



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 28/10/2022 con provvedimento n. 102022 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	3.967.476,90	Programmazione definitiva	3.967.476,90	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	3.114.280,58	Impegni	1.464.172,89	<i>Avanzo di competenza</i> 1.650.107,69
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				233.772,00
Riscossioni competenza residui (B)	3.044.501,08	Pagamenti competenza residui (C)	1.476.887,19	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				1.801.385,89
Somme rimaste da riscuotere (E)	516.081,91	Somme rimaste da pagare (F)	59.290,36	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 456.791,55
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	314.607,19	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	111.821,23	
Totale residui attivi (I=E+G)	830.689,10	Totale residui passivi (L=F+H)	171.111,59	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 659.577,51



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	853.196,32	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	1.220.684,76	1.220.684,76	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	1.737.707,99	1.737.707,99	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	40.950,00	40.950,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.181,38	3.181,38	100,00 %
6. Contributi da privati	94.657,42	94.657,42	100,00 %
12. Altre entrate	17.099,03	17.099,03	100,00 %
Totale Entrate	3.967.476,90	3.114.280,58	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	3.114.280,58	



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	853.225,62	-29,30	853.196,32
	2	Vincolato	812.239,83	0,00	812.239,83
	1	Non vincolato	40.985,79	-29,30	40.956,49

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	1.220.684,76	1.220.684,76	812.924,32	407.760,44	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	444.078,28	444.078,28	429.271,59	14.806,69	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	776.606,48	776.606,48	383.652,73	392.953,75	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	79.900,02	1.737.707,99	1.737.707,99	1.635.215,47	102.492,52	0,00
	1	Dotazione ordinaria	79.900,02	159.726,40	159.726,40	159.726,40	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	101.937,43	101.937,43	101.937,43	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.476.044,16	1.476.044,16	1.373.551,64	102.492,52	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	40.950,00	40.950,00	40.950,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	40.950,00	40.950,00	40.950,00	0,00	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	3.181,38	3.181,38	0,00	3.181,38	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.181,38	3.181,38	0,00	3.181,38	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	50.000,00	94.657,42	94.657,42	94.309,85	347,57	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	50.000,00	94.657,42	94.657,42	94.309,85	347,57	0,00

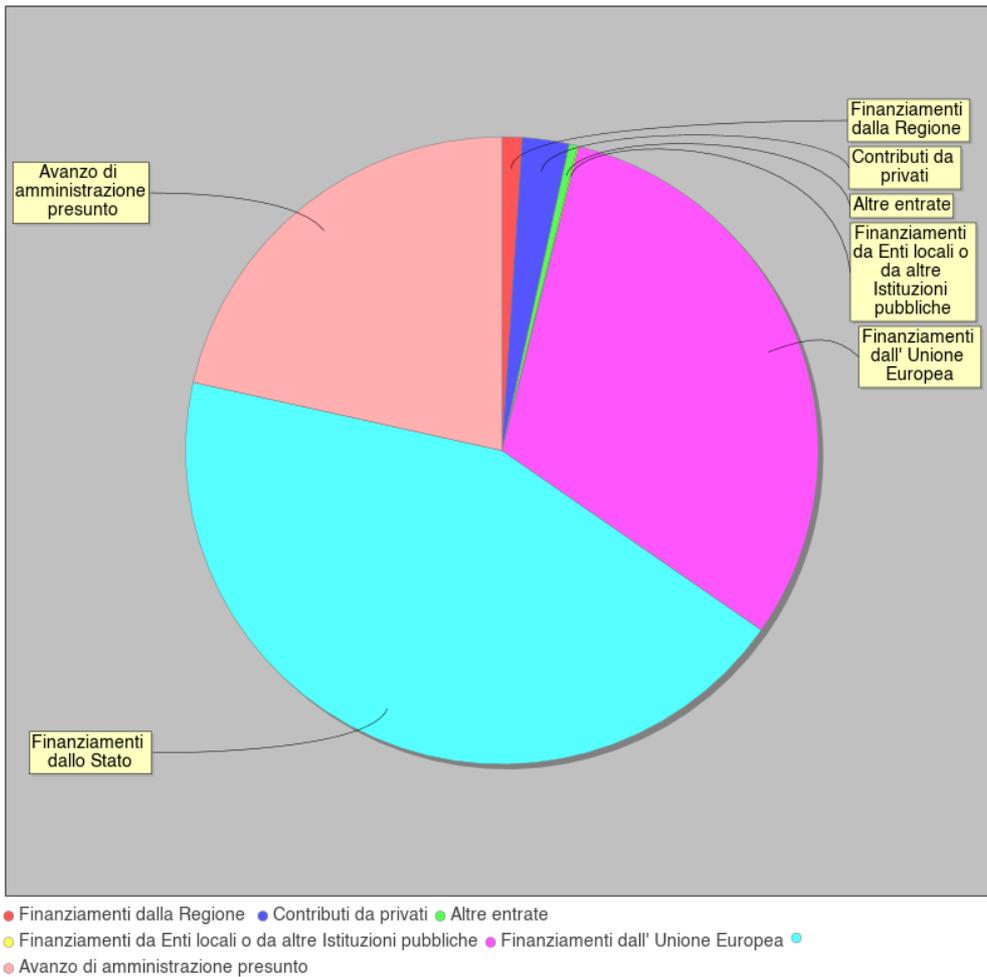
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	17.099,03	17.099,03	14.799,03	2.300,00	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	17.099,00	17.099,00	14.799,00	2.300,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	853.196,32
Finanziamenti dall' Unione Europea	1.220.684,76
Finanziamenti dallo Stato	1.737.707,99
Finanziamenti dalla Regione	40.950,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.181,38
Contributi da privati	94.657,42
Altre entrate	17.099,03



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	1.969.081,69	1.093.911,22	55,55 %
P. Progetti	1.997.395,21	370.261,67	18,54 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	3.967.476,90	1.464.172,89	
Avanzo di competenza		1.650.107,69	
	Totale a pareggio	3.114.280,58	



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	468.855,97	1.500.225,72	1.969.081,69	1.093.911,22	1.084.818,55	9.092,67	875.170,47
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	84.569,77	23.001,00	107.570,77	57.651,01	57.651,01	0,00	49.919,76
	2	Funzionamento amministrativo	42.363,80	2.474,03	44.837,83	29.261,61	29.254,28	7,33	15.576,22
	3	Didattica	248.151,23	1.288.955,05	1.537.106,28	927.806,58	918.721,24	9.085,34	609.299,70
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	76.908,14	44.416,73	121.324,87	32.198,16	32.198,16	0,00	89.126,71
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	138.547,43	138.547,43	36.593,86	36.593,86	0,00	101.953,57
	6	Attività di orientamento	16.863,03	2.831,48	19.694,51	10.400,00	10.400,00	0,00	9.294,51

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	513.269,67	1.484.125,54	1.997.395,21	370.261,67	320.063,98	50.197,69	1.627.133,54
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	119.207,84	0,00	119.207,84	117.065,35	117.065,35	0,00	2.142,49
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	26.569,35	3.300,00	29.869,35	15.300,64	15.300,64	0,00	14.568,71
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	90.000,00	0,00	90.000,00	36.713,34	36.713,34	0,00	53.286,66
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	277.492,48	1.480.825,54	1.758.318,02	201.182,34	150.984,65	50.197,69	1.557.135,68

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

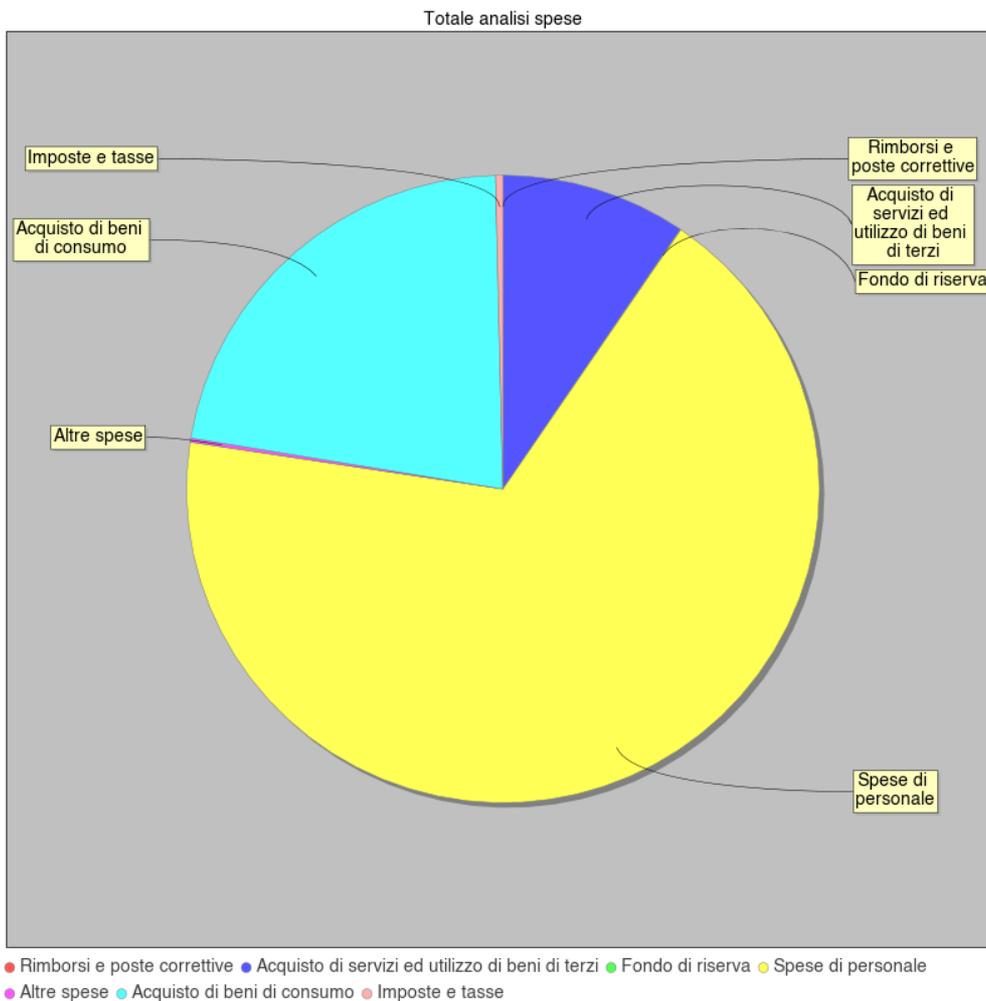
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		2.693.241,06
Acquisto di beni di consumo		873.941,70
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		376.105,78



Altre spese	8.218,63
Imposte e tasse	14.821,73
Rimborsi e poste correttive	148,00
Fondo di riserva	1.000,00





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.



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

CASORIA, **21-05-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Giardiello Angelo Antonio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Orso Annamaria