



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 15/02/2023 con provvedimento n. 2 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	407.995,49	Programmazione definitiva	406.995,49	<i>Disp. fin. da programmare</i> 1.000,00
Accertamenti	264.708,45	Impegni	138.415,19	<i>Avanzo di competenza</i> 126.293,26
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				101.685,78
Riscossioni competenza residui (B)	233.043,91	Pagamenti competenza residui (C)	156.340,19	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				178.389,50
Somme rimaste da riscuotere (E)	88.584,75	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 88.584,75
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	26.282,21	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	23.676,16	
Totale residui attivi (I=E+G)	114.866,96	Totale residui passivi (L=F+H)	23.676,16	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 91.190,80



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	143.287,04	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	171.387,50	171.387,50	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	33.297,31	33.297,31	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.583,00	12.583,00	100,00 %
6. Contributi da privati	47.440,63	47.440,63	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	407.995,49	264.708,45	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		264.708,45	



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	159.188,27	-15.901,23	143.287,04
	2	Vincolato	81.554,96	0,00	81.554,96
	1	Non vincolato	77.633,31	-15.901,23	61.732,08

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	171.387,50	171.387,50	85.693,75	85.693,75	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	171.387,50	171.387,50	85.693,75	85.693,75	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	14.159,21	33.297,31	33.297,31	33.297,31	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.159,21	28.651,85	28.651,85	28.651,85	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	4.343,64	4.343,64	4.343,64	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	301,82	301,82	301,82	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	12.583,00	12.583,00	12.583,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	5.994,50	5.994,50	5.994,50	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	588,50	588,50	588,50	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	47.440,63	47.440,63	44.549,63	2.891,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	6.124,50	6.124,50	6.124,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	27.336,55	27.336,55	24.489,05	2.847,50	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	0,00	5.490,50	5.490,50	5.490,50	0,00	0,00



		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	682,50	682,50	682,50	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	43,50	43,50	0,00	43,50	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.129,75	4.129,75	4.129,75	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.633,33	3.633,33	3.633,33	0,00	0,00

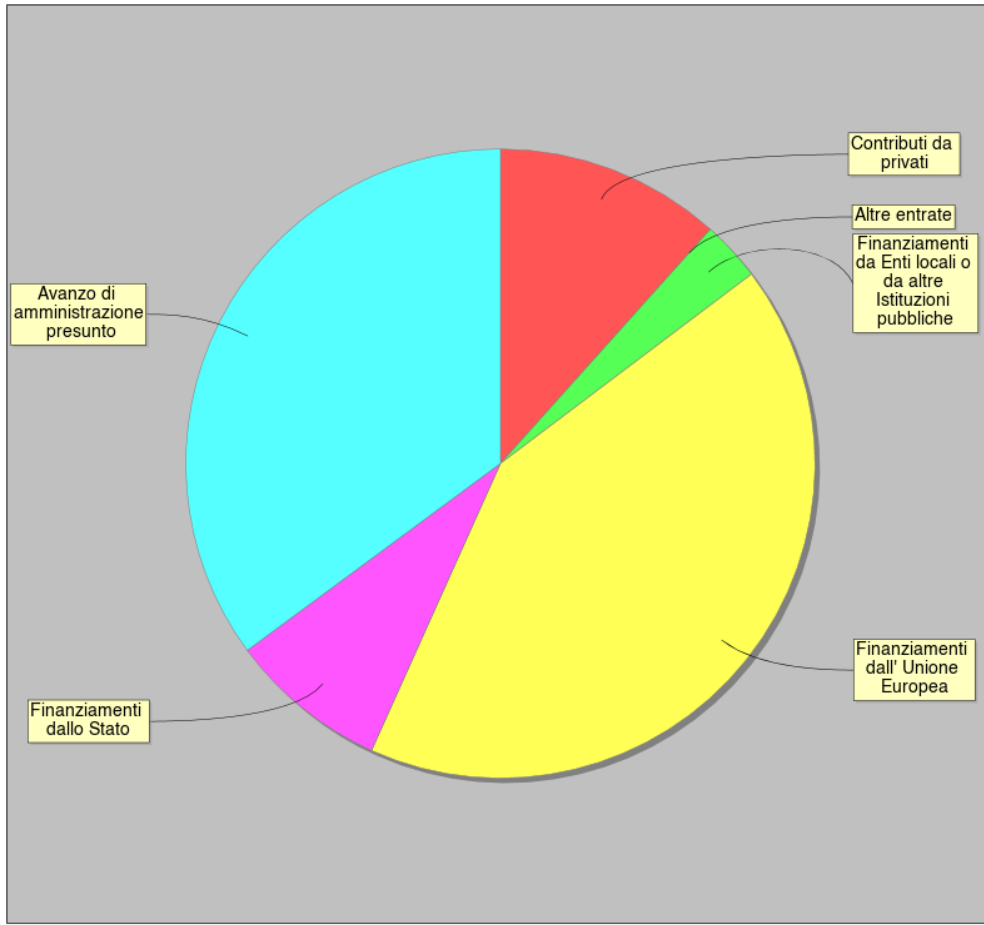
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	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	143.287,04
Finanziamenti dall' Unione Europea	171.387,50
Finanziamenti dallo Stato	33.297,31
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.583,00
Contributi da privati	47.440,63
Altre entrate	0,01



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	398.743,24	135.713,95	34,04 %
P. Progetti	7.252,25	2.701,24	37,25 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	406.995,49	138.415,19	
Avanzo di competenza		126.293,26	
Totale a pareggio		264.708,45	



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	164.683,73	234.059,51	398.743,24	135.713,95	135.713,95	0,00	263.029,29
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	46.477,94	14.743,66	61.221,60	23.009,39	23.009,39	0,00	38.212,21
	2	Funzionamento amministrativo	20.402,54	18.938,62	39.341,16	13.920,43	13.920,43	0,00	25.420,73
	3	Didattica	95.800,77	173.928,86	269.729,63	72.043,85	72.043,85	0,00	197.685,78
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	805,48	26.146,55	26.952,03	26.740,28	26.740,28	0,00	211,75
	6	Attività di orientamento	1.197,00	301,82	1.498,82	0,00	0,00	0,00	1.498,82

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	6.663,75	588,50	7.252,25	2.701,24	2.701,24	0,00	4.551,01
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.063,75	588,50	5.652,25	2.701,24	2.701,24	0,00	2.951,01

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

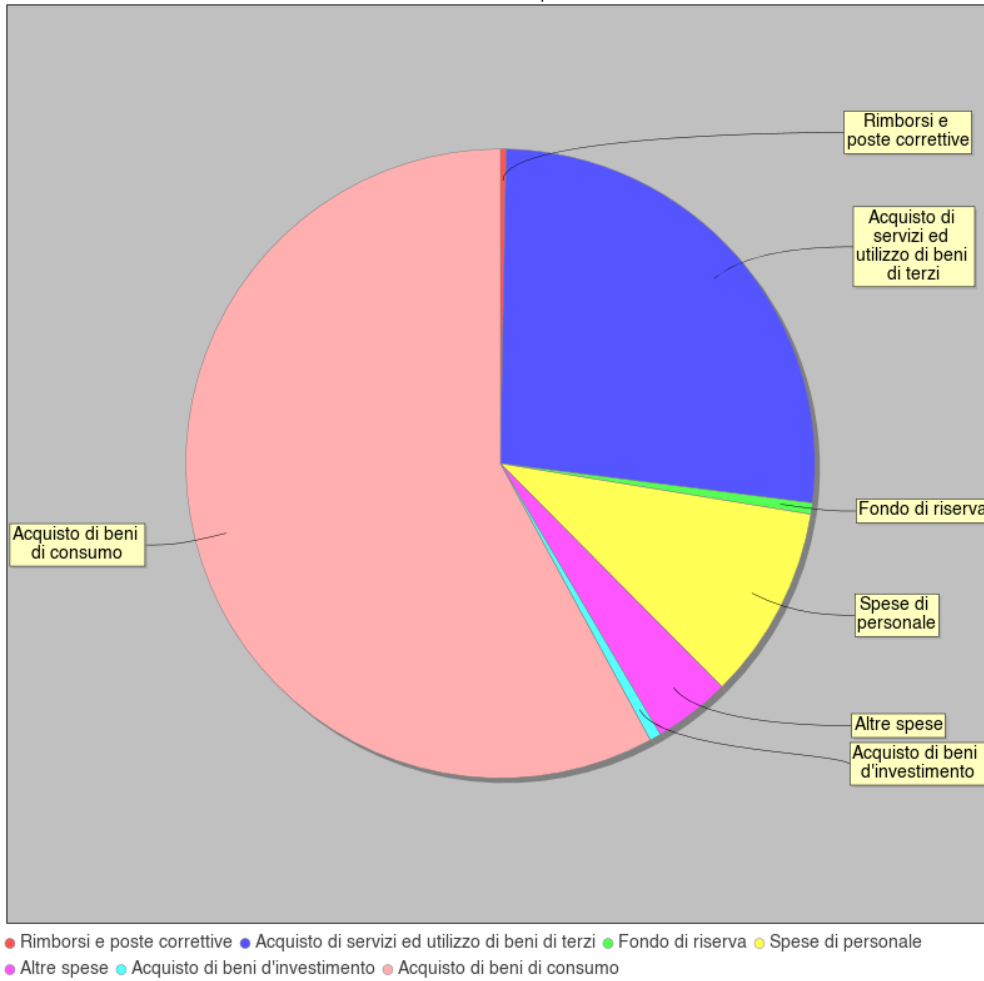
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						39.878,29			
Acquisto di beni di consumo						250.564,78			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						96.927,28			
Acquisto di beni d'investimento						10.819,73			
Altre spese						7.305,41			
Rimborsi e poste correttive						500,00			



Fondo di riserva	1.000,00
------------------	----------

Totale analisi spese





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

GATTATICO, **14-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

GIANCARLO PULLARA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Savino Antonella Raffaella
Lucia**