



## 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 08/02/2023 con provvedimento n. 51 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	347.239,16	Programmazione definitiva	263.363,92	<i>Disp. fin. da programmare</i> 83.875,24
Accertamenti	114.055,72	Impegni	138.735,65	<i>Disavanzo di competenza</i> 24.679,93
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				142.593,27
Riscossioni competenza residui (B)	141.012,41	Pagamenti competenza residui (C)	139.735,65	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				143.870,03
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 0,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	69.685,45	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	6.051,97	
Totale residui attivi (I=E+G)	69.685,45	Totale residui passivi (L=F+H)	6.051,97	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 63.633,48



### 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	233.183,44	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	60.180,17	60.180,17	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	22.402,98	22.402,98	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	3.000,00	3.000,00	100,00 %
6. Contributi da privati	27.722,50	27.722,50	100,00 %
12. Altre entrate	750,07	750,07	100,00 %
Totale Entrate	347.239,16	114.055,72	
Disavanzo di competenza		24.679,93	
Totale a pareggio		138.735,65	

E' importante rilevare come al totale delle entrate e delle spese vada aggiunto il reintegro delle minute spese avvenuto in data 16/01/2024



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	232.855,50	327,94	233.183,44
	2	Vincolato	173.171,48	0,00	173.171,48
	1	Non vincolato	59.684,02	327,94	60.011,96

#### 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	60.180,17	60.180,17	60.180,17	0,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	1.367,87	1.367,87	1.367,87	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	58.812,30	58.812,30	58.812,30	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	10.465,90	22.402,98	22.402,98	22.402,98	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.465,90	21.589,07	21.589,07	21.589,07	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	813,91	813,91	813,91	0,00	0,00

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	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	0,00	27.722,50	27.722,50	27.722,50	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	27.707,00	27.707,00	27.707,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	10,50	10,50	10,50	0,00	0,00

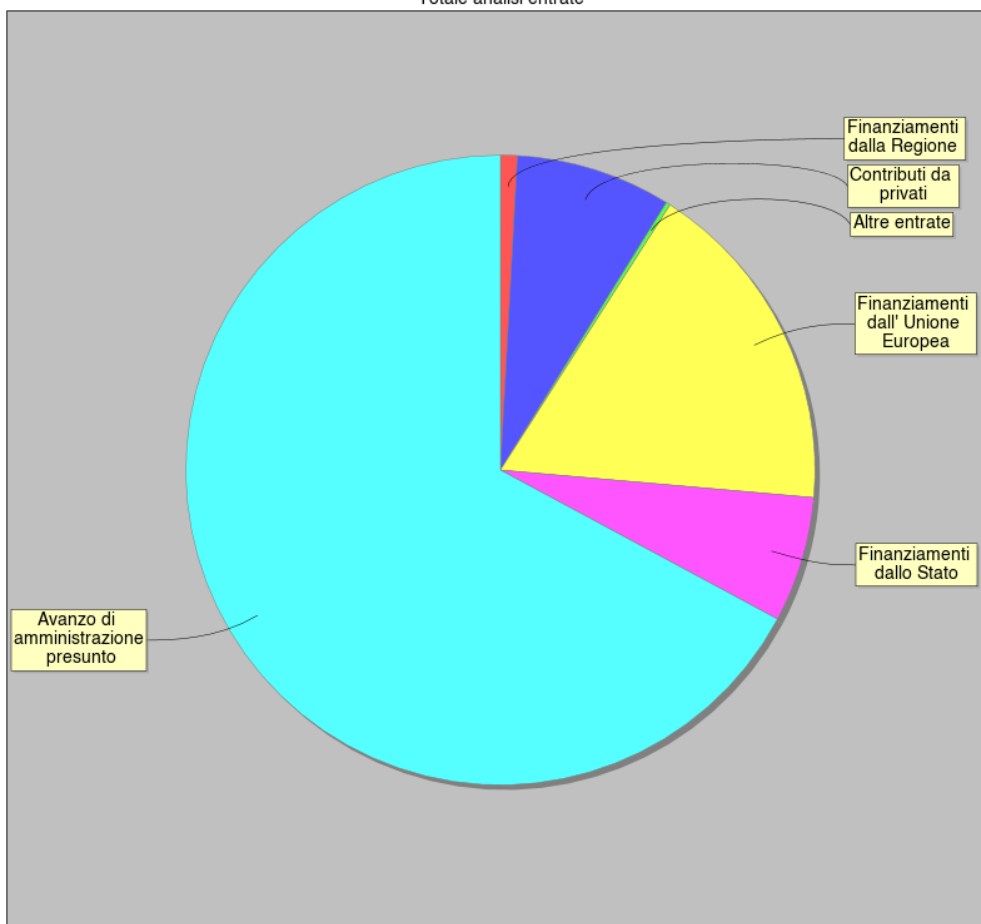


12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	750,07	750,07	750,07	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,06	0,06	0,06	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	750,00	750,00	750,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	233.183,44
Finanziamenti dall' Unione Europea	60.180,17
Finanziamenti dallo Stato	22.402,98
Finanziamenti dalla Regione	3.000,00
Contributi da privati	27.722,50
Altre entrate	750,07

Totale analisi entrate



● Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate ● 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	219.503,25	99.361,94	45,27 %
P. Progetti	42.927,33	39.373,71	91,72 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	933,34	0,00	0,00 %
Totale Spese	263.363,92	138.735,65	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		138.735,65	



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	115.585,49	103.917,76	219.503,25	99.361,94	99.361,94	0,00	120.141,31
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.619,75	1.367,87	29.987,62	16.235,36	16.235,36	0,00	13.752,26
	2	Funzionamento amministrativo	15.914,15	750,07	16.664,22	11.533,31	11.533,31	0,00	5.130,91
	3	Didattica	63.985,02	71.082,32	135.067,34	36.483,56	36.483,56	0,00	98.583,78
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.344,91	30.717,50	36.062,41	33.005,71	33.005,71	0,00	3.056,70
	6	Attività di orientamento	1.721,66	0,00	1.721,66	2.104,00	2.104,00	0,00	-382,34

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	42.927,33	0,00	42.927,33	39.373,71	39.373,71	0,00	3.553,62
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	39.927,30	0,00	39.927,30	39.373,71	39.373,71	0,00	553,59
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.000,03	0,00	3.000,03	0,00	0,00	0,00	3.000,03

#### 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	933,34	0,00	933,34	0,00	0,00	0,00	933,34
	98	Fondo di riserva	933,34	0,00	933,34	0,00	0,00	0,00	933,34

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						42.600,03			
Acquisto di beni di consumo						51.376,49			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						65.689,14			
Acquisto di beni d'investimento						79.906,02			
Altre spese						200,00			
Rimborsi e poste correttive						22.658,90			



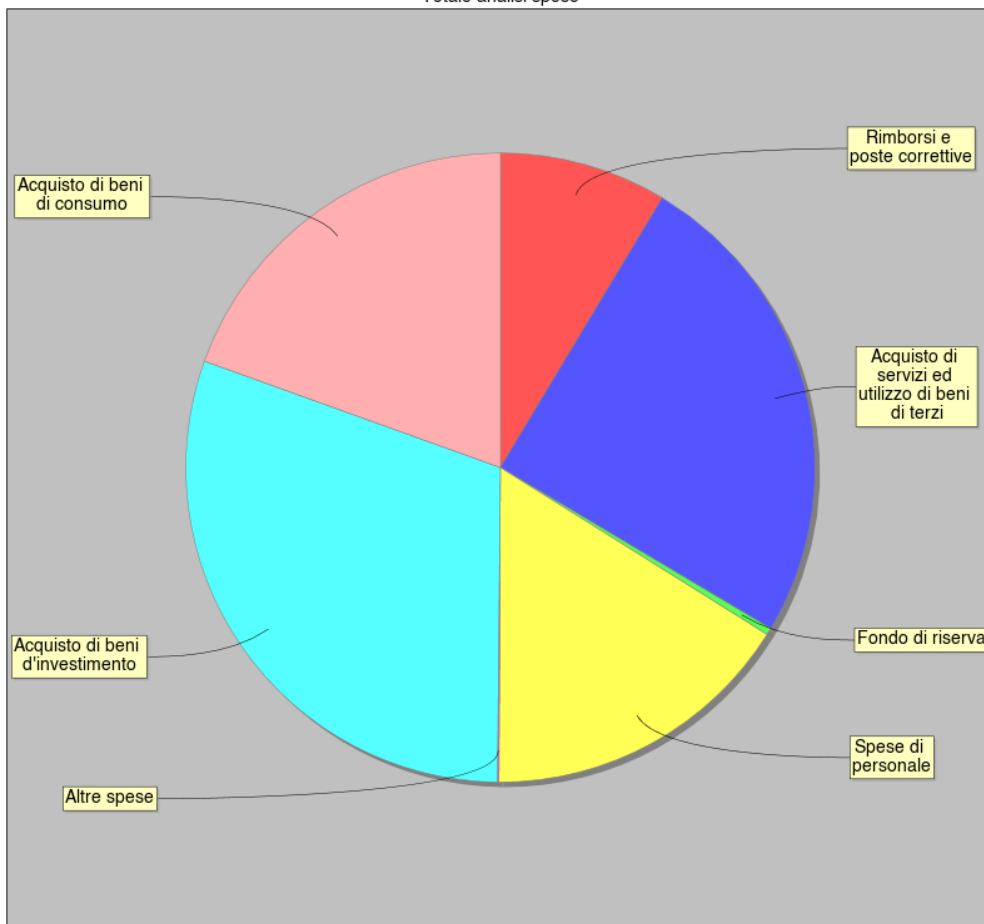
Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
IC I.C. "G. SPERANZA" CENTOLA

84051 CENTOLA (SA) VIA R. TALAMO C.F. 93012010653 C.M. SAIC8AP00R

Fondo di riserva

933,34

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**

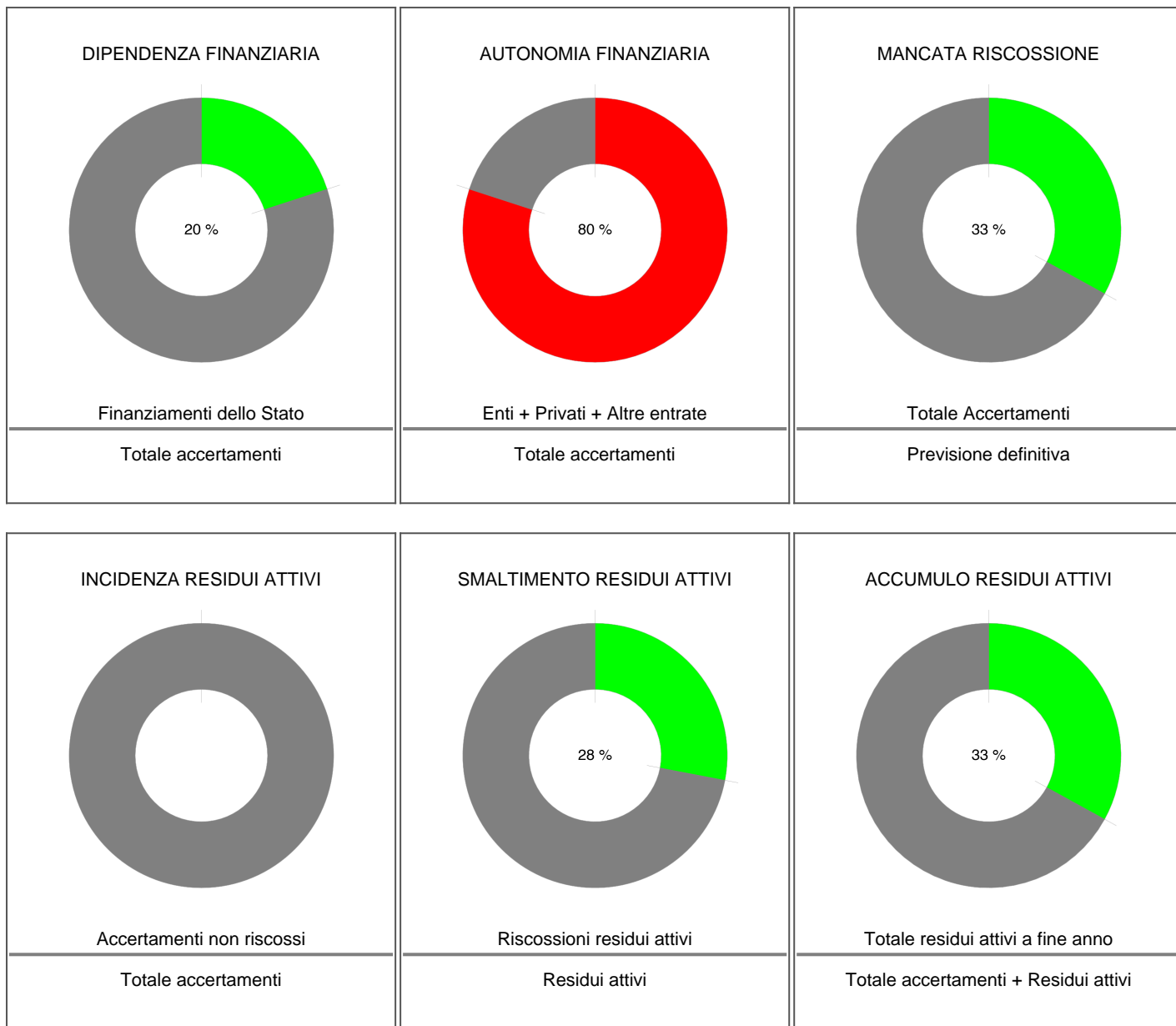
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 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**

CENTOLA, **10-04-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott. GIAMMARCO CRISCONIO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof. ssa STEFANIA LOMBARDI**