



## 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. 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	763.095,13	Programmazione definitiva	748.087,04	<i>Disp. fin. da programmare</i> 15.008,09
Accertamenti	340.355,81	Impegni	265.199,87	<i>Avanzo di competenza</i> 75.155,94
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				64.892,49
Riscossioni competenza residui (B)	480.867,76	Pagamenti competenza residui (C)	265.999,87	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				279.760,38
Somme rimaste da riscuotere (E)	135.658,90	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 135.658,90
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	82.475,98	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	218.134,88	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 218.134,88



### 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	422.739,32	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	169.448,24	169.448,24	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	101.923,44	101.923,44	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.275,00	4.275,00	100,00 %
6. Contributi da privati	64.709,13	64.709,13	100,00 %
Totale Entrate	763.095,13	340.355,81	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	340.355,81	



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	422.739,32	0,00	422.739,32
	2	Vincolato	369.058,21	0,00	369.058,21
	1	Non vincolato	53.681,11	0,00	53.681,11

### 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	169.448,24	169.448,24	90.778,11	78.670,13	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	12.964,00	12.964,00	12.535,99	428,01	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	156.484,24	156.484,24	78.242,12	78.242,12	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	19.964,04	101.923,44	101.923,44	76.409,44	25.514,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.752,04	36.862,50	36.862,50	36.862,50	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	2.212,00	65.060,94	65.060,94	39.546,94	25.514,00	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	4.275,00	4.275,00	4.175,00	100,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.275,00	4.275,00	4.175,00	100,00	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	64.709,13	64.709,13	33.334,36	31.374,77	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	6.017,20	6.017,20	6.017,20	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	16.731,16	16.731,16	16.731,16	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.481,00	5.481,00	0,00	5.481,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	754,00	754,00	0,00	754,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non	0,00	380,00	380,00	380,00	0,00	0,00

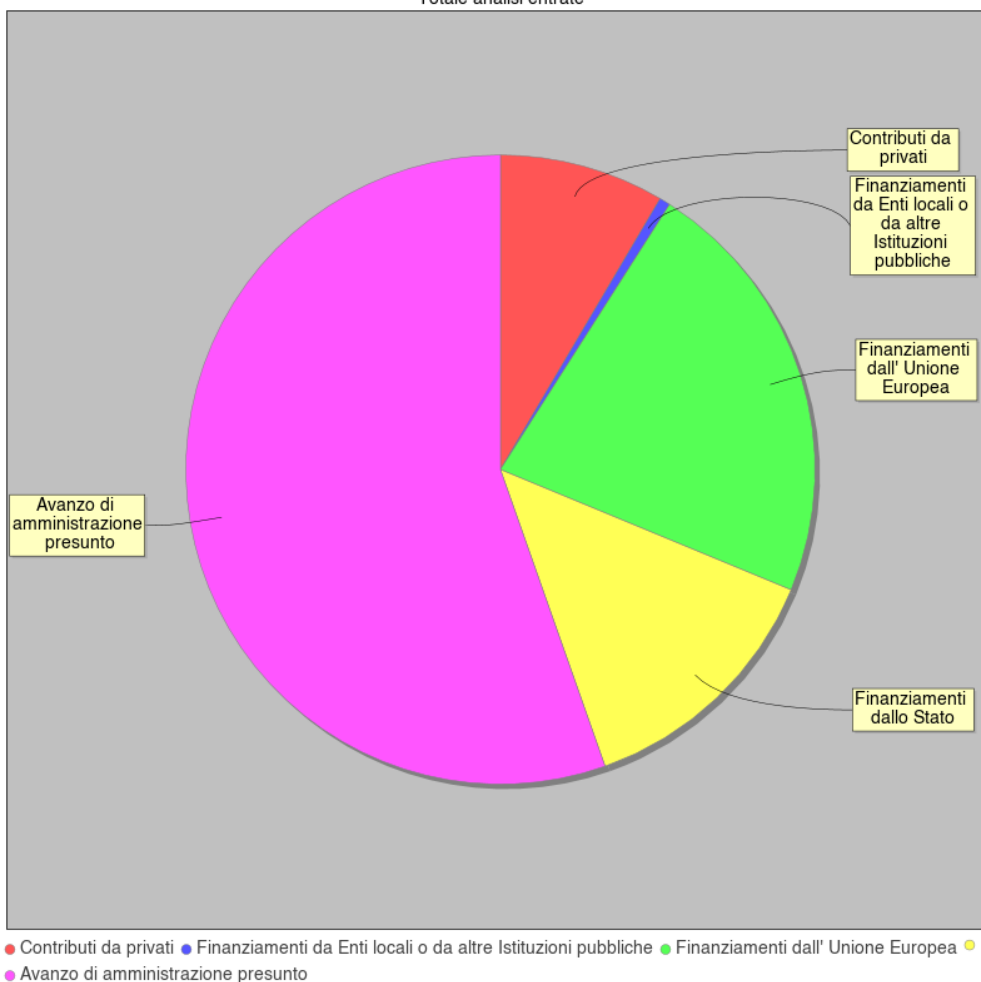
Firmato digitalmente da LUCIANA LEONELLI



	vincolati							
10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	15.345,77	15.345,77	10.206,00	5.139,77	0,00	
12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	422.739,32
Finanziamenti dall' Unione Europea	169.448,24
Finanziamenti dallo Stato	101.923,44
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.275,00
Contributi da privati	64.709,13

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	429.100,41	183.486,62	42,76 %
P. Progetti	318.586,63	81.713,25	25,65 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	748.087,04	265.199,87	
Avanzo di competenza		75.155,94	
Totale a pareggio		340.355,81	



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	210.592,04	218.508,37	429.100,41	183.486,62	183.486,62	0,00	245.613,79
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	53.021,78	10.235,00	63.256,78	27.507,70	27.507,70	0,00	35.749,08
	2	Funzionamento amministrativo	7.431,05	4.560,00	11.991,05	6.437,23	6.437,23	0,00	5.553,82
	3	Didattica	143.395,21	186.982,21	330.377,42	133.081,68	133.081,68	0,00	197.295,74
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.744,00	16.731,16	23.475,16	16.460,01	16.460,01	0,00	7.015,15

**P - Progetti**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	226.992,02	91.594,61	318.586,63	81.713,25	81.713,25	0,00	236.873,38
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	81.376,54	0,00	81.376,54	0,00	0,00	0,00	81.376,54
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	32.583,23	16.904,67	49.487,90	17.917,48	17.917,48	0,00	31.570,42
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6.603,07	7.566,00	14.169,07	7.566,00	7.566,00	0,00	6.603,07
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	106.429,18	67.123,94	173.553,12	56.229,77	56.229,77	0,00	117.323,35

**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	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

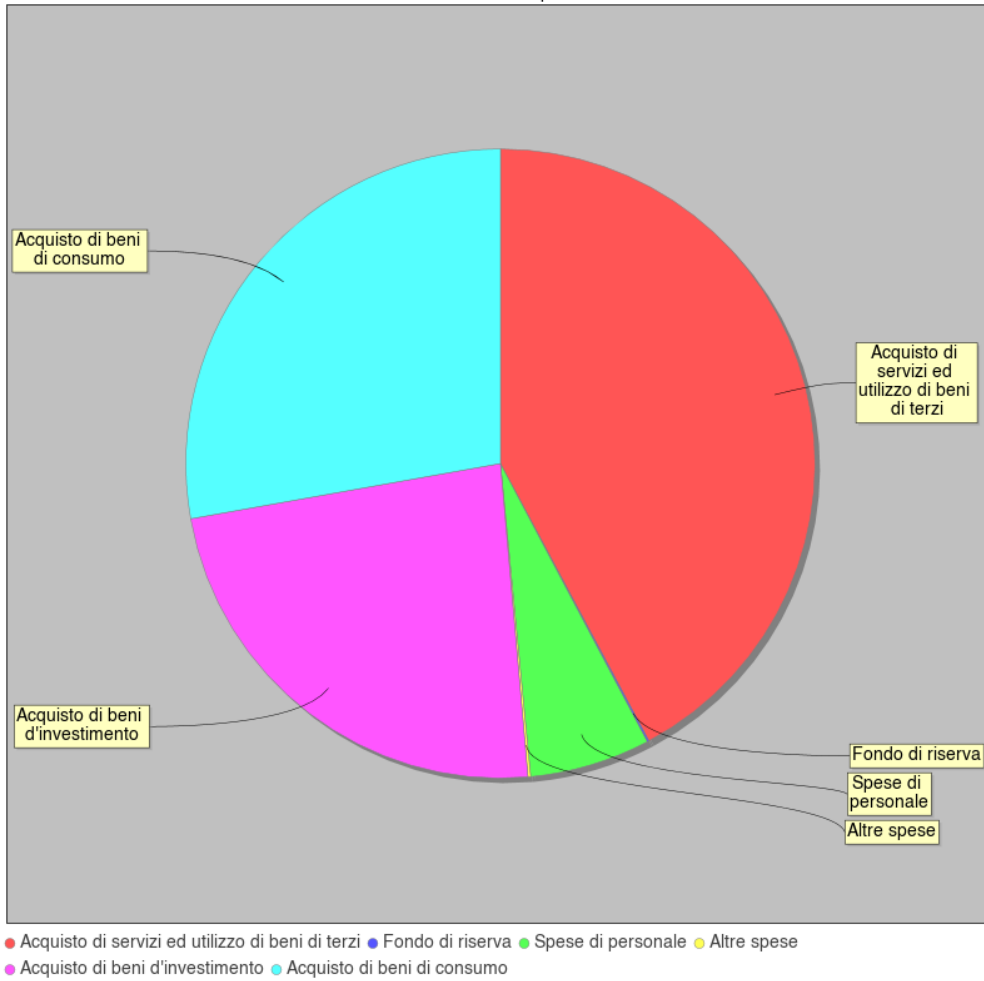
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						47.151,49			
Acquisto di beni di consumo						142.556,56			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						310.067,14			
Acquisto di beni d'investimento						247.297,67			
Altre spese						614,18			

**Firmato digitalmente da LUCIANA LEONELLI**



Fondo di riserva	400,00
------------------	--------

Totale analisi spese



Firmato digitalmente da LUCIANA LEONELLI



### 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.

Nell'aggregato Z1 Disponibilità da programmare è stata accantonata in via prudenziale la somma di 15.008,09€, utilizzando le risorse già previste nel PA 2023 e quelle pervenute dal Ministero alla fine dell'anno. Verranno utilizzate per l'eventuale radiazione dei residui attivi di dubbia esigibilità che vanno dagli anni 2014 al 2017, qualora non venissero erogate le somme dai relativi creditori.



## 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

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F.;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- che l'anticipazione per il fondo minute spese di € 800,00 è stata reintegrata in bilancio con reversale n. 54 del 06/12/2023;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2024 / redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti; viceversa è stato regolarmente presentato il modello 770/2023 relativo ai redditi 2022;
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali per l'anno 2023 è così rappresentato:

PRIMO TRIMESTRE 2022: -6,27

SECONDO TRIMESTRE 2022: -5,09

TERZO TRIMESTRE 2022: -6,57

QUARTO TRIMESTRE 2022: -1,42

INTERO ANNO 2021: -4,13

Si dichiara che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

TERNI, 11-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott. Giorgio Angeli**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof.ssa Leonelli Luciana**