



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 delibera n. 1 del 15/02/2023 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

I dati riportati nel modello "K" derivano:

1) dall'inserimento dei beni acquistati nell'anno di competenza 2023;

2) dalla rivalutazione dei beni.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. FOLIGNO 2

06034 FOLIGNO (PG) VIA PIERMARINI, 19 C.F. 91046200548 C.M. PGIC86000E

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	868.640,30	Programmazione definitiva	854.912,64	Disp. fin. da programmare 13.727,66
Accertamenti	498.937,70	Impegni	430.241,42	Avanzo di competenza 68.696,28
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				90.425,97
Riscossioni competenza residui (B)	535.355,83	Pagamenti competenza residui (C)	437.086,30	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				188.695,50
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	732,12	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -732,12
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	254.333,97	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.898,47	
Totale residui attivi (I=E+G)	254.333,97	Totale residui passivi (L=F+H)	4.630,59	Residui Attivi - Residui Passivi 249.703,38



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	369.702,60	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	219.704,20	219.704,20	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	86.399,80	86.399,80	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.322,89	14.322,89	100,00 %
6. Contributi da privati	178.420,54	178.420,54	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	35,46	35,46	100,00 %
12. Altre entrate	54,81	54,81	100,00 %
Totale Entrate	868.640,30	498.937,70	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	498.937,70	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. FOLIGNO 2

06034 FOLIGNO (PG) VIA PIERMARINI, 19 C.F. 91046200548 C.M. PGIC86000E

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	369.702,60	0,00	369.702,60
	2	Vincolato	365.020,96	0,00	365.020,96
	1	Non vincolato	4.681,64	0,00	4.681,64

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	219.704,20	219.704,20	219.704,20	0,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	3.454,96	3.454,96	3.454,96	0,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	134.281,31	134.281,31	134.281,31	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	81.967,93	81.967,93	81.967,93	0,00	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	17.587,18	86.399,80	86.399,80	86.399,80	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.587,18	34.420,74	34.420,74	34.420,74	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	51.979,06	51.979,06	51.979,06	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	14.322,89	14.322,89	14.322,89	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	9.614,59	9.614,59	9.614,59	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	825,00	825,00	825,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.583,30	3.583,30	3.583,30	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	178.420,54	178.420,54	178.420,54	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	6.185,00	6.185,00	6.185,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. FOLIGNO 2

06034 FOLIGNO (PG) VIA PIERMARINI, 19 C.F. 91046200548 C.M. PGIC86000E

	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	45,00	45,00	45,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	83.344,50	83.344,50	83.344,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	60,00	60,00	60,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	48,00	48,00	48,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	3.942,09	3.942,09	3.942,09	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	84.795,95	84.795,95	84.795,95	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	35,46	35,46	35,46	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	19,00	19,00	19,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	16,46	16,46	16,46	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	54,81	54,81	54,81	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	54,80	54,80	54,80	0,00	0,00

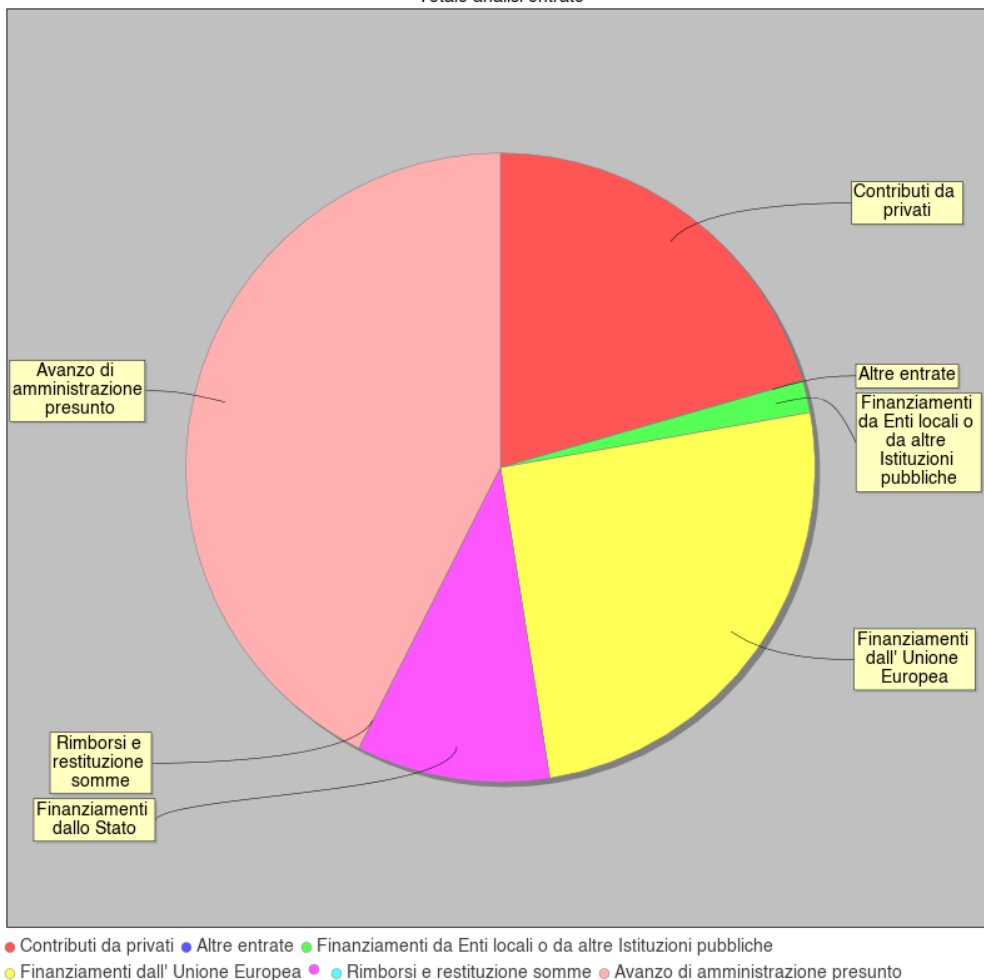
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	369.702,60
Finanziamenti dall' Unione Europea	219.704,20
Finanziamenti dallo Stato	86.399,80
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.322,89
Contributi da privati	178.420,54
Rimborsi e restituzione somme	35,46
Altre entrate	54,81



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. FOLIGNO 2

06034 FOLIGNO (PG) VIA PIERMARINI, 19 C.F. 91046200548 C.M. PGIC86000E

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	592.025,03	319.559,03	53,98 %
P. Progetti	262.737,61	110.682,39	42,13 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	150,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	854.912,64	430.241,42	
Avanzo di competenza		68.696,28	
Totale a pareggio		498.937,70	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. FOLIGNO 2

06034 FOLIGNO (PG) VIA PIERMARINI, 19 C.F. 91046200548 C.M. PGIC86000E

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	121.102,45	470.922,58	592.025,03	319.559,03	318.826,91	732,12	272.466,00
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	0,00	131.902,51	131.902,51	7.582,04	7.582,04	0,00	124.320,47
	2	Funzionamento amministrativo	99.901,72	182.956,78	282.858,50	138.623,90	138.284,30	339,60	144.234,60
	3	Didattica	21.200,73	156.063,29	177.264,02	173.353,09	172.960,57	392,52	3.910,93

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	261.740,23	997,38	262.737,61	110.682,39	110.682,39	0,00	152.055,22
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	169.898,80	0,00	169.898,80	101.013,81	101.013,81	0,00	68.884,99
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	90.425,21	0,00	90.425,21	7.254,98	7.254,98	0,00	83.170,23
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.416,22	997,38	2.413,60	2.413,60	2.413,60	0,00	0,00

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

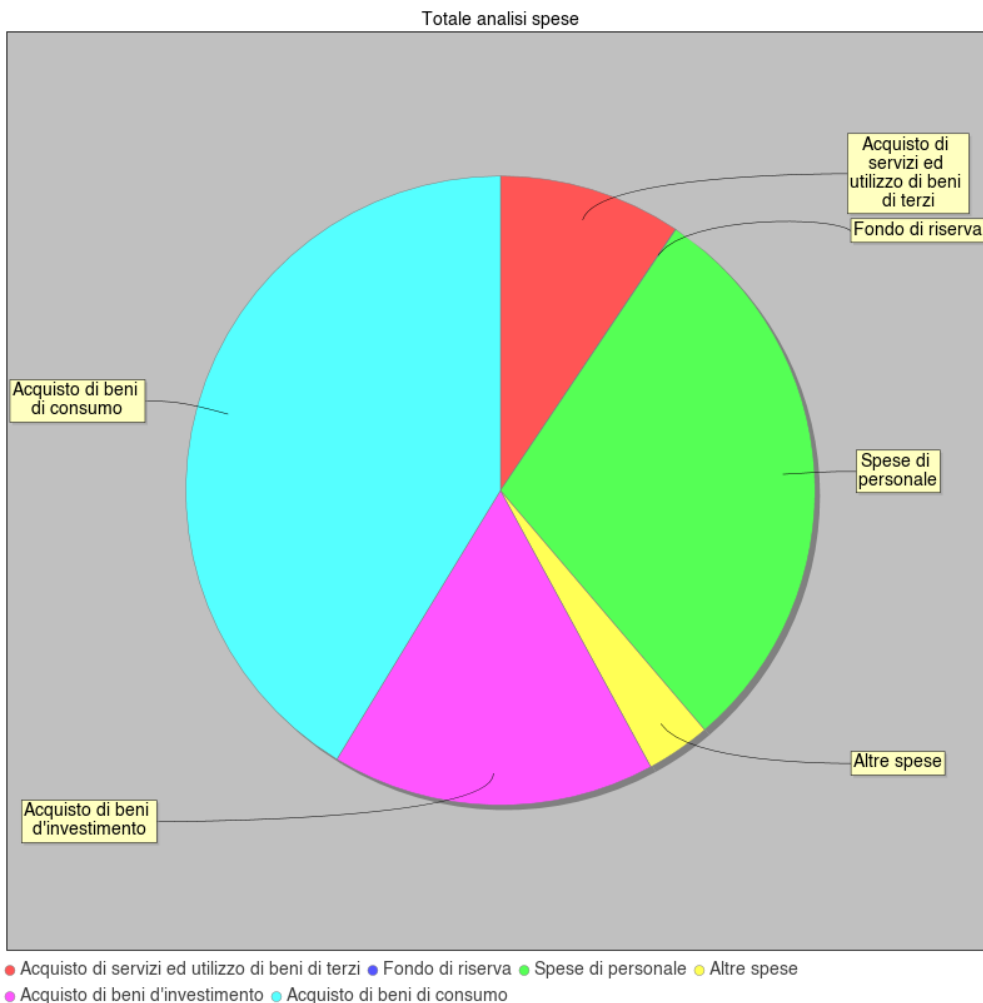
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
	98	Fondo di riserva	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	250.827,36
Acquisto di beni di consumo	353.055,36
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	80.332,41
Acquisto di beni d'investimento	142.200,00
Altre spese	28.347,51
Fondo di riserva	150,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. FOLIGNO 2

06034 FOLIGNO (PG) VIA PIERMARINI, 19 C.F. 91046200548 C.M. PGIC86000E





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

La gestione del fondo economale per l'esercizio 2023 è stato tenuto registrando regolarmente tutte le spese.

Il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 387 del 19/12/2023.

Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario.

Il saldo cassa al 31/12/2023 è pari ad euro 188.695,50.

Nel conto patrimoniale i dati riportati nel modello "K" derivano:

1) dall'inserimento dei beni acquistati nell'anno di competenza 2023;

2) dalla rivalutazione dei beni.

La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della Privacy, come previsto dalla normativa vigente, e i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari.

Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Inoltre è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Le attività e i progetti sono stati realizzati rispettando un adeguato livello di uniformità tra progettualità e realizzazione nell'ambito del PTOF e del Programma Annuale, mostrando una concreta rispondenza tra previsioni e impegni.

FOLIGNO, **11-04-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Patrizia Battistelli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Morena Castellani