



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 25/01/2023 con provvedimento n. 83 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

UDIC83000X - AJBL3DI - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002586 - 05/03/2024 - VI.3 - U



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	583.526,99	Programmazione definitiva	583.526,99	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	401.598,81	Impegni	446.284,80	Disavanzo di competenza 44.685,99
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				150.763,46
Riscossioni competenza residui (B)	531.116,19	Pagamenti competenza residui (C)	517.920,63	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				163.959,02
Somme rimaste da riscuotere (E)	115.283,39	Somme rimaste da pagare (F)	193.796,16	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -78.512,77
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	45.037,11	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.334,60	
Totale residui attivi (I=E+G)	160.320,50	Totale residui passivi (L=F+H)	199.130,76	Residui Attivi - Residui Passivi -38.810,26

La gestione delle Minute Spese per l'Esercizio 2023 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le Minute Spese, il Fondo iniziale incassato di € 500,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica. Le spese rendicontate e sostenute con le Minute Spese ammontano a € 500,00.



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	181.928,18	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	161.210,06	161.210,06	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	34.986,86	34.986,86	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	58.914,49	58.914,49	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	52.225,48	52.225,48	100,00 %
6. Contributi da privati	46.172,24	46.172,24	100,00 %
12. Altre entrate	48.089,68	48.089,68	100,00 %
Totale Entrate	583.526,99	401.598,81	
Disavanzo di competenza		44.685,99	
	Totale a pareggio	446.284,80	

UDIC83000X - AJBL3DI - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002586 - 05/03/2024 - VI.3 - 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	181.928,18	0,00	181.928,18
	2	Vincolato	127.530,39	0,00	127.530,39
	1	Non vincolato	54.397,79	0,00	54.397,79

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	161.210,06	161.210,06	80.105,03	81.105,03	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	161.210,06	161.210,06	80.105,03	81.105,03	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	15.327,40	34.986,86	34.986,86	34.986,86	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.327,40	32.186,86	32.186,86	32.186,86	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	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	58.914,49	58.914,49	31.863,51	27.050,98	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	58.914,49	58.914,49	31.863,51	27.050,98	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	52.225,48	52.225,48	45.098,10	7.127,38	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	32.105,00	32.105,00	26.400,00	5.705,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	20.120,48	20.120,48	18.698,10	1.422,38	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da	Differenze
-----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------	------------



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC TARCENTO

33017 TARCENTO (UD) VIALE MATTEOTTI, 56 C.F. 94071050309 C.M. UDIC83000X

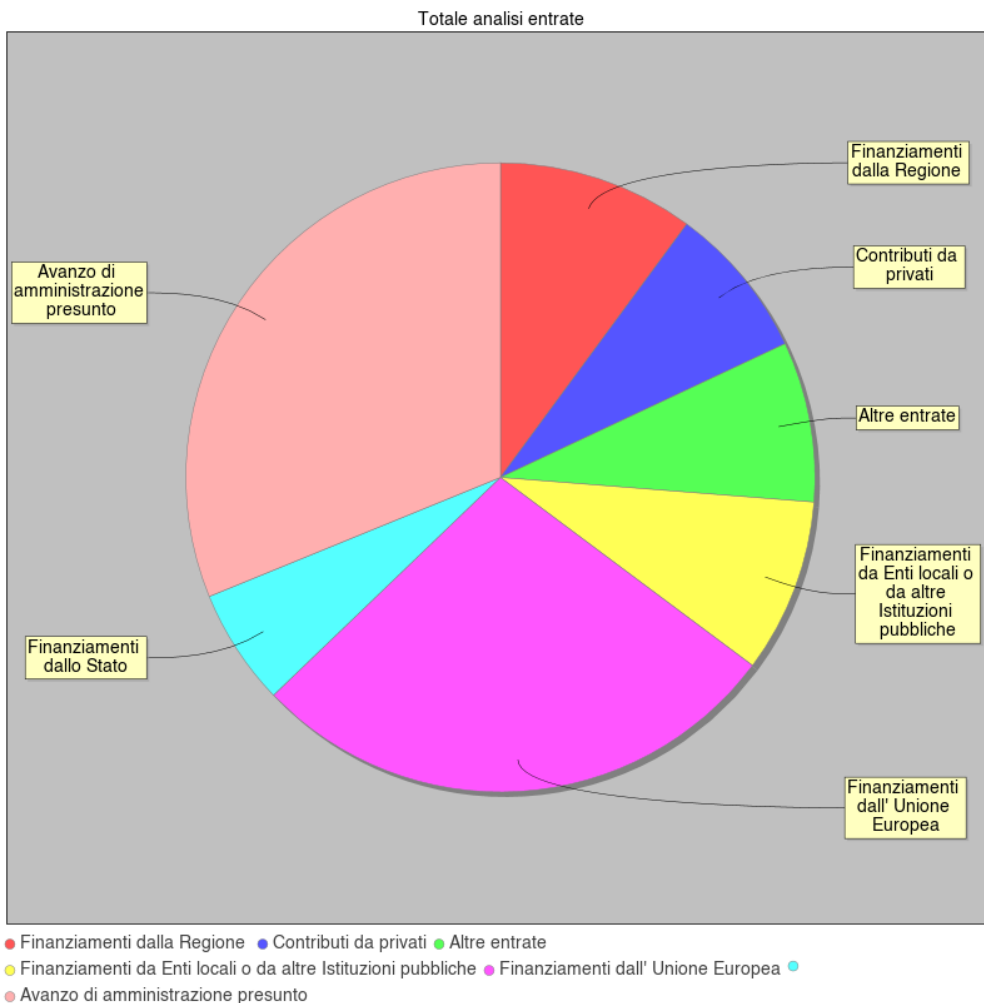
o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
6		Contributi da privati	0,00	46.172,24	46.172,24	46.172,24	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	35.475,60	35.475,60	35.475,60	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.954,50	3.954,50	3.954,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	638,00	638,00	638,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.741,14	5.741,14	5.741,14	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	363,00	363,00	363,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	48.089,68	48.089,68	48.089,68	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	48.089,65	48.089,65	48.089,65	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	181.928,18
Finanziamenti dall' Unione Europea	161.210,06
Finanziamenti dallo Stato	34.986,86
Finanziamenti dalla Regione	58.914,49
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	52.225,48
Contributi da privati	46.172,24
Altre entrate	48.089,68

UDIC83000X - AJBL3DI - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002586 - 05/03/2024 - VI.3 - U





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	440.080,28	373.765,16	84,93 %
P. Progetti	143.246,71	72.519,64	50,63 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	583.526,99	446.284,80	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		446.284,80	

UDIC83000X - AJBL3DI - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002586 - 05/03/2024 - VI.3 - U



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	127.258,64	312.821,64	440.080,28	373.765,16	190.890,61	182.874,55	66.315,12
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	39.065,46	78.885,25	117.950,71	96.099,43	81.164,42	14.935,01	21.851,28
	2	Funzionamento amministrativo	16.882,63	11.517,00	28.399,63	22.114,11	8.123,49	13.990,62	6.285,52
	3	Didattica	67.670,22	186.089,87	253.760,09	220.182,64	66.233,72	153.948,92	33.577,45
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.890,15	36.080,60	37.970,75	35.368,98	35.368,98	0,00	2.601,77
	6	Attività di orientamento	1.750,18	248,92	1.999,10	0,00	0,00	0,00	1.999,10

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	69.796,94	73.449,77	143.246,71	72.519,64	61.598,03	10.921,61	70.727,07
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	13.542,15	13.542,15	13.542,15	13.542,15	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	59.740,24	59.907,62	119.647,86	54.897,85	44.441,06	10.456,79	64.750,01
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.056,70	0,00	10.056,70	4.079,64	3.614,82	464,82	5.977,06

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

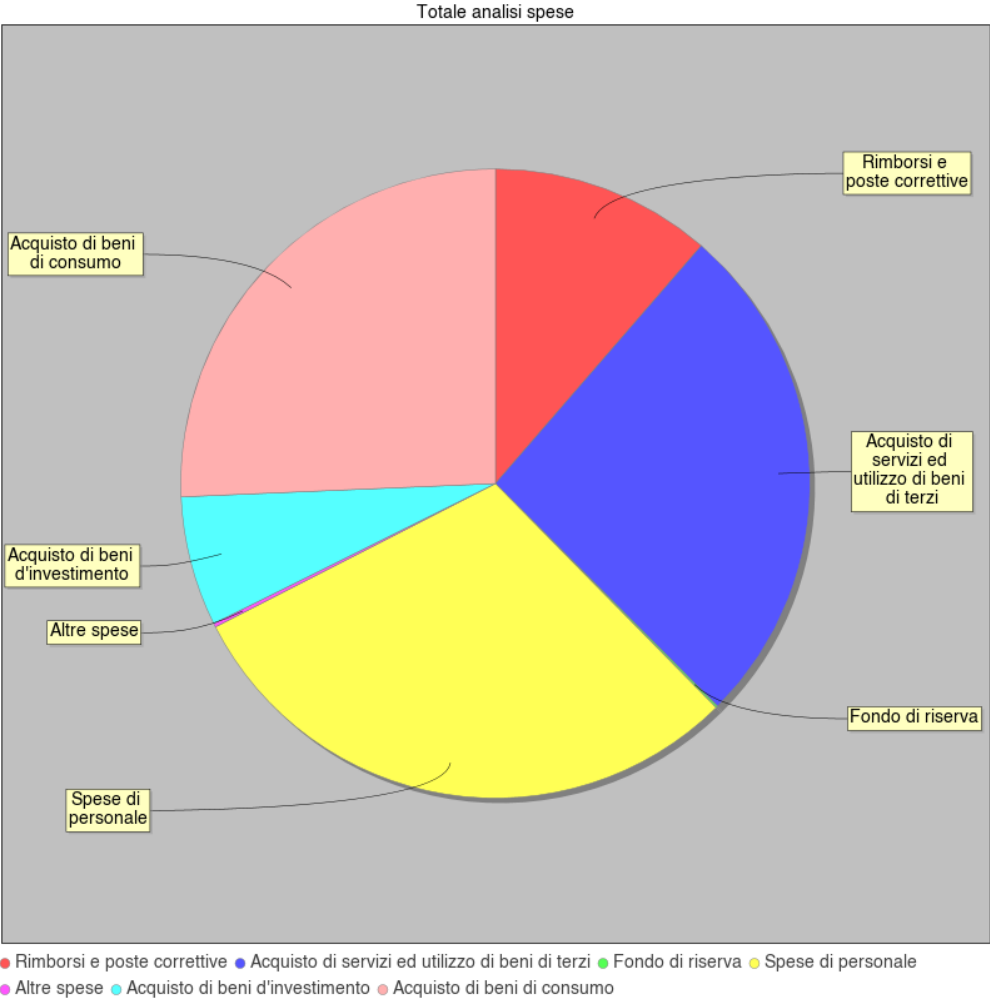
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	137.213,31
Acquisto di beni di consumo	95.465,79
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	111.361,98
Acquisto di beni d'investimento	165.440,16
Altre spese	1.925,46



Rimborsi e poste correttive	71.920,29
Fondo di riserva	200,00





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.

UDIC83000X - AJBL3DI - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002586 - 05/03/2024 - VI.3 - 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.



UDIC83000X - AJBL3DI - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002586 - 05/03/2024 - VI.3 - U



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Dall'esame degli indici si evidenzia quanto segue rispetto al Conto consuntivo del 2022:

- L'Istituto ha migliorato la sua autonomia finanziaria, visto che la dipendenza dai finanziamenti dello Stato è passata dal 12% al 9%.

- È migliorata la capacità dell'Istituto di smaltimento dei residui attivi passando dal 16% all'84% e si rileva che il loro accumulo si è ridotto passando dal 69% al 36%, ciò a dimostrazione dell'impegno dell'Istituto nell'attività di riscossione dei residui attivi.

- L'incidenza dei residui passivi è passata dal 67% al 43%.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

La relazione rappresenta la sintesi dell'attività svolta dall'Istituto nell'esercizio finanziario 2023 e rende conto dell'operato.

Entro le disponibilità finanziarie, gli organi collegiali e il dirigente hanno potuto effettuare le scelte necessarie per soddisfare gran parte delle esigenze didattiche degli alunni e offrire significative opportunità educative nel rispetto delle aspettative delle famiglie.

Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti sono stati sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie delle Scuole afferenti all'Istituto Comprensivo di Tarcento e delle strutture a disposizione.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2023 è stata improntata su criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità; il confronto di alcuni indici relativi ai periodi precedenti e relativi all'attuale annualità attestano un miglioramento su diversi aspetti amministrativi contabili. La gestione finanziaria è risultata corretta sotto l'aspetto contabile.

Attraverso la realizzazione del programma annuale 2023 l'Istituto ha raggiunto gran parte degli obiettivi prefissati nel PTOF per l'anno scolastico 2022/2023 (termine attività 31 agosto 2023) e avviato e impostato le azioni per ottenere gli stessi risultati al termine dell'a.s.2023/2024 (avvio attività 1° settembre 2023).

TARCENTO, 05-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Giovanna Scarito

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Stefano Bulfone

UDIC83000X - AJBL3DI - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002586 - 05/03/2024 - VI.3 - U