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 12/01/2023 con provvedimento n. 16 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	542.319,40	Programmazione definitiva	427.995,80	*Disp. fin. da programmare* 114.323,60
Accertamenti	341.854,27	Impegni	248.953,40	*Avanzo di competenza* 92.900,87
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)	34.926,62
Riscossioni competenza residui (B)	309.175,28	Pagamenti competenza residui (C)	232.512,12	
			Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)	111.589,78
Somme rimaste da riscuotere (E)	90.188,53	Somme rimaste da pagare (F)	23.048,63	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* 67.139,90
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	7.883,55	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	98.072,08	Totale residui passivi (L=F+H)	23.048,63	*Residui Attivi - Residui Passivi* 75.023,45

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	200.465,13	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	223.966,67	223.966,67	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	47.121,00	47.121,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.519,22	3.519,22	100,00 %
6. Contributi da privati	67.229,99	67.229,99	100,00 %
12. Altre entrate	17,39	17,39	100,00 %
Totale Entrate	542.319,40	341.854,27	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	341.854,27	

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	200.465,13	0,00	200.465,13
	2	Vincolato	199.837,95	0,00	199.837,95
	1	Non vincolato	627,18	0,00	627,18

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	25.000,00	223.966,67	223.966,67	154.668,03	69.298,64	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	25.000,00	100.014,77	100.014,77	93.192,08	6.822,69	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	123.951,90	123.951,90	61.475,95	62.475,95	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	13.505,85	47.121,00	47.121,00	34.697,00	12.424,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.505,85	27.224,87	27.224,87	27.224,87	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	19.896,13	19.896,13	7.472,13	12.424,00	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	3.519,22	3.519,22	3.519,22	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	650,00	650,00	650,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	1.756,22	1.756,22	1.756,22	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	613,00	613,00	613,00	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	18.250,00	67.229,99	67.229,99	58.764,10	8.465,89	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	16.000,00	12.872,00	12.872,00	12.872,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di	0,00	47.145,99	47.145,99	38.680,10	8.465,89	0,00

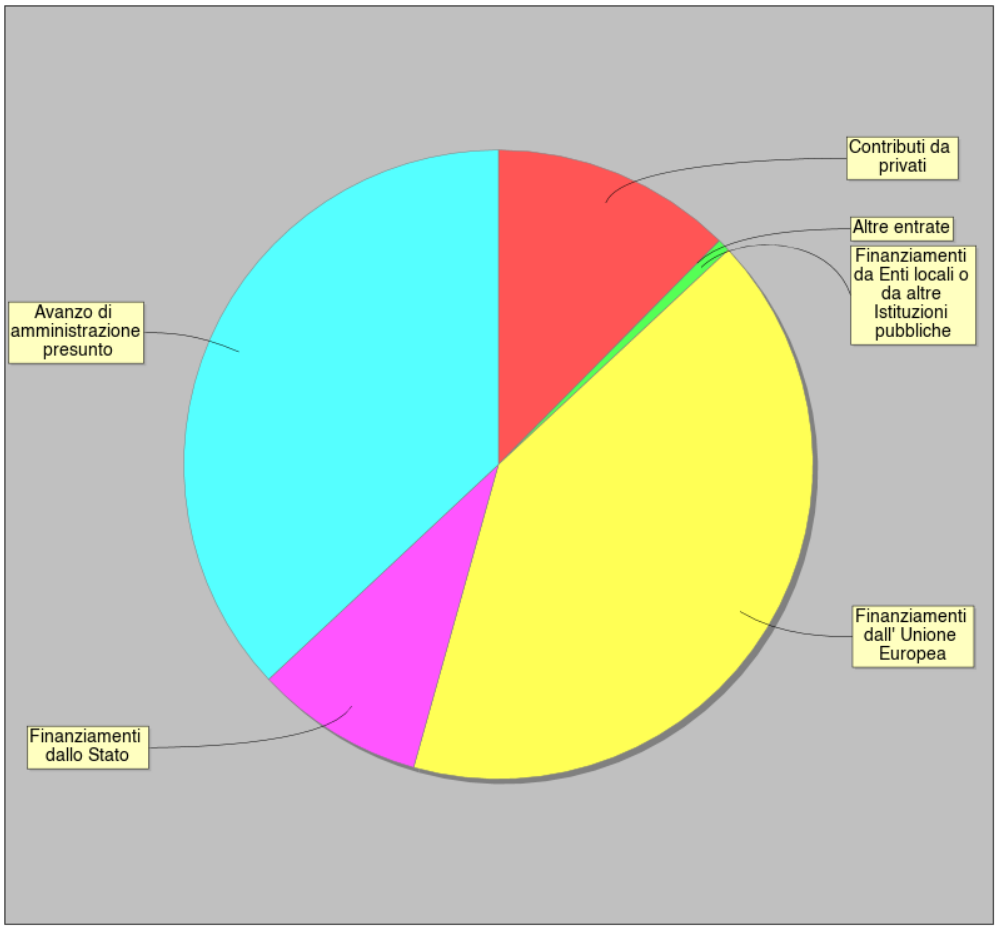
		studio all'estero						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	700,00	675,00	675,00	675,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.550,00	205,00	205,00	205,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	6.332,00	6.332,00	6.332,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	17,39	17,39	17,39	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	17,37	17,37	17,37	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	200.465,13
Finanziamenti dall' Unione Europea	223.966,67
Finanziamenti dallo Stato	47.121,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.519,22
Contributi da privati	67.229,99
Altre entrate	17,39

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	278.163,81	119.212,31	42,86 %
P. Progetti	149.831,99	129.741,09	86,59 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	427.995,80	248.953,40	
Avanzo di competenza		92.900,87	
	Totale a pareggio	341.854,27	

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	66.181,39	211.982,42	278.163,81	119.212,31	98.382,88	20.829,43	158.951,50
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	11.913,62	0,00	11.913,62	6.103,51	5.859,51	244,00	5.810,11
	2	Funzionamento amministrativo	30.158,59	14.236,40	44.394,99	23.023,23	22.647,10	376,13	21.371,76
	3	Didattica	23.200,00	150.428,90	173.628,90	43.043,18	39.113,88	3.929,30	130.585,72
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	47.145,99	47.145,99	46.895,99	30.615,99	16.280,00	250,00
	6	Attività di orientamento	909,18	171,13	1.080,31	146,40	146,40	0,00	933,91

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	176.493,47	-26.661,48	149.831,99	129.741,09	127.521,89	2.219,20	20.090,90
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	34.000,00	-9.082,83	24.917,17	24.919,17	24.919,17	0,00	-2,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	133.102,67	-18.191,65	114.911,02	98.781,86	98.781,86	0,00	16.129,16
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	392,00	0,00	392,00	0,00	0,00	0,00	392,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.998,80	613,00	9.611,80	6.040,06	3.820,86	2.219,20	3.571,74

G - Gestioni economiche

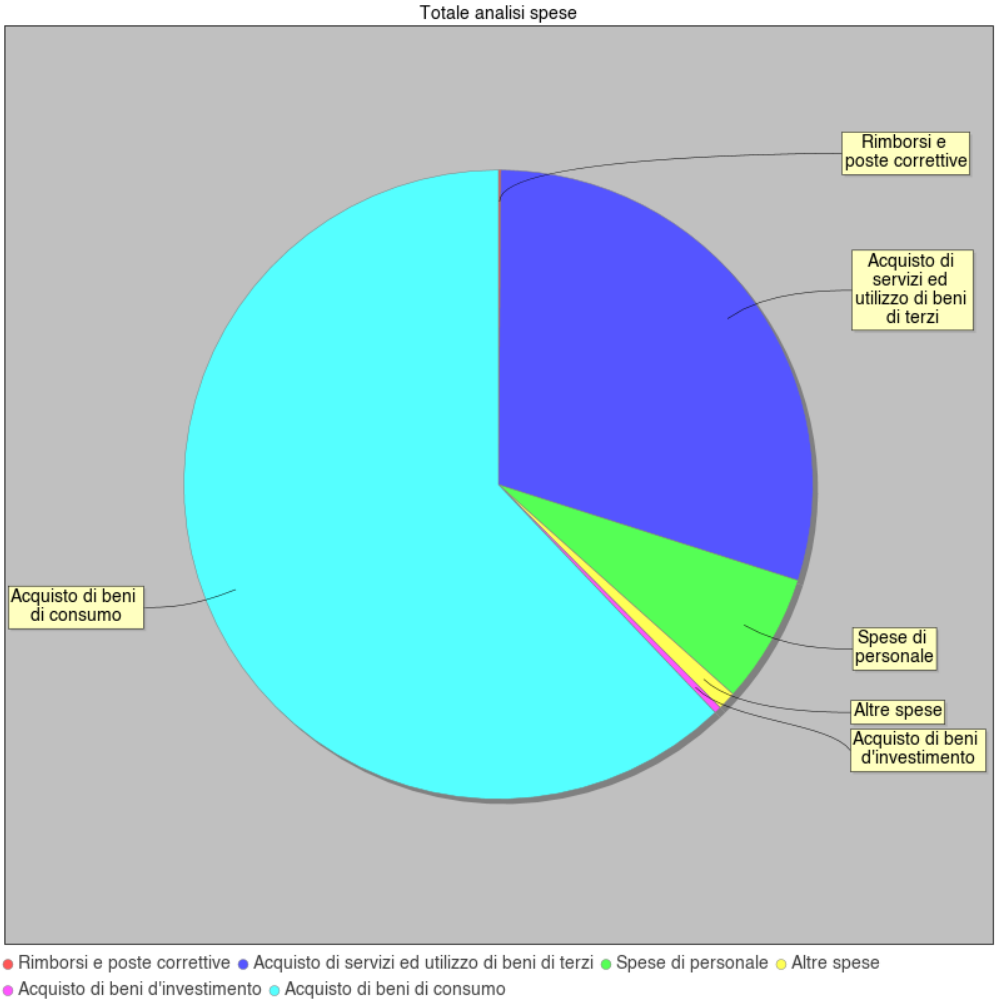
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	28.496,91
Acquisto di beni di consumo	264.954,85
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	127.137,53
Acquisto di beni d'investimento	1.500,00
Altre spese	4.011,72

Rimborsi e poste correttive	544,21



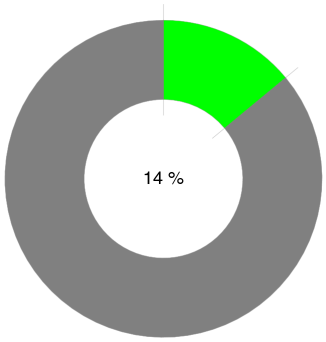
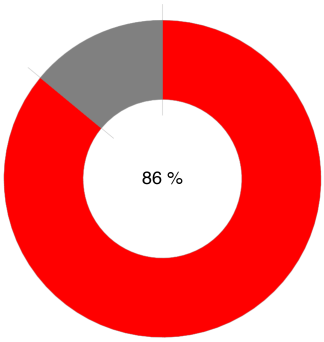
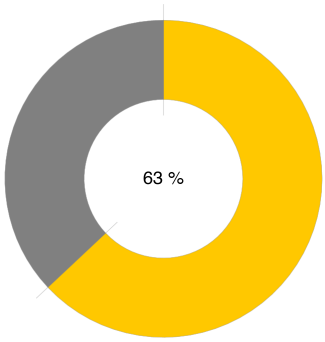
3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

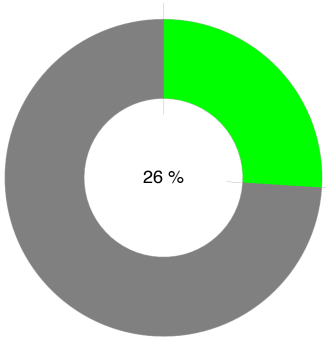
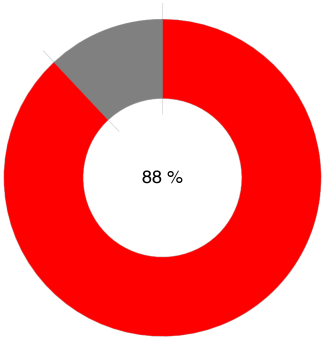
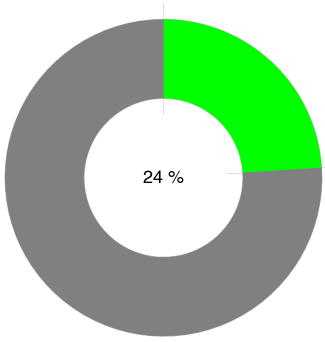
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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

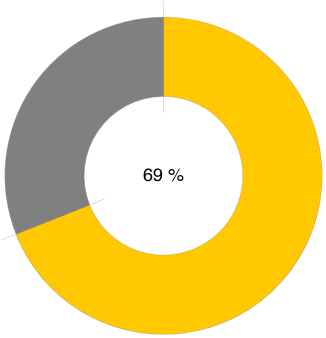
DIPENDENZA FINANZIARIA	AUTONOMIA FINANZIARIA	MANCATA RISCOSSIONE
		
Finanziamenti dello Stato	Enti + Privati + Altre entrate	Totale Accertamenti
Totale accertamenti	Totale accertamenti	Previsione definitiva

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI
		
Accertamenti non riscossi	Riscossioni residui attivi	Totale residui attivi a fine anno
Totale accertamenti	Residui attivi	Totale accertamenti + Residui attivi

4.2. Indici di bilancio per le Spese

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

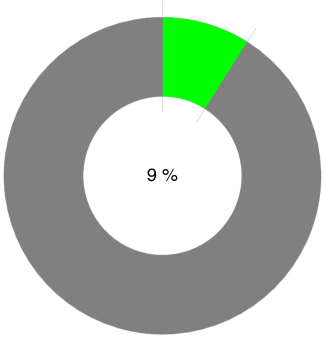
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



Impegni A03 + Impegni Progetti

Totale impegni

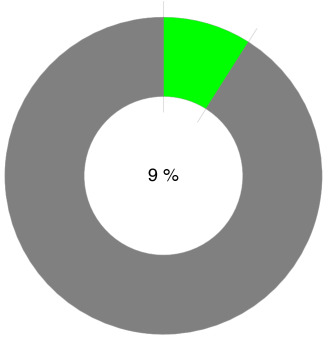
AUTONOMIA FINANZIARIA



Impegni A02

Totale impegni

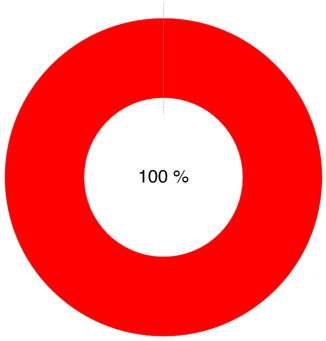
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

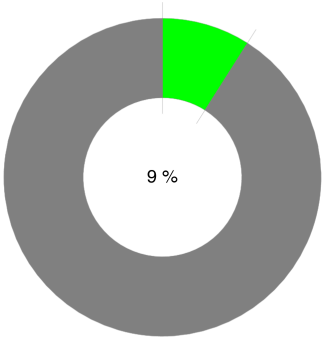
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI



Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi

5. Conclusioni
5.1. Conclusioni

CAMAIORE, **09-04-2024**	IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI **Dott.ssa CHECCHI LUCIA ELENA**	IL DIRIGENTE SCOLASTICO **Prof. Riccardo Rolle**