



## 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 09/02/2023 con provvedimento n. 33 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	775.181,91	Programmazione definitiva	775.181,91	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	369.857,65	Impegni	549.113,45	<i>Disavanzo di competenza</i> 179.255,80
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				109.753,09
Riscossioni competenza residui (B)	553.254,68	Pagamenti competenza residui (C)	401.082,28	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				261.925,49
Somme rimaste da riscuotere (E)	22.764,50	Somme rimaste da pagare (F)	154.912,60	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -132.148,10
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	108.711,73	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7.689,24	
Totale residui attivi (I=E+G)	131.476,23	Totale residui passivi (L=F+H)	162.601,84	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -31.125,61



### 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	405.324,26	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	200,00	200,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	105.305,02	105.305,02	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	36.402,00	36.402,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	44.601,51	44.601,51	100,00 %
6. Contributi da privati	175.350,03	175.350,03	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	7.999,06	7.999,06	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	775.181,91	369.857,65	
Disavanzo di competenza		179.255,80	
	Totale a pareggio	549.113,45	



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	405.324,26	0,00	405.324,26
	2	Vincolato	358.727,52	0,00	358.727,52
	1	Non vincolato	46.596,74	0,00	46.596,74

#### 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	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	200,00	200,00	200,00	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	15.584,18	105.305,02	105.305,02	91.785,62	13.519,40	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.584,18	32.703,29	32.703,29	32.703,29	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	72.601,73	72.601,73	59.082,33	13.519,40	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	36.402,00	36.402,00	27.156,90	9.245,10	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	36.402,00	36.402,00	27.156,90	9.245,10	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	44.601,51	44.601,51	44.601,51	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	42.214,30	42.214,30	42.214,30	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.289,67	1.289,67	1.289,67	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.097,54	1.097,54	1.097,54	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	175.350,03	175.350,03	175.350,03	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	168.462,45	168.462,45	168.462,45	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	95,50	95,50	95,50	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	6.792,08	6.792,08	6.792,08	0,00	0,00

#### 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	7.999,06	7.999,06	7.999,06	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	269,28	269,28	269,28	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	1.650,49	1.650,49	1.650,49	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	6.079,29	6.079,29	6.079,29	0,00	0,00

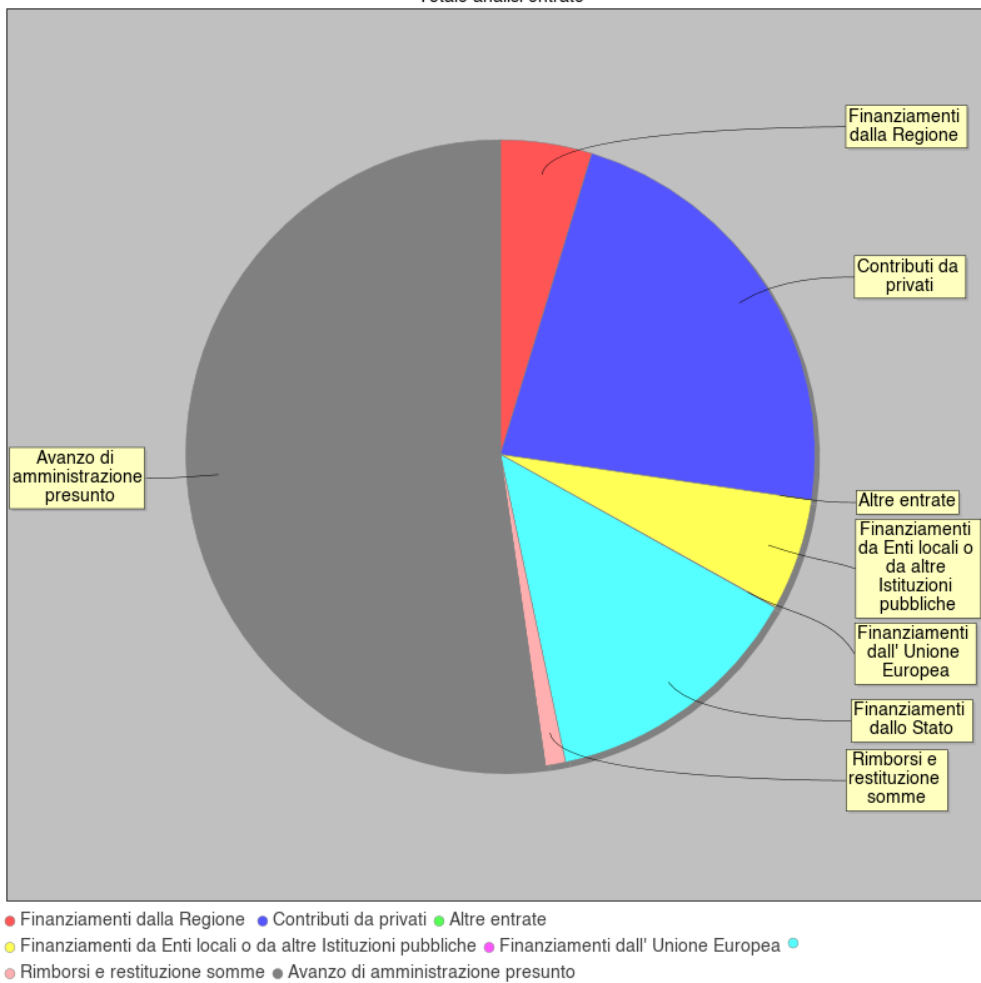
#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	405.324,26
Finanziamenti dall' Unione Europea	200,00
Finanziamenti dallo Stato	105.305,02
Finanziamenti dalla Regione	36.402,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	44.601,51
Contributi da privati	175.350,03
Rimborsi e restituzione somme	7.999,06
Altre entrate	0,03



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	599.224,13	413.355,00	68,98 %
P. Progetti	175.457,78	135.758,45	77,37 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	775.181,91	549.113,45	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		549.113,45	



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	287.446,21	311.777,92	599.224,13	413.355,00	258.442,40	154.912,60	185.869,13
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	9.227,55	7.977,36	17.204,91	17.204,91	14.793,67	2.411,24	0,00
	2	Funzionamento amministrativo	17.646,31	48.746,01	66.392,32	40.803,53	37.549,09	3.254,44	25.588,79
	3	Didattica	258.704,62	89.058,91	347.763,53	252.694,56	103.447,64	149.246,92	95.068,97
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	312,00	165.995,64	166.307,64	102.652,00	102.652,00	0,00	63.655,64
	6	Attività di orientamento	1.555,73	0,00	1.555,73	0,00	0,00	0,00	1.555,73

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	91.887,73	83.570,05	175.457,78	135.758,45	135.758,45	0,00	39.699,33
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.170,36	0,00	1.170,36	273,00	273,00	0,00	897,36
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	8.199,03	11.216,44	19.415,47	10.233,42	10.233,42	0,00	9.182,05
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	82.518,34	72.353,61	154.871,95	125.252,03	125.252,03	0,00	29.619,92

#### 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

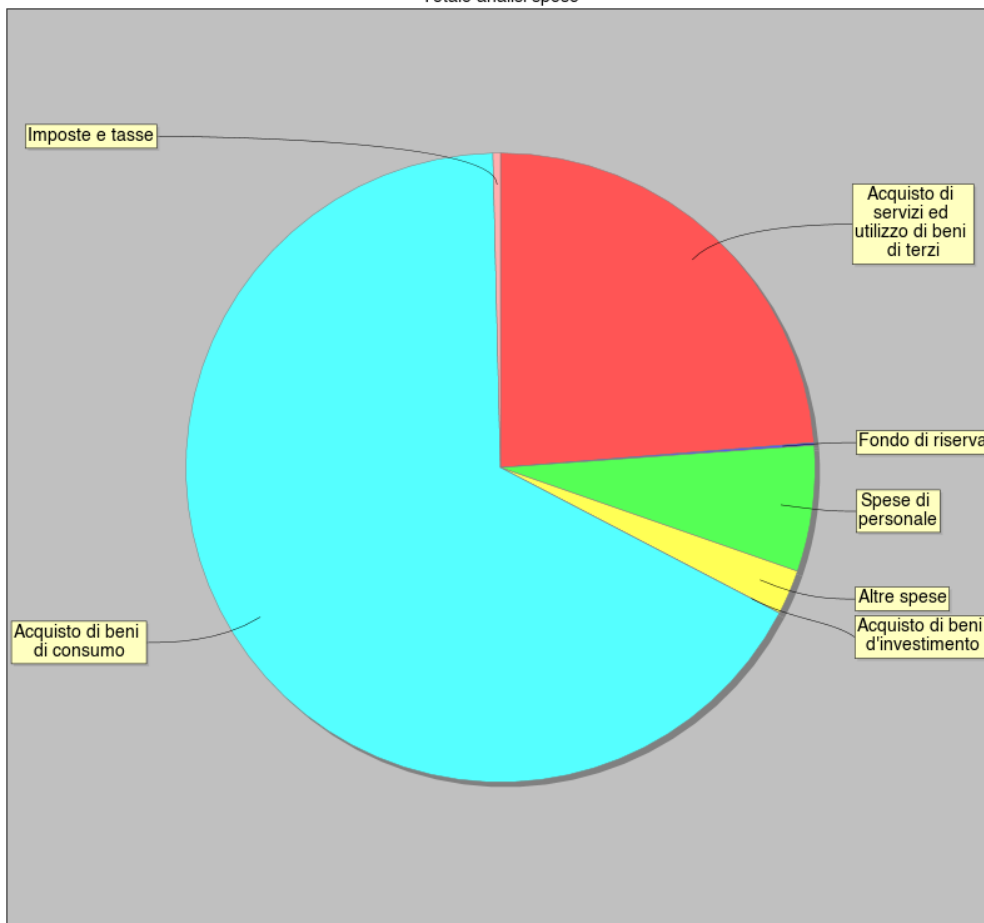
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						58.128,29			
Acquisto di beni di consumo						360.491,75			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						335.365,68			
Acquisto di beni d'investimento						20,03			
Altre spese						14.745,63			



Imposte e tasse	1.442,62
Rimborsi e poste correttive	3.987,91
Fondo di riserva	500,00

Totale analisi spese



- 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
- Imposte e tasse



### **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**

TRIESTE, **14-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Salvatore Mangiavillano**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Raffaella Cervetti**