	Totale a pareggio	612.853,84	



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	591.377,13	-2.029,86	589.347,27
	2	Vincolato	591.377,13	-2.029,86	589.347,27

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	385.059,58	385.059,58	218.415,58	166.644,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	385.059,58	385.059,58	218.415,58	166.644,00	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	20.111,31	49.184,87	49.184,87	49.184,87	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	20.111,31	40.509,77	40.509,77	40.509,77	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	4.927,49	4.927,49	4.927,49	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	3.747,61	3.747,61	3.747,61	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	3.109,97	3.109,97	1.970,97	1.139,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.109,97	3.109,97	1.970,97	1.139,00	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	12.900,00	107.294,25	107.294,25	107.294,25	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	1.000,00	5.801,76	5.801,76	5.801,76	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	83.133,49	83.133,49	83.133,49	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	1.000,00	4.549,50	4.549,50	4.549,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	96,00	96,00	96,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00



		vincolati						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.827,00	3.827,00	3.827,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	400,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	2.286,50	2.286,50	2.286,50	0,00	0,00

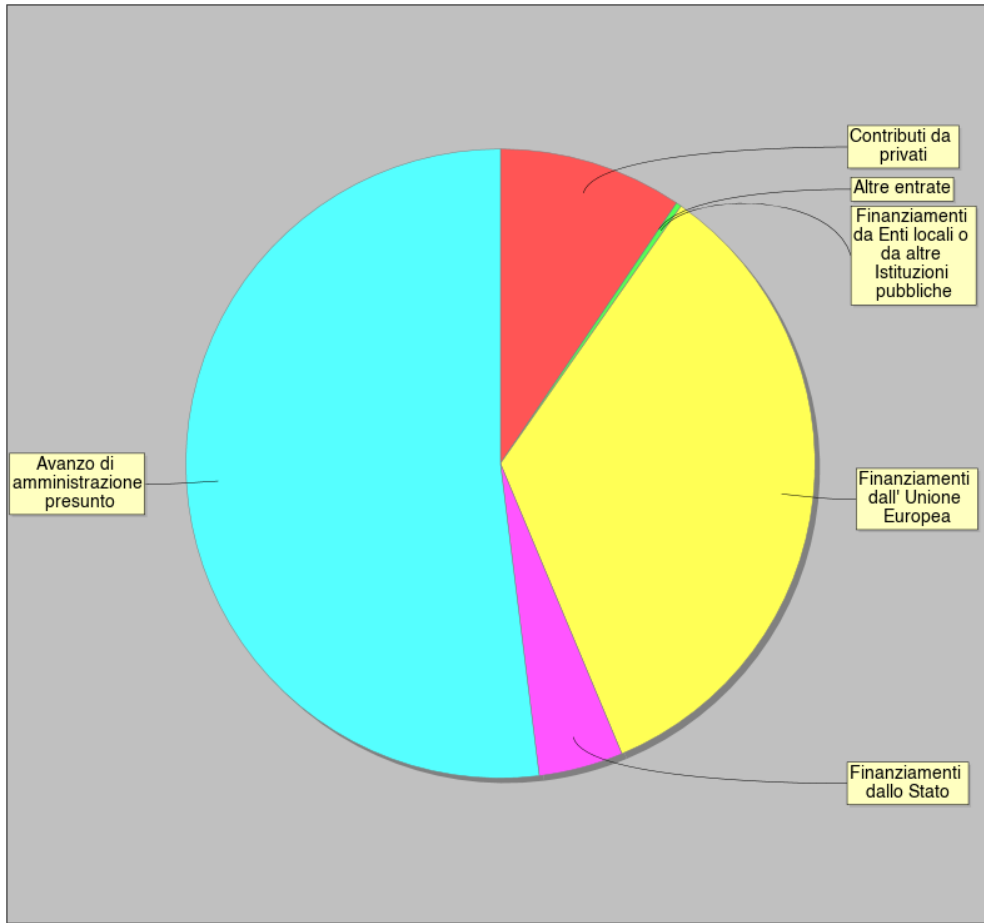
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,06	0,06	0,06	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,05	0,05	0,05	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	589.347,27
Finanziamenti dall' Unione Europea	385.059,58
Finanziamenti dallo Stato	49.184,87
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.109,97
Contributi da privati	107.294,25
Altre entrate	0,06



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● 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	1.017.686,81	540.705,15	53,13 %
P. Progetti	107.407,49	72.148,69	67,17 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	288,80	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.125.383,10	612.853,84	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		612.853,84	



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	525.088,75	492.598,06	1.017.686,81	540.705,15	493.181,92	47.523,23	476.981,66
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.270,25	255,65	18.525,90	16.514,53	16.514,53	0,00	2.011,37
	2	Funzionamento amministrativo	23.615,66	5.133,33	28.748,99	17.464,08	17.356,23	107,85	11.284,91
	3	Didattica	264.934,10	311.621,67	576.555,77	243.702,90	198.694,96	45.007,94	332.852,87
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	8.425,16	885,33	9.310,49	2.554,48	2.554,48	0,00	6.756,01
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	206.194,13	168.022,48	374.216,61	255.826,72	255.251,72	575,00	118.389,89
	6	Attività di orientamento	3.649,45	6.679,60	10.329,05	4.642,44	2.810,00	1.832,44	5.686,61

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	98.799,69	8.607,80	107.407,49	72.148,69	72.148,69	0,00	35.258,80
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.479,22	0,00	2.479,22	464,45	464,45	0,00	2.014,77
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	86.726,40	6.423,11	93.149,51	67.105,38	67.105,38	0,00	26.044,13
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	475,00	3.557,00	4.032,00	3.237,00	3.237,00	0,00	795,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.119,07	-1.372,31	7.746,76	1.341,86	1.341,86	0,00	6.404,90

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

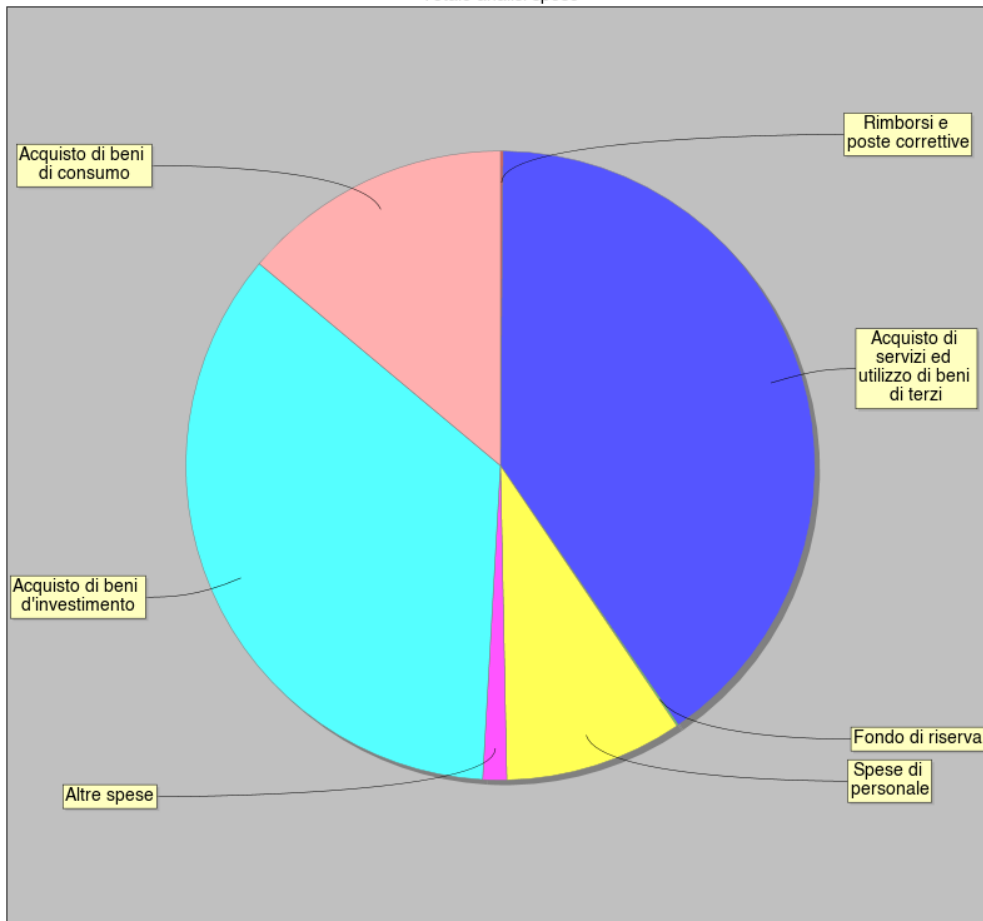
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	-211,20	288,80	0,00	0,00	0,00	288,80
	98	Fondo di riserva	500,00	-211,20	288,80	0,00	0,00	0,00	288,80

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		113.032,45
Acquisto di beni di consumo		71.897,76
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		427.867,96



Acquisto di beni d'investimento	495.996,81
Altre spese	13.867,78
Rimborsi e poste correttive	2.431,54
Fondo di riserva	288,80

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive
- 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.

In data 20/12/2023 con nota protocollo n. 35986 è stata erogata alla scuola la somma di euro 8612,90 quale integrazione del funzionamento amministrativo-didattico per l'a.s. 2023/2024 comunicato in data 29/09/2023 con la nota prot. n. 25954. La somma è stata assunta a bilancio senza destinazione.



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

Dall'analisi della gestione finanziaria si deduce che vi è stata una buona rispondenza tra le previsioni delle schede finanziarie di Attività e di Progetti e le spese effettivamente sostenute. Il rapporto fra gli obiettivi, i risultati raggiunti e le risorse

impegnate sono risultate ampiamente favorevoli per la realizzazione di tutte le azioni didattico/formative previste per gli alunni. La Progettualità P.T.O.F. e gli obiettivi previsti, fulcro dei percorsi didattici e formativi, risultano essere stati premiati e sostenuti finanziariamente in maniera congrua.

Come previsto dalla vigente normativa, il Conto Consuntivo e i relativi allegati sono trasmessi ai Revisori dei Conti dell'Istituto per il parere sull'andamento gestionale, i risultati conseguiti e la successiva approvazione da parte del Commissario Straordinario. Ulteriori dati utili sono riportati nell'ALLEGATO 1 - INTEGRAZIONE ALLA RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023.

NOCERA UMBRA, 13-03-
2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Anna Lisa De Bernardi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Leano Garofolletti