



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 24/01/2023 con provvedimento n. 8 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	565.311,41	Programmazione definitiva	516.217,76	Disp. fin. da programmare 49.093,65
Accertamenti	324.155,50	Impegni	258.745,60	Avanzo di competenza 65.409,90
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				143.316,05
Riscossioni competenza residui (B)	308.909,90	Pagamenti competenza residui (C)	262.293,40	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				189.932,55
Somme rimaste da riscuotere (E)	110.860,69	Somme rimaste da pagare (F)	10.244,32	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 100.616,37
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.918,07	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	119.778,76	Totale residui passivi (L=F+H)	10.244,32	Residui Attivi - Residui Passivi 109.534,44



3. Conto Finanziario

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate con riferimento all'anno cui il Conto Finanziario si riferisce, nello specifico con riferimento all'anno 2023.

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	241.176,62	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	190.865,95	190.865,95	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	42.548,14	42.548,14	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	10.281,72	10.281,72	100,00 %
6. Contributi da privati	80.438,97	80.459,68	100,03 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	565.311,41	324.155,50	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		324.155,50	



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	241.176,62	0,00	241.176,62
	2	Vincolato	145.520,84	0,00	145.520,84
	1	Non vincolato	95.655,78	0,00	95.655,78

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	190.865,95	190.865,95	91.282,47	99.583,48	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	190.865,95	190.865,95	91.282,47	99.583,48	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	18.938,43	42.548,14	42.548,14	42.548,14	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.938,43	38.683,57	38.683,57	38.683,57	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	2.913,57	2.913,57	2.913,57	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	951,00	951,00	951,00	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	10.281,72	10.281,72	10.281,72	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	9.531,72	9.531,72	9.531,72	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	750,00	750,00	750,00	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	20.000,00	80.438,97	80.459,68	69.182,47	11.277,21	-20,71
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	347,00	347,00	347,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00	57.524,20	57.524,20	50.528,70	6.995,50	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.706,00	5.706,00	5.706,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	0,00	400,00	400,00	312,00	88,00	0,00

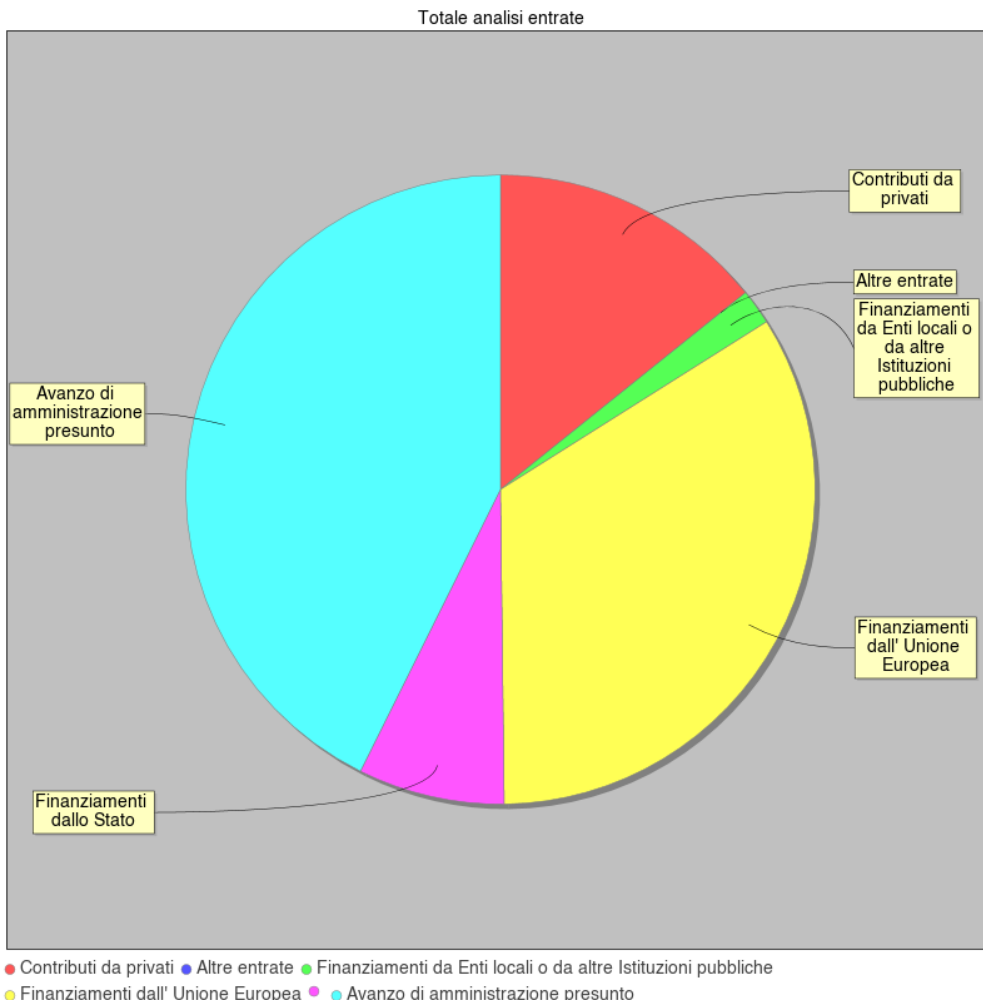


		personale						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	16.445,77	16.466,48	12.272,77	4.193,71	-20,71
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	16,00	16,00	16,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	241.176,62
Finanziamenti dall' Unione Europea	190.865,95
Finanziamenti dallo Stato	42.548,14
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	10.281,72
Contributi da privati	80.438,97
Altre entrate	0,01





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	484.266,67	240.946,78	49,75 %
P. Progetti	31.451,09	17.798,82	56,59 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	516.217,76	258.745,60	
Avanzo di competenza		65.409,90	
Totale a pareggio		324.155,50	



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	212.975,04	271.291,63	484.266,67	240.946,78	231.891,94	9.054,84	243.319,89
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	35.790,42	12.301,00	48.091,42	20.669,26	20.669,26	0,00	27.422,16
	2	Funzionamento amministrativo	28.124,72	12.085,04	40.209,76	27.134,07	25.518,39	1.615,68	13.075,69
	3	Didattica	126.202,58	208.964,01	335.166,59	143.089,16	135.710,55	7.378,61	192.077,43
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	22.504,53	37.540,20	60.044,73	50.054,29	49.993,74	60,55	9.990,44
	6	Attività di orientamento	352,79	401,38	754,17	0,00	0,00	0,00	754,17

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	15.529,07	15.922,02	31.451,09	17.798,82	16.609,34	1.189,48	13.652,27
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	14.388,96	10.549,02	24.937,98	12.425,82	11.236,34	1.189,48	12.512,16
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1,00	4.422,00	4.423,00	4.422,00	4.422,00	0,00	1,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.139,11	951,00	2.090,11	951,00	951,00	0,00	1.139,11

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

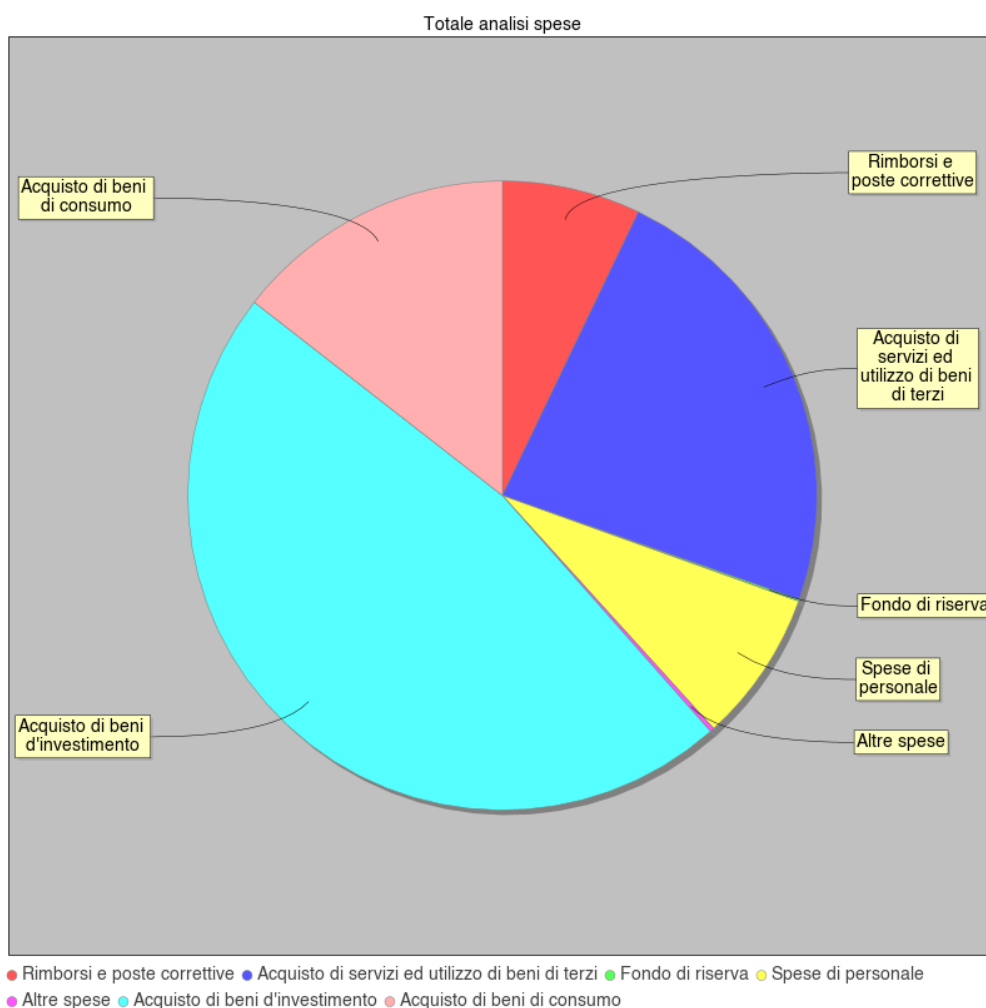
R - Fondo di riserva

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

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						40.369,66			
Acquisto di beni di consumo						74.678,63			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						119.988,87			
Acquisto di beni d'investimento						242.835,76			
Altre spese						1.100,00			



56010 SAN GIULIANO TERME (PI) VIA S. ANTONIO N.3 C.F. 93049600500 C.M. PIIC83500E





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

A conclusione di quanto sopra esposto, si evidenzia che, grazie ai finanziamenti pervenuti da parte dell'Unione Europea, nell'esercizio finanziario 2023, è stato possibile l'acquisto di diversi beni d'investimento.

SAN GIULIANO TERME,
12-04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Nadia Premilcuore

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Sandra Fornai