



## 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 23/01/2023 con provvedimento n. 95 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	441.525,66	Programmazione definitiva	429.110,50	<i>Disp. fin. da programmare</i> 12.415,16
Accertamenti	257.677,27	Impegni	155.373,71	<i>Avanzo di competenza</i> 102.303,90
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				145.987,13
Riscossioni competenza residui (B)	303.282,84	Pagamenti competenza residui (C)	254.495,93	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				194.774,04
Somme rimaste da riscuotere (E)	65.333,50	Somme rimaste da pagare (F)	5.938,79	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 71.272,29
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	19.988,01	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.659,95	
Totale residui attivi (I=E+G)	85.321,51	Totale residui passivi (L=F+H)	9.598,74	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 270.496,81



### 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	168.192,91	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	130.403,53	130.403,53	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	34.401,41	20.737,88	81,75 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	35.161,09	35.161,09	100,00 %
6. Contributi da privati	72.275,96	70.284,01	97,64 %
12. Altre entrate	1.090,76	1090,76	100,00 %
Totale Entrate	441.525,66	257.677,27	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		257.677,27	



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	168.192,91	0,00	168.192,91
	2	Vincolato	121.993,94	0,00	121.993,94
	1	Non vincolato	46.198,97	0,00	46.198,97

## 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	130.403,53	130.403,53	65.201,76	65.201,77	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	130.403,53	130.403,53	65.201,76	65.201,77	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	72.275,96	70.284,01	70.284,01	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	37.863,96	43.955,01	43.955,01	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	25.638,00	25.638,00	25.638,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da GIOVANNA FRISONI

	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	40,00	40,00	40,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	0,00	868,00	651,00	651,00	0,00	217,00

## 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.804,31	34.401,41	20.737,88	20.737,88	131,73	990,95
	1	Dotazione ordinaria	12.804,31	33.925,41	20.661,88	20.661,88	131,73	990,85
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	476,00	476,00	476,00	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	35.161,09	35.161,09	35.161,09	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	24.397,43	24.397,43	24.397,43	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	6.263,66	6.263,66	6.263,66	0,00	0,00

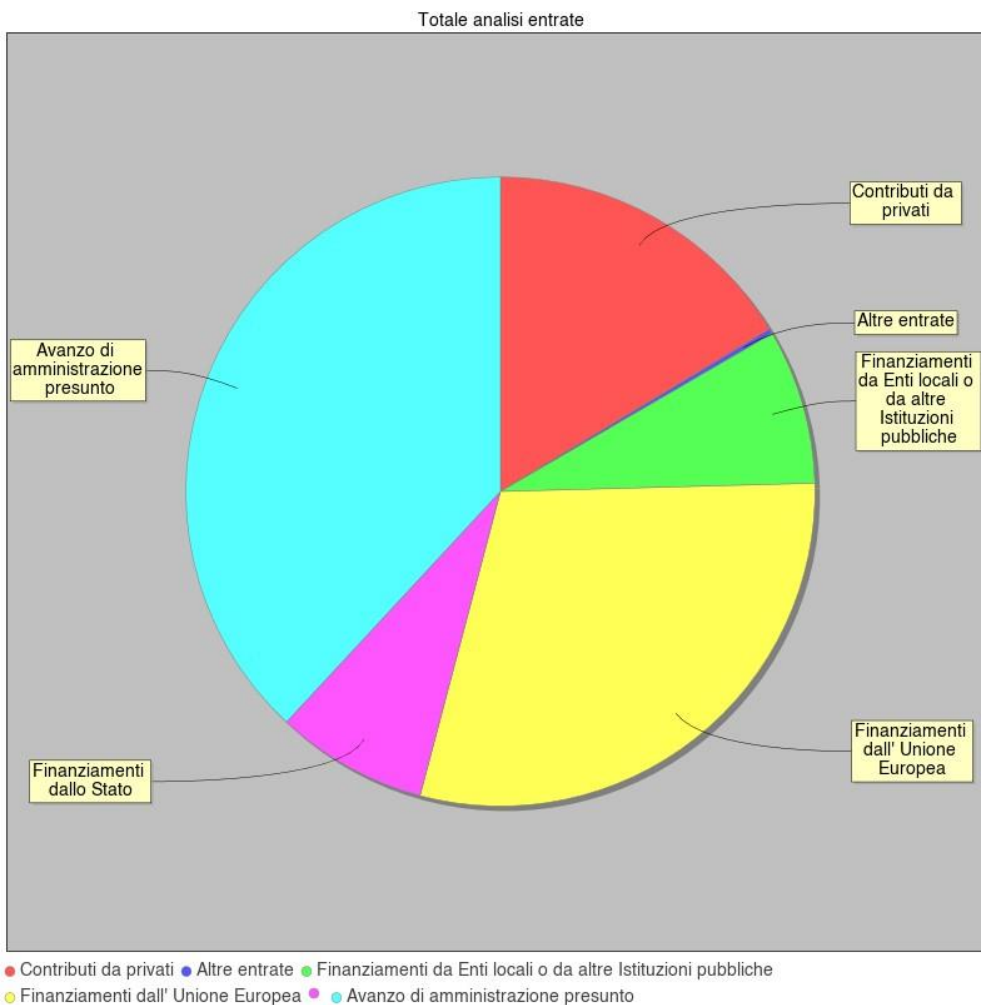
## 6 - Contributi da privati

		personale						
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.866,00	1.266,00	1.266,00	0,00	600,00

## 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1.090,76	1090,76	1090,76	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.090,68	1090,76	1090,76	0,00	0,00

Aggregato						Importo		
Avanzo di amministrazione presunto						168.192,91		
Finanziamenti dall' Unione Europea						130.403,53		
Finanziamenti dallo Stato						34.401,41		
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche						35.161,09		
Contributi da privati						72.275,96		
Altre entrate						1.090,76		



### 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	311.095,61	82.339,71	26,47 %
P. Progetti	117.374,67	72.639,67	61,89 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	640,22	0,00	0,00 %
<b>Totale Spese</b>	<b>429.110,50</b>	<b>155.373,37</b>	
Avanzo di competenza		102.303,90	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>257.677,27</b>	



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	93.532,13	217.563,48	311.095,61	82.339,71	81.848,91	490,80	228.755,90
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.892,57	40.416,74	66.309,31	32.320,23	31.999,43	320,80	33.989,08
	2	Funzionamento amministrativo	27.579,40	3.105,92	30.685,32	8.656,76	8.656,76	0,00	22.028,56
	3	Didattica	28.383,26	168.175,38	196.558,64	38.687,27	38.517,27	170,00	157.871,37
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.563,33	5.016,00	15.579,33	2.211,00	2.211,00	0,00	13.368,33
	6	Attività di orientamento	1.113,57	849,44	1.963,01	464,45	464,45	0,00	1.498,56

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	75.262,69
Acquisto di beni di consumo	199.257,96

Firmato digitalmente da GIOVANNA FRISONI



Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	135.397,17
Acquisto di beni d'investimento	14.799,51

## P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	70.827,07	46.547,60	117.374,67	72.639,67	67.585,67	5.054,00	44.735,00
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.856,95	0,00	3.856,95	1.023,58	1.023,58	0,00	2.833,37
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	59.839,58	43.148,04	102.987,62	65.984,76	60.930,76	5.054,00	37.002,86
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.504,82	0,00	1.504,82	278,67	278,67	0,00	1.226,15
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.625,72	3.399,56	9.025,28	5.352,66	5.352,66	0,00	3.672,62

## 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

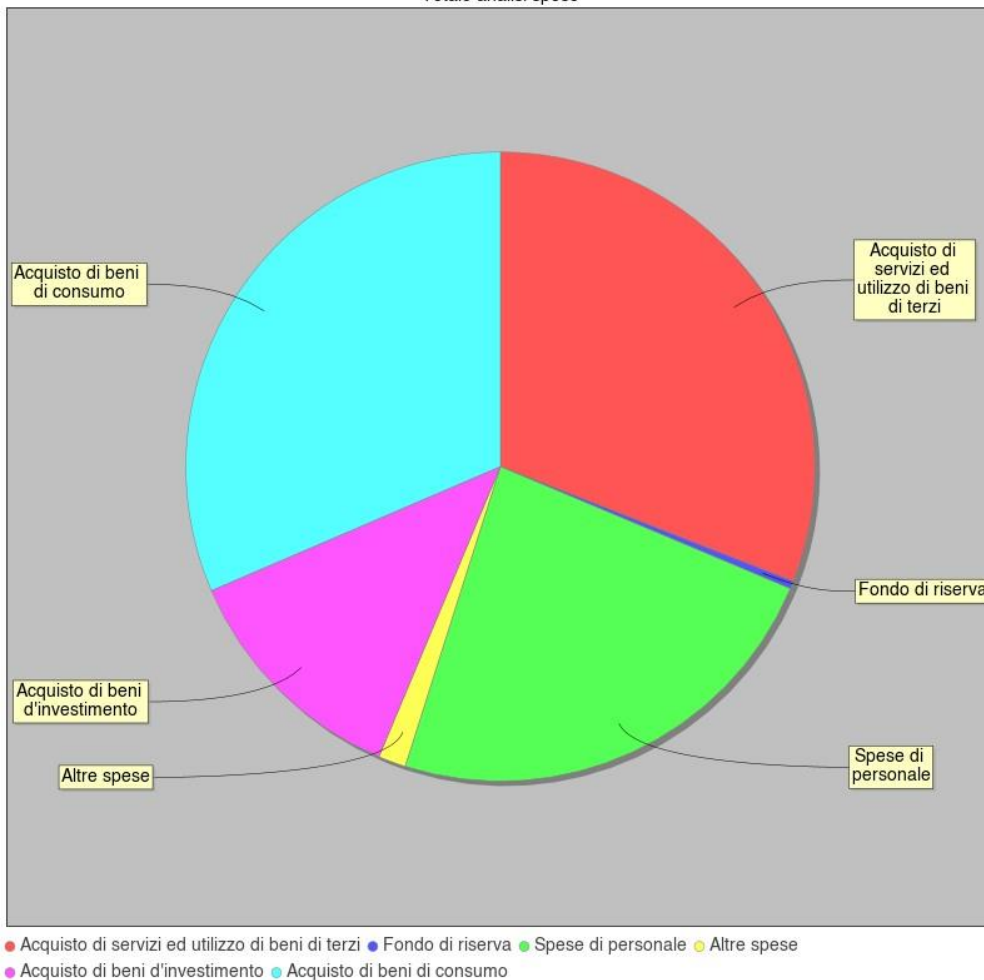
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	640,22	0,00	640,22	0,00	0,00	0,00	640,22
	98	Fondo di riserva	640,22	0,00	640,22	0,00	0,00	0,00	640,22

Altre spese	2.781,58
Rimborsi e poste correttive	971,37
Fondo di riserva	640,22





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.

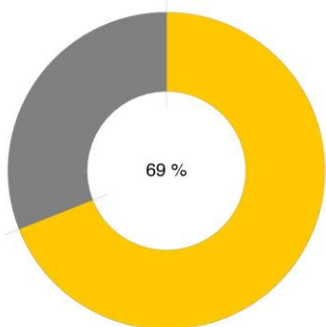


### 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



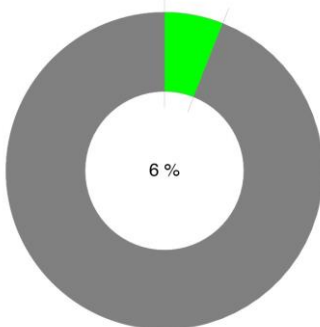
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



Impegni A03 + Impegni Progetti

Totale impegni

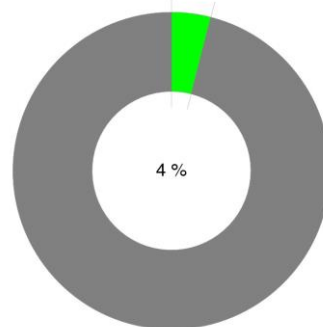
AUTONOMIA FINANZIARIA



Impegni A02

Totale impegni

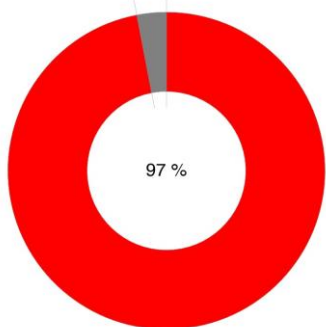
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

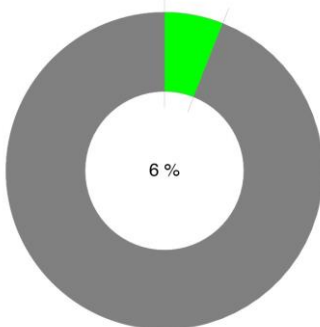
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi

5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

SANTARCANGELO  
ROMAGNA, 09-03-2024

DIIL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
Comunale Beatrice  
f.to digitalmente

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Prof.ssa Giovanna Frisoni

Firmato digitalmente da GIOVANNA FRISONI