



## 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 24/01/2023 con provvedimento n. 54 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

UDIC81500T - A9B740B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003615 - 15/04/2024 - VI - U



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	500.517,16	Programmazione definitiva	468.554,29	<i>Disp. fin. da programmare</i> 31.962,87
Accertamenti	230.948,47	Impegni	216.800,74	<i>Avanzo di competenza</i> 14.147,73
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				62.035,44
Riscossioni competenza residui (B)	323.398,18	Pagamenti competenza residui (C)	55.920,58	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				329.513,04
Somme rimaste da riscuotere (E)	64.973,23	Somme rimaste da pagare (F)	166.217,53	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -101.244,30
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	60.533,18	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.085,50	
Totale residui attivi (I=E+G)	125.506,41	Totale residui passivi (L=F+H)	171.303,03	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -45.796,62

UDIC81500T - A9B740B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003615 - 15/04/2024 - VI - U



### 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	269.568,69	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	96.871,20	96.871,20	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.228,53	21.228,53	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	36.397,68	36.397,68	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.016,29	36.016,29	100,00 %
6. Contributi da privati	40.312,61	40.312,61	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	122,15	122,15	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	500.517,16	230.948,47	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	230.948,47	

UDIC81500T - A9B740B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003615 - 15/04/2024 - VI - U



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	269.568,69	0,00	269.568,69
	2	Vincolato	258.276,88	0,00	258.276,88
	1	Non vincolato	11.291,81	0,00	11.291,81

#### 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	96.871,20	96.871,20	48.435,60	48.435,60	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	96.871,20	96.871,20	48.435,60	48.435,60	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	9.832,89	21.228,53	21.228,53	21.228,53	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.832,89	20.087,36	20.087,36	20.087,36	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.141,17	1.141,17	1.141,17	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	36.397,68	36.397,68	24.793,00	11.604,68	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	36.397,68	36.397,68	24.793,00	11.604,68	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	36.016,29	36.016,29	31.205,49	4.810,80	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	18.472,99	18.472,99	18.472,99	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	241,10	241,10	241,10	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	17.302,20	17.302,20	12.491,40	4.810,80	0,00

#### 6 - Contributi da privati

Firmato digitalmente da FRANCESCO CANDIDO



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA  
IC MAJANO E FORGARIA

33030 MAJANO (UD) VIALE G. SCHIRATTI, 1 C.F. 80015380308 C.M. UDIC81500T

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	40.312,61	40.312,61	40.312,61	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	27.098,80	27.098,80	27.098,80	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.370,00	2.370,00	2.370,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	303,90	303,90	303,90	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	7.179,91	7.179,91	7.179,91	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.210,00	2.210,00	2.210,00	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	122,15	122,15	0,00	122,15	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	122,15	122,15	0,00	122,15	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	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	269.568,69
Finanziamenti dall' Unione Europea	96.871,20
Finanziamenti dallo Stato	21.228,53
Finanziamenti dalla Regione	36.397,68
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	36.016,29
Contributi da privati	40.312,61
Rimborsi e restituzione somme	122,15
Altre entrate	0,01

Firmato digitalmente da FRANCESCO CANDIDO

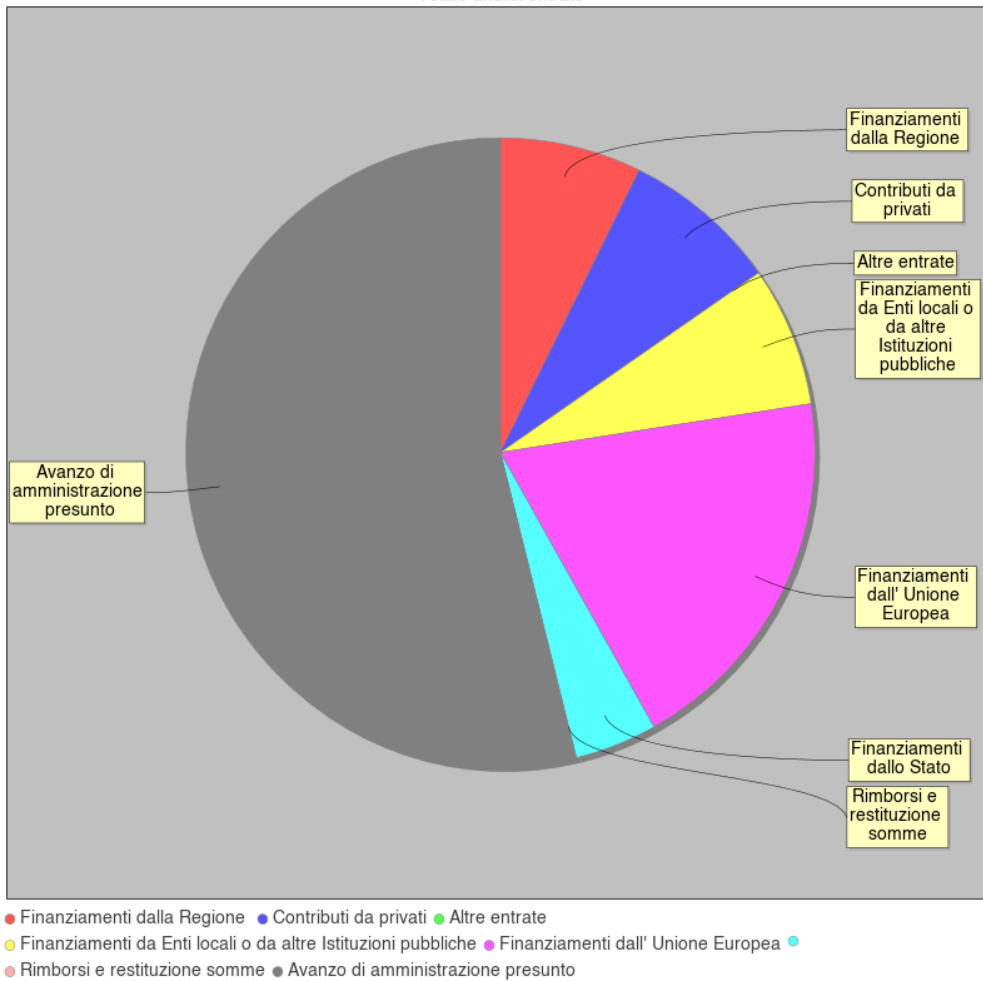
UDIC81500T - A9B740B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003615 - 15/04/2024 - VI - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA  
IC MAJANO E FORGARIA

33030 MAJANO (UD) VIALE G. SCHIRATTI, 1 C.F. 80015380308 C.M. UDIC81500T

Totale analisi entrate



UDIC81500T - A9B740B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003615 - 15/04/2024 - VI - U

Firmato digitalmente da FRANCESCO CANDIDO



### 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	393.587,68	185.581,97	47,15 %
P. Progetti	74.466,61	31.218,77	41,92 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	468.554,29	216.800,74	
Avanzo di competenza		14.147,73	
Totale a pareggio		230.948,47	

UDIC81500T - A9B740B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003615 - 15/04/2024 - VI - U



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA**  
**IC MAJANO E FORGARIA**

33030 MAJANO (UD) VIALE G. SCHIRATTI, 1 C.F. 80015380308 C.M. UDIC81500T

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	226.127,93	167.459,75	393.587,68	185.581,97	43.246,71	142.335,26	208.005,71
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	31.622,27	6.849,65	38.471,92	15.653,26	8.976,28	6.676,98	22.818,66
	2	Funzionamento amministrativo	8.954,45	20.914,39	29.868,84	8.863,61	6.228,84	2.634,77	21.005,23
	3	Didattica	183.697,46	111.573,83	295.271,29	133.603,80	5.580,94	128.022,86	161.667,49
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	645,30	27.938,30	28.583,60	27.461,30	22.460,65	5.000,65	1.122,30
	6	Attività di orientamento	1.208,45	183,58	1.392,03	0,00	0,00	0,00	1.392,03

**P - Progetti**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	20.810,78	53.655,83	74.466,61	31.218,77	7.336,50	23.882,27	43.247,84
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	19.808,46	44.281,00	64.089,46	25.523,30	7.248,50	18.274,80	38.566,16
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.002,32	9.374,83	10.377,15	5.695,47	88,00	5.607,47	4.681,68

**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		113.315,98
Acquisto di beni di consumo		204.845,63
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		72.125,32
Acquisto di beni d'investimento		69.920,94
Altre spese		2.880,00
Rimborsi e poste correttive		4.966,42

**Firmato digitalmente da FRANCESCO CANDIDO**

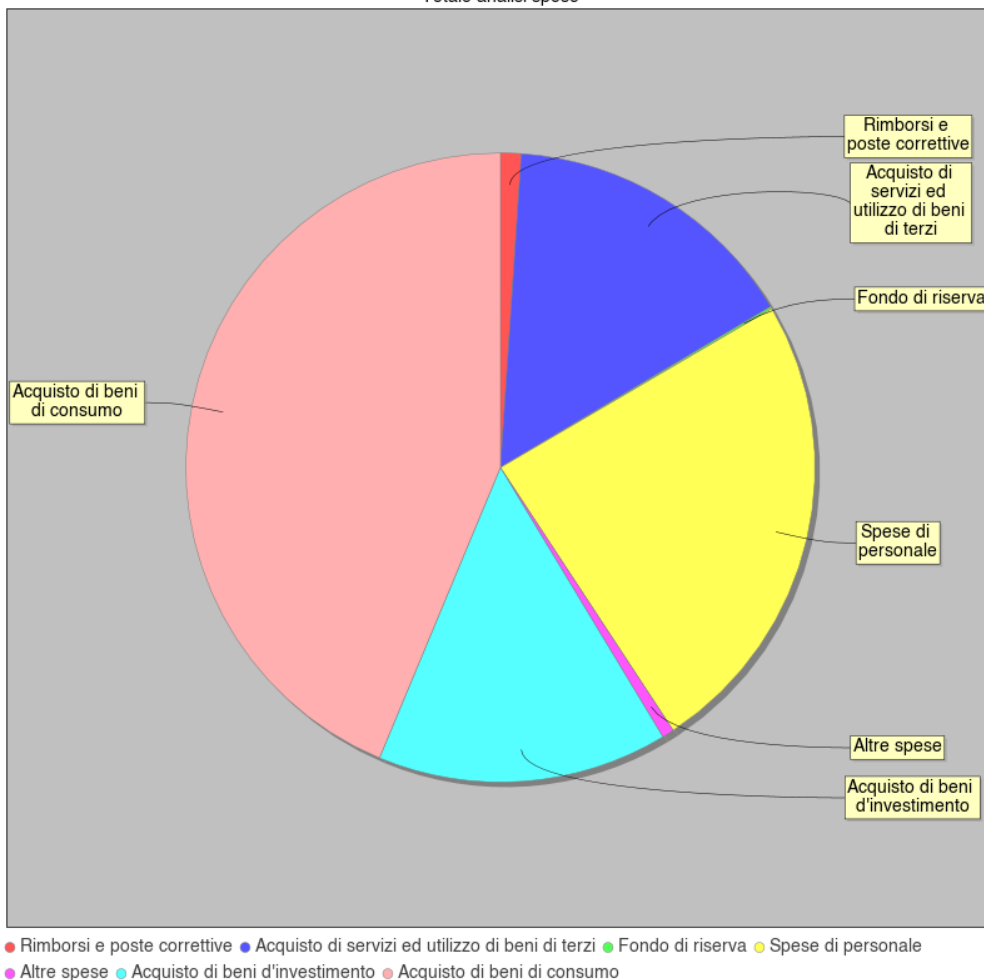
UDIC81500T - A9B740B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003615 - 15/04/2024 - VI - U



Fondo di riserva

500,00

Totale analisi spese



UDIC81500T - A9B740B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003615 - 15/04/2024 - VI - U

Firmato digitalmente da FRANCESCO CANDIDO



### 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.

UDIC81500T - A9B740B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003615 - 15/04/2024 - VI - U



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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

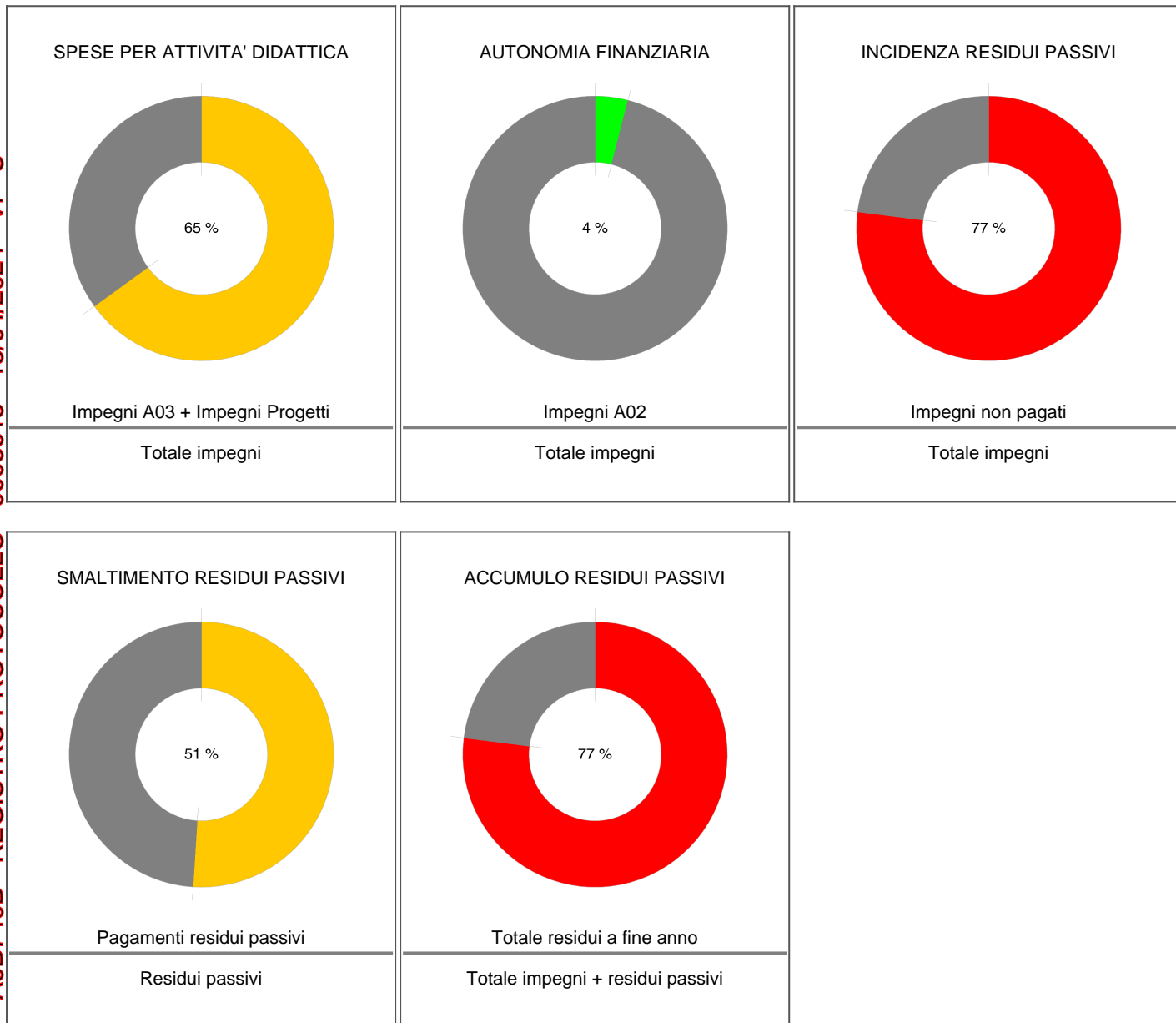


UDIC81500T - A9B740B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003615 - 15/04/2024 - VI - U



## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



UDIC81500T - A9B740B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003615 - 15/04/2024 - VI - U



## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

La gestione patrimoniale relativa al periodo gennaio-dicembre 2023 viene evidenziata nel Modello K allegato al Conto Consuntivo che presenta una consistenza iniziale di € 84.790,61 ed una consistenza finale di € 224.046,07 con un incremento del patrimonio di € 139.255,46.

I crediti verso lo Stato risultano pari ad € 101.244,08 mentre i crediti da terzi ammontano ad € 24.262,33.

Relativamente al passivo patrimoniale i debiti verso lo Stato ammontano ad € 24.291,04 mentre i debiti verso terzi sono pari ad € 147.011,99.

La consistenza patrimoniale al 31/12/2023 risulta pari ad € 507.762,49.

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 sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;

- 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 2023;

- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

- Che la Certificazione Unica 2024 per l'anno d'imposta 2023 è stata prodotta nei termini;

- Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti, l'esame del Conto Consuntivo 2023 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

MAJANO, 15-04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Martina MENDOLICCHIO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Francesco CANDIDO**