



## 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 10/02/2023 con provvedimento n. 21 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	438.321,67	Programmazione definitiva	377.745,06	<i>Disp. fin. da programmare</i> 60.576,61
Accertamenti	231.120,98	Impegni	171.789,73	<i>Avanzo di competenza</i> 59.331,25
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				219.193,72
Riscossioni competenza residui (B)	145.627,57	Pagamenti competenza residui (C)	150.593,47	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				214.227,82
Somme rimaste da riscuotere (E)	86.393,41	Somme rimaste da pagare (F)	43.089,29	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 43.304,12
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	9.000,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	95.393,41	Totale residui passivi (L=F+H)	43.089,29	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 52.304,12



### 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	207.200,69	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	165.485,81	165.485,81	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	35.520,17	35.520,17	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	3.290,00	3.290,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.910,00	5.910,00	100,00 %
6. Contributi da privati	20.915,00	20.915,00	100,00 %
Totale Entrate	438.321,67	231.120,98	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		231.120,98	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA  
IC IC CATANZARO NORD EST-MANZONI

88100 CATANZARO (CZ) VIA BAMBINELLO GESU' 20 C.F. 80002240796 C.M. CZIC85900D

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	207.200,69	0,00	207.200,69
	2	Vincolato	79.594,26	0,00	79.594,26
	1	Non vincolato	127.606,43	0,00	127.606,43

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	165.485,81	165.485,81	79.092,40	86.393,41	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	165.485,81	165.485,81	79.092,40	86.393,41	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	14.492,19	35.520,17	35.520,17	35.520,17	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.492,19	33.542,71	33.542,71	33.542,71	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.977,46	1.977,46	1.977,46	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	3.290,00	3.290,00	3.290,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	3.290,00	3.290,00	3.290,00	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	5.910,00	5.910,00	5.910,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	5.910,00	5.910,00	5.910,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

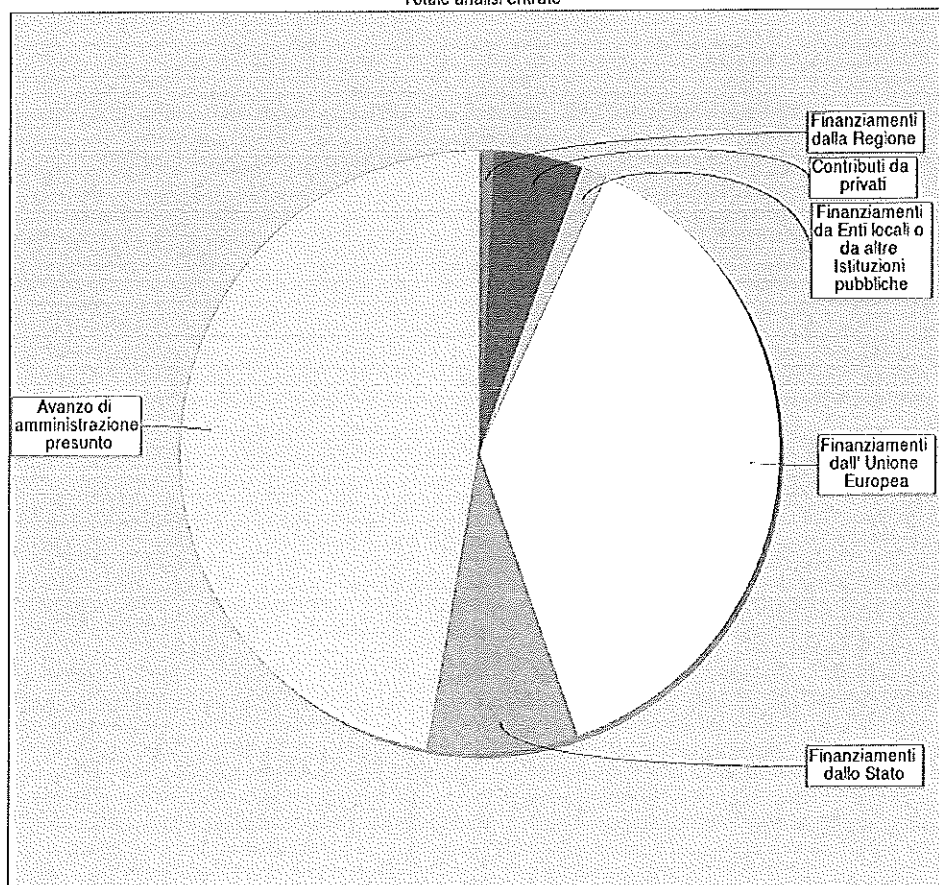
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	20.915,00	20.915,00	20.915,00	0,00	0,00



	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	12.370,00	12.370,00	12.370,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	7.447,00	7.447,00	7.447,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.098,00	1.098,00	1.098,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	207.200,69
Finanziamenti dall' Unione Europea	165.485,81
Finanziamenti dallo Stato	35.520,17
Finanziamenti dalla Regione	3.290,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.910,00
Contributi da privati	20.915,00

Totale analisi entrate



● Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche  
 ○ Finanziamenti dall' Unione Europea ○ Avanzo di amministrazione presunto



### 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	324.150,70	160.787,08	49,60 %
P. Progetti	52.869,75	11.002,65	20,81 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	724,61	0,00	0,00 %
Totale Spese	377.745,06	171.789,73	
Avanzo di competenza		59.331,25	
Totale a pareggio		231.120,98	



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	112.049,91	212.100,79	324.150,70	160.787,08	117.697,79	43.089,29	163.363,62
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	4.930,03	7.301,00	12.231,03	3.139,67	3.139,67	0,00	9.091,36
	2	Funzionamento amministrativo	49.829,64	8.561,77	58.391,41	15.578,25	15.570,96	7,29	42.813,16
	3	Didattica	54.065,80	180.403,78	234.469,58	127.794,66	84.712,66	43.082,00	106.674,92
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.861,02	15.660,00	17.521,02	14.274,50	14.274,50	0,00	3.246,52
	6	Attività di orientamento	1.363,42	174,24	1.537,66	0,00	0,00	0,00	1.537,66

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	48.341,75	4.528,00	52.869,75	11.002,65	11.002,65	0,00	41.867,10
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	12.623,00	1.154,65	13.777,65	1.154,65	1.154,65	0,00	12.623,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.333,14	2.761,00	21.094,14	3.061,00	3.061,00	0,00	18.033,14
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	362,00	1.098,00	1.460,00	1.098,00	1.098,00	0,00	362,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	17.023,61	-485,65	16.537,96	5.689,00	5.689,00	0,00	10.848,96

#### 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

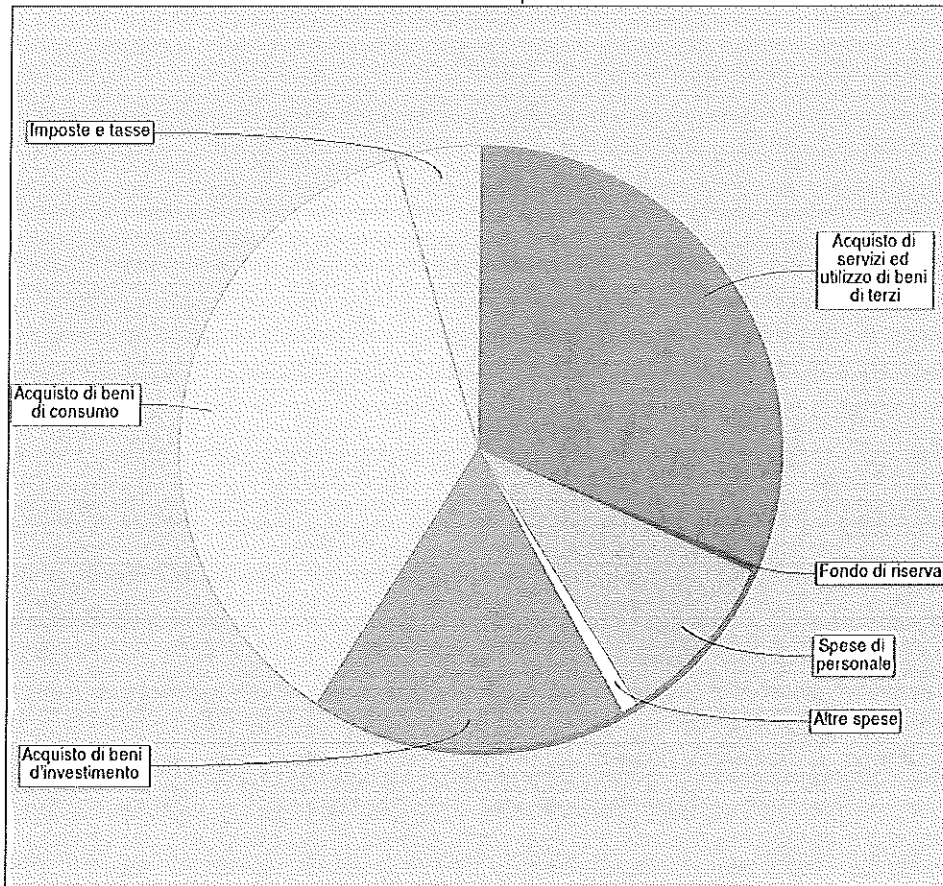
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	724,61	0,00	724,61	0,00	0,00	0,00	724,61
	98	Fondo di riserva	724,61	0,00	724,61	0,00	0,00	0,00	724,61

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		35.689,85
Acquisto di beni di consumo		67.069,37
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		93.696,79
Acquisto di beni d'investimento		142.278,27



Altre spese	2.350,00
Imposte e tasse	35.171,56
Oneri finanziari	40,00
Fondo di riserva	724,61

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**

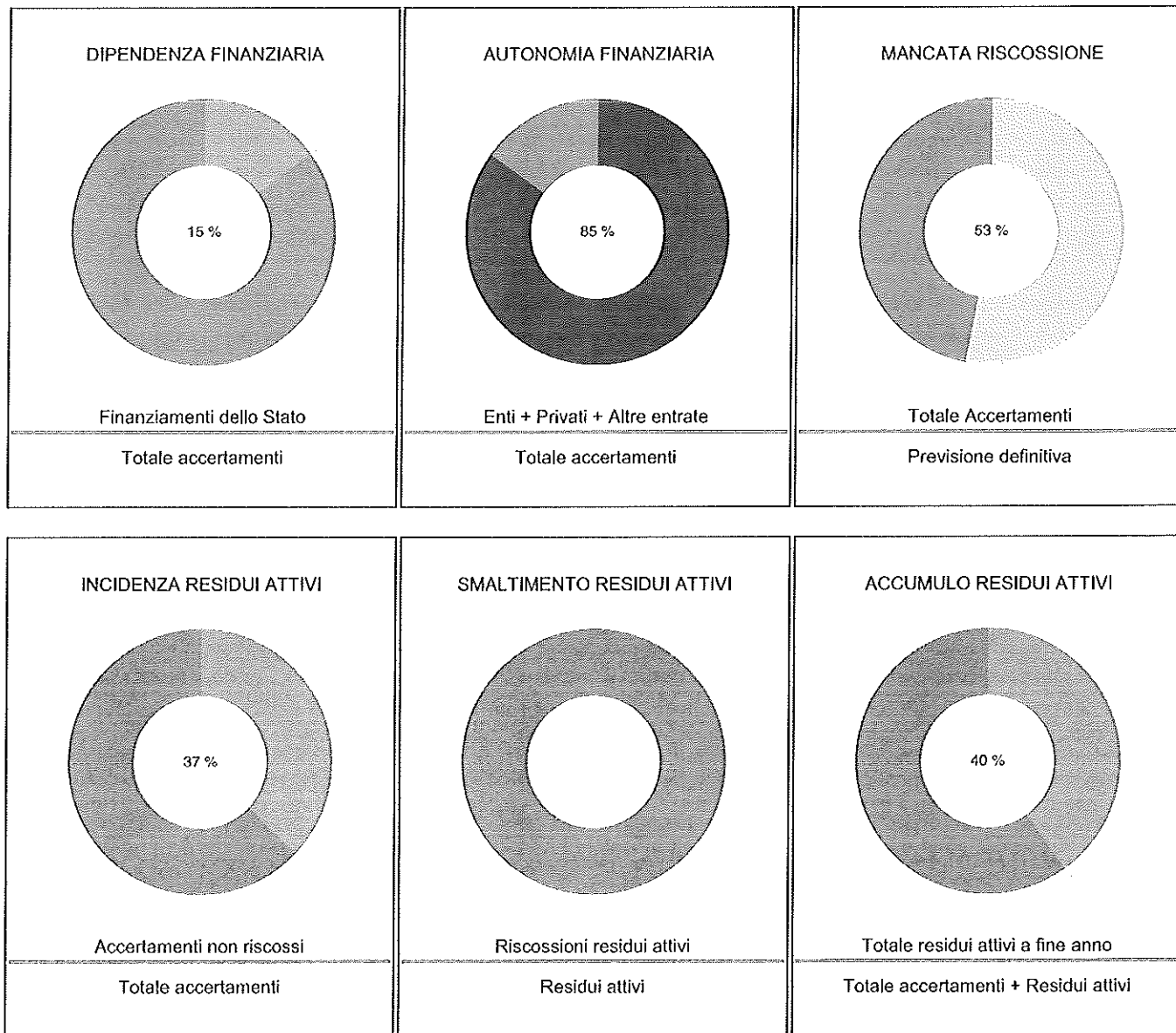
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

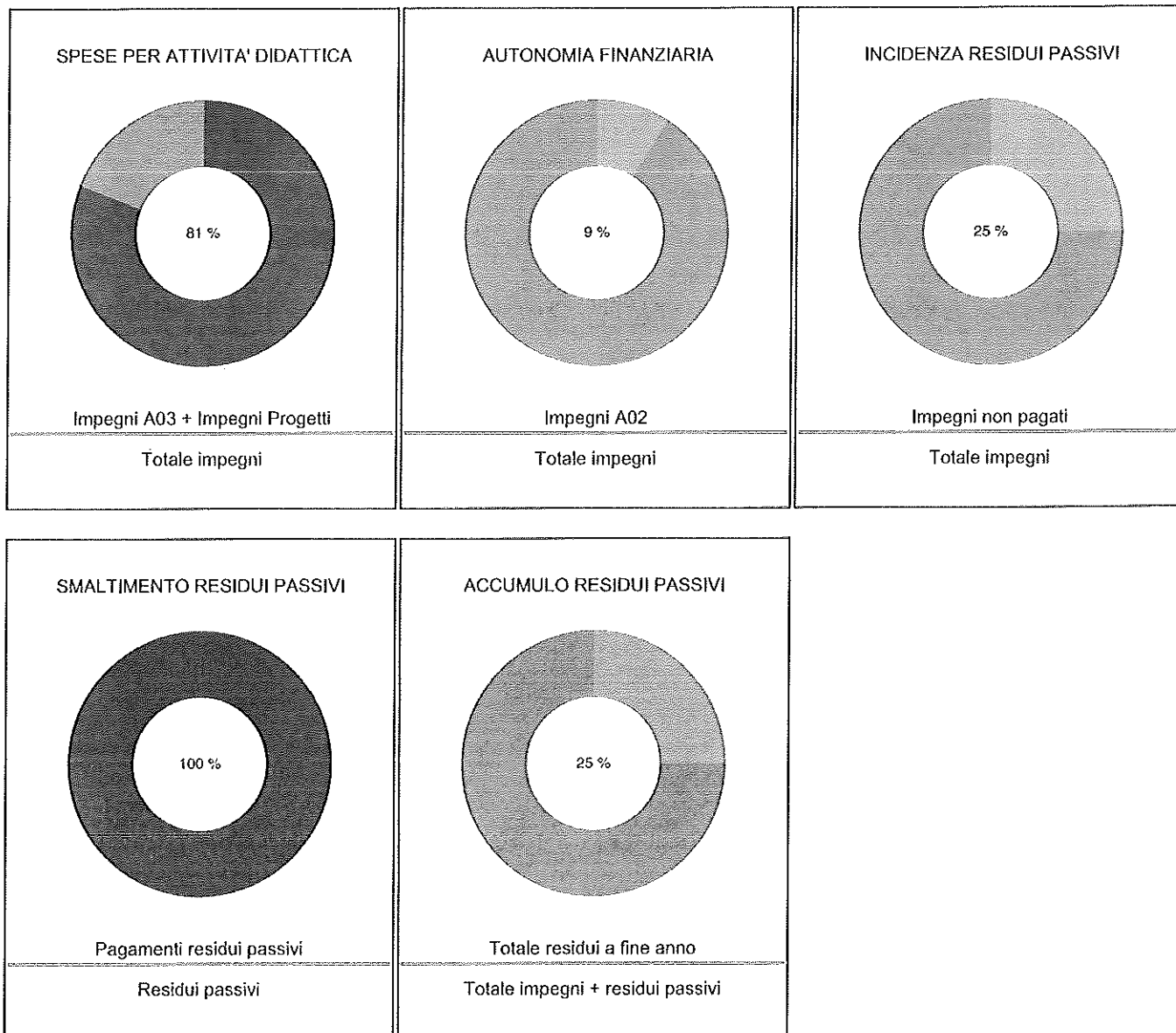
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





#### 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





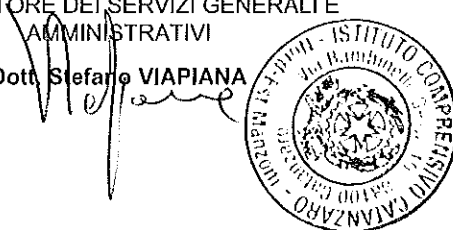
## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

CATANZARO, 29-02-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

Dott. Stefano VIAPIANA



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Giulio COMERCI

