



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 13/02/2023 con provvedimento n. 77 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	551.533,02	Programmazione definitiva	544.348,39	<i>Disp. fin. da programmare</i> 7.184,63
Accertamenti	244.215,65	Impegni	208.371,47	<i>Avanzo di competenza</i> 35.844,18
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				45.751,18
Riscossioni competenza residui (B)	298.473,21	Pagamenti competenza residui (C)	231.804,47	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				112.419,92
Somme rimaste da riscuotere (E)	84.537,68	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 84.537,68
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	153.064,64	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.559,82	
Totale residui attivi (I=E+G)	237.602,32	Totale residui passivi (L=F+H)	5.559,82	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 232.042,50



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	307.317,37	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	141.430,35	141.430,35	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.520,48	27.520,48	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	404,30	404,30	100,00 %
6. Contributi da privati	72.657,50	72.657,50	100,00 %
12. Altre entrate	2.203,02	2.203,02	100,00 %
Totale Entrate	551.533,02	244.215,65	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	244.215,65	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. TERNI "B.BRIN"

05100 TERNI (TR) VIA LIUTPRANDO, 28/G C.F. 80004150555 C.M. TRIC81300L

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	307.317,37	0,00	307.317,37
	2	Vincolato	307.317,37	0,00	307.317,37

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	141.430,35	141.430,35	67.064,67	74.365,68	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	141.430,35	141.430,35	67.064,67	74.365,68	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	12.617,89	27.520,48	27.520,48	26.948,48	572,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.617,89	19.040,23	19.040,23	19.040,23	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	7.497,53	7.497,53	7.497,53	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	410,72	410,72	410,72	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	572,00	572,00	0,00	572,00	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	404,30	404,30	404,30	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	404,30	404,30	404,30	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	72.657,50	72.657,50	63.057,50	9.600,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	9.295,00	9.295,00	9.295,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	48.420,00	48.420,00	48.420,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	945,00	945,00	945,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.091,00	1.091,00	1.091,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. TERNI "B.BRIN"

05100 TERNI (TR) VIA LIUTPRANDO, 28/G C.F. 80004150555 C.M. TRIC81300L

	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.206,50	2.206,50	2.206,50	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	9.600,00	9.600,00	0,00	9.600,00	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	2.203,02	2.203,02	2.203,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	2.203,00	2.203,00	2.203,00	0,00	0,00

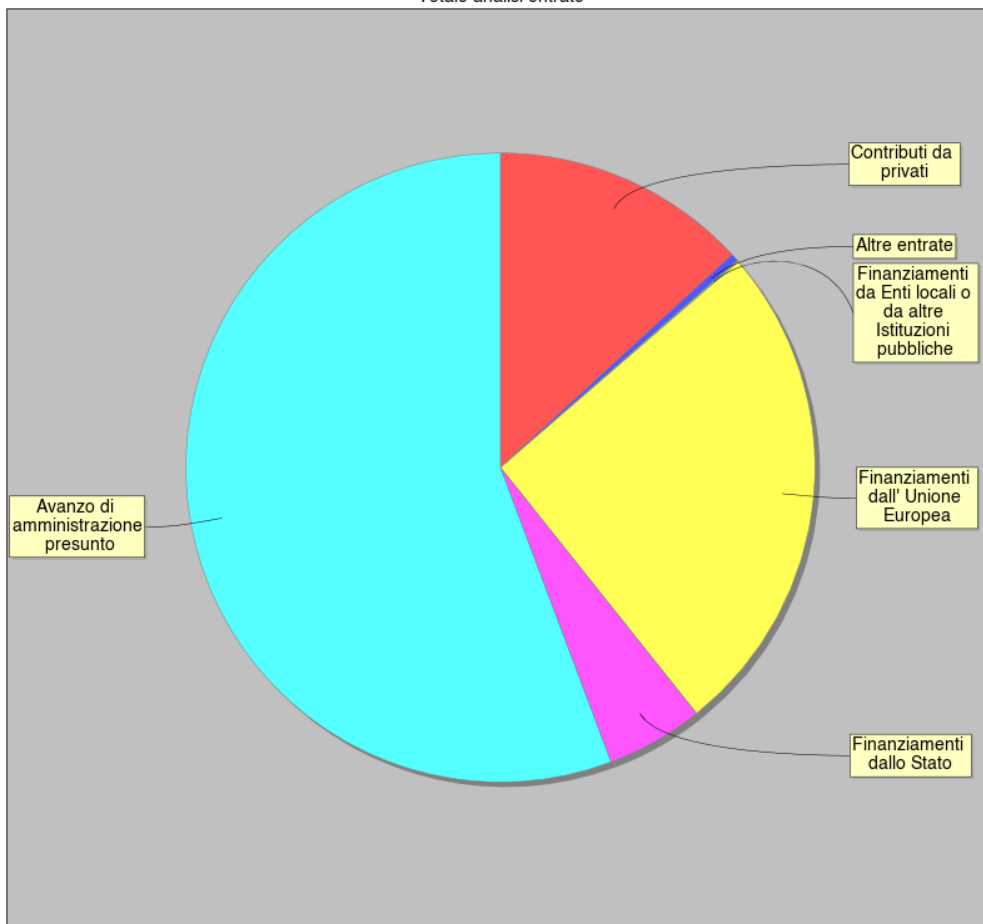
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	307.317,37
Finanziamenti dall' Unione Europea	141.430,35
Finanziamenti dallo Stato	27.520,48
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	404,30
Contributi da privati	72.657,50
Altre entrate	2.203,02



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. TERNI "B.BRIN"

05100 TERNI (TR) VIA LIUTPRANDO, 28/G C.F. 80004150555 C.M. TRIC81300L

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	432.764,82	183.843,01	42,48 %
P. Progetti	110.952,68	24.528,46	22,11 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	630,89	0,00	0,00 %
Totale Spese	544.348,39	208.371,47	
Avanzo di competenza		35.844,18	
Totale a pareggio		244.215,65	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. TERNI "B.BRIN"

05100 TERNI (TR) VIA LIUTPRANDO, 28/G C.F. 80004150555 C.M. TRIC81300L

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	221.934,06	210.830,76	432.764,82	183.843,01	183.843,01	0,00	248.921,81
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	42.400,66	14.713,69	57.114,35	43.820,24	43.820,24	0,00	13.294,11
	2	Funzionamento amministrativo	5.907,69	4.700,00	10.607,69	7.846,92	7.846,92	0,00	2.760,77
	3	Didattica	171.170,90	143.119,35	314.290,25	97.791,08	97.791,08	0,00	216.499,17
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	46.787,00	46.787,00	33.358,49	33.358,49	0,00	13.428,51
	6	Attività di orientamento	2.454,81	1.510,72	3.965,53	1.026,28	1.026,28	0,00	2.939,25

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	90.185,68	20.767,00	110.952,68	24.528,46	24.528,46	0,00	86.424,22
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	17.980,22	7.301,00	25.281,22	15.200,00	15.200,00	0,00	10.081,22
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	66.244,10	9.600,00	75.844,10	2.399,54	2.399,54	0,00	73.444,56
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	3.294,00	3.294,00	3.294,00	3.294,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.961,36	572,00	6.533,36	3.634,92	3.634,92	0,00	2.898,44

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	630,89	0,00	630,89	0,00	0,00	0,00	630,89
	98	Fondo di riserva	630,89	0,00	630,89	0,00	0,00	0,00	630,89

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						125.305,07			
Acquisto di beni di consumo						223.444,44			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						121.843,85			
Acquisto di beni d'investimento						68.624,27			

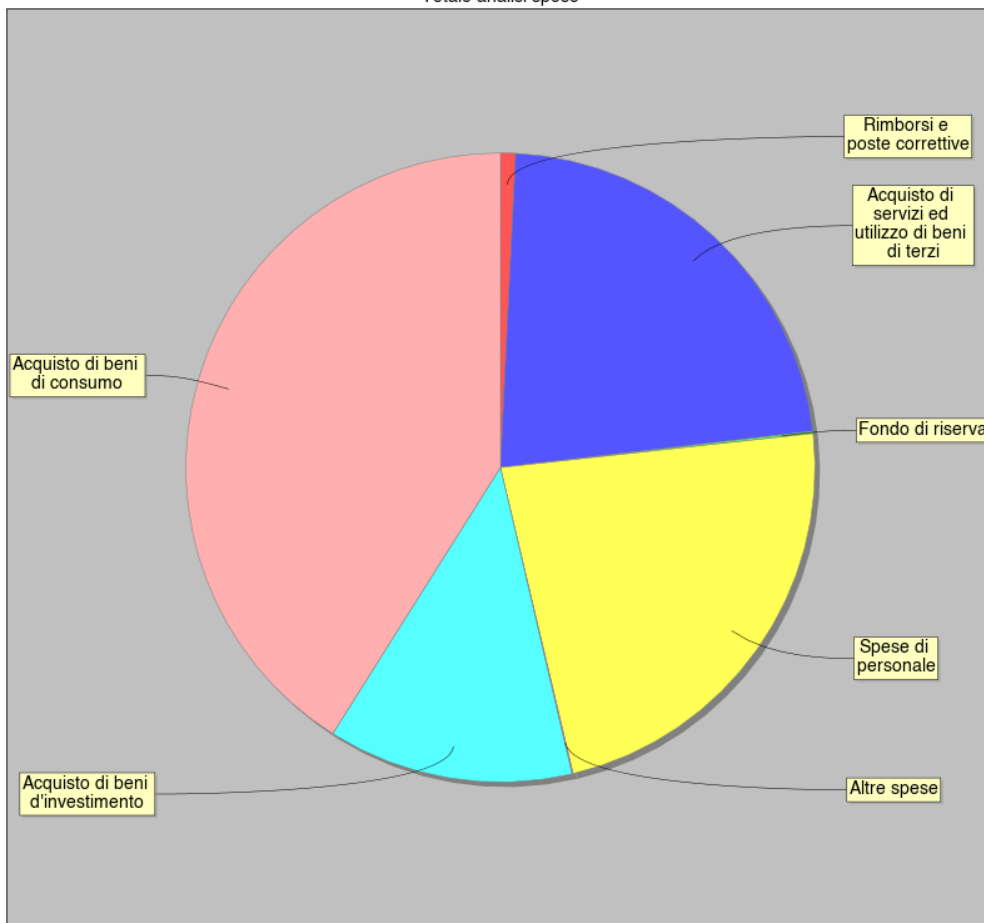


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. TERNI "B.BRIN"

05100 TERNI (TR) VIA LIUTPRANDO, 28/G C.F. 80004150555 C.M. TRIC81300L

Altre spese	300,00
Rimborsi e poste correttive	4.199,87
Fondo di riserva	630,89

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

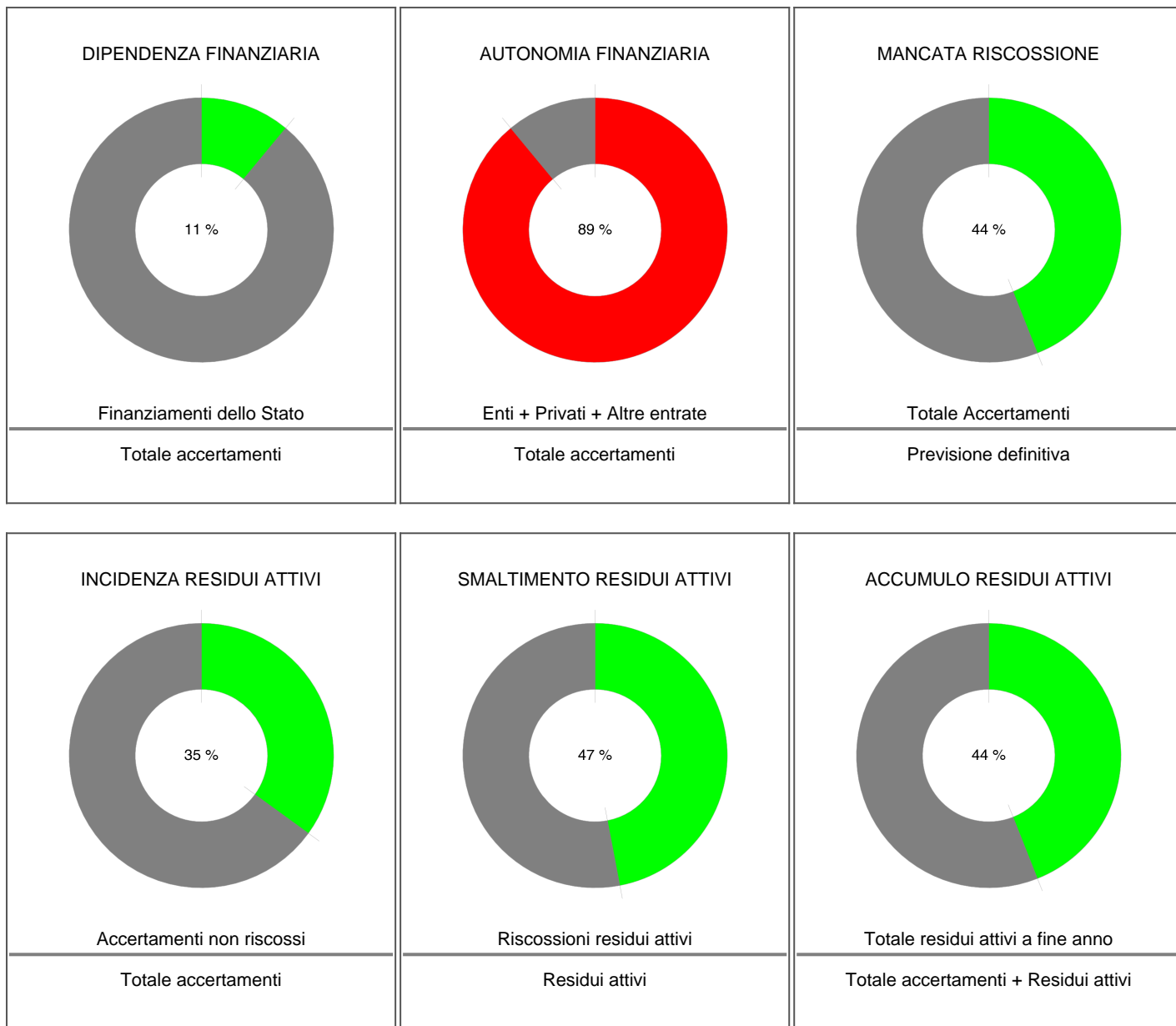
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

TERNI, **11-04-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

MIRELLA SATTA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

CARMEN MARIA CLARA IULIANO