



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il Conto consuntivo per l'anno finanziario 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129 e artt. 22 e 23 del D.A. 7753 del 28/12/2018 della Regione Siciliana.

Il Conto consuntivo - nel quale, com'è noto, si misurano i risultati di un anno e si determinano i confronti tra previsioni fatte e reale andamento della gestione - è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà trasmesso ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile di competenza dei medesimi. Successivamente, sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato della relazione dei Revisori dei Conti e della presente relazione.

Le valutazioni che seguono sono frutto di una azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico anche attraverso i suoi collaboratori e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi mediante:

- colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, nonché coordinatori e referenti vari e con gli esperti;
- l'esame di specifica documentazione elaborata dai diversi soggetti interessati alle attività previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.);
- alcune osservazioni dirette delle attività in questione.

Tutte le risorse finanziarie assegnate dallo Stato, dalla Regione, da Enti territoriali, da Istituzioni pubbliche e da privati, costituenti la dotazione finanziaria dell'Istituto, sono state utilizzate: se vincolate, secondo i criteri dati dai soggetti erogatori; se non vincolate, prioritariamente, per lo svolgimento delle attività di educazione, di istruzione e di orientamento, utili al contesto economico e socio-culturale territoriale in cui questa Istituzione opera, così come previste e organizzate nel Piano dell'Offerta Formativa.

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 delibera n. 1 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	487.203,38	Programmazione definitiva	445.263,87	Disp. fin. da programmare 41.939,51
Accertamenti	306.307,95	Impegni	403.437,13	Disavanzo di competenza 97.129,18
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				88.709,19
Riscossioni competenza residui (B)	355.286,69	Pagamenti competenza residui (C)	289.172,58	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				154.823,30
Somme rimaste da riscuotere (E)	86.850,71	Somme rimaste da pagare (F)	183.988,48	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -97.137,77
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	22.611,70	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	980,23	
Totale residui attivi (I=E+G)	109.462,41	Totale residui passivi (L=F+H)	184.968,71	Residui Attivi - Residui Passivi -75.506,30



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	180.895,43	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	171.352,87	171.352,87	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	46.967,42	46.967,42	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	28.036,21	28.036,21	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.084,19	5.084,19	100,00 %
6. Contributi da privati	54.559,67	54.559,67	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	307,38	307,38	100,00 %
12. Altre entrate	0,21	0,21	100,00 %
Totale Entrate	487.203,38	306.307,95	
Disavanzo di competenza		97.129,18	
	Totale a pareggio	403.437,13	



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	180.895,43	0,00	180.895,43
	2	Vincolato	147.736,69	0,00	147.736,69
	1	Non vincolato	33.158,74	0,00	33.158,74

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	171.352,87	171.352,87	85.176,43	86.176,44	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	171.352,87	171.352,87	85.176,43	86.176,44	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	270,00	46.967,42	46.967,42	46.967,42	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	270,00	821,92	821,92	821,92	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	46.145,50	46.145,50	46.145,50	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	18.467,09	28.036,21	28.036,21	28.036,21	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.467,09	26.744,09	26.744,09	26.744,09	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.292,12	1.292,12	1.292,12	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	1.704,96	5.084,19	5.084,19	4.409,92	674,27	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.704,96	5.084,19	5.084,19	4.409,92	674,27	0,00

6 - Contributi da privati

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



o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
6		Contributi da privati	1.565,00	54.559,67	54.559,67	54.559,67	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	1.565,00	10.432,00	10.432,00	10.432,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	43.127,67	43.127,67	43.127,67	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

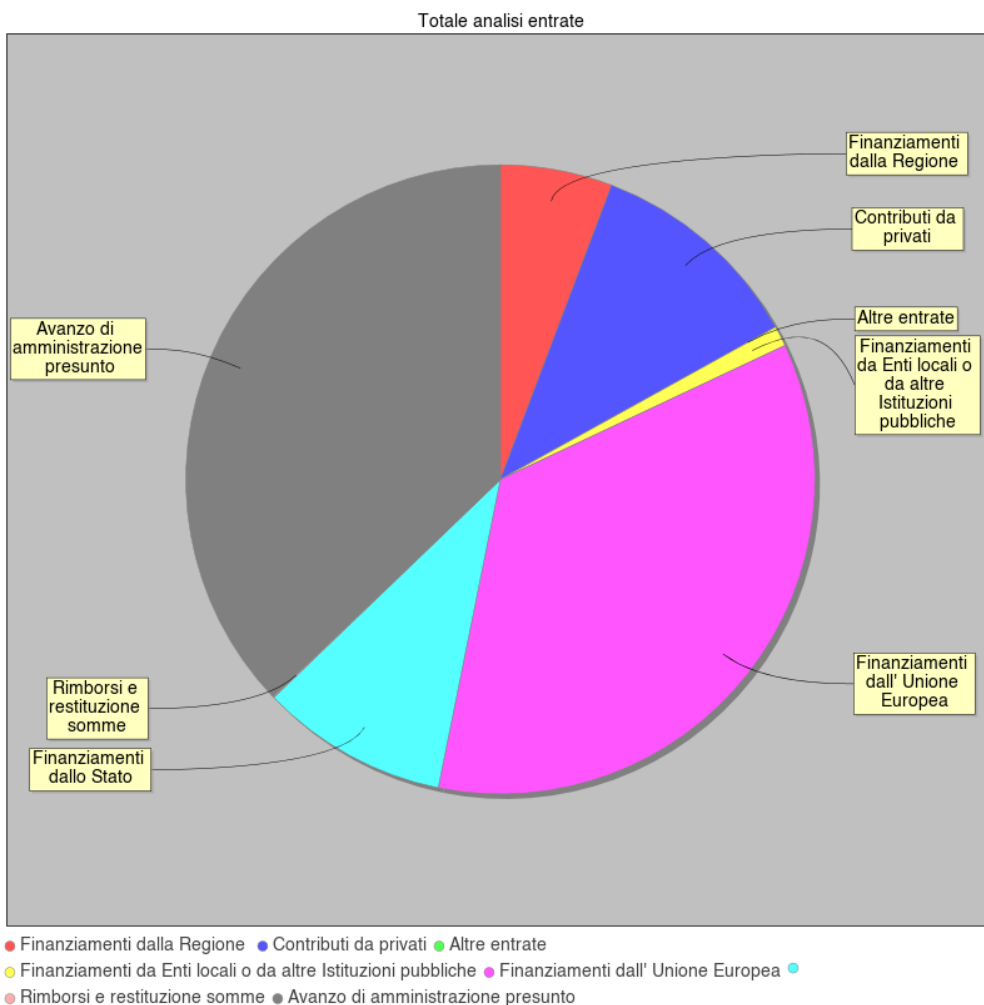
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	307,38	307,38	307,38	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	307,38	307,38	307,38	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	0,00	0,21	0,21	0,21	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,21	0,21	0,21	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	180.895,43
Finanziamenti dall' Unione Europea	171.352,87
Finanziamenti dallo Stato	46.967,42
Finanziamenti dalla Regione	28.036,21
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.084,19
Contributi da privati	54.559,67
Rimborsi e restituzione somme	307,38
Altre entrate	0,21





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	371.228,01	335.608,85	90,41 %
P. Progetti	73.535,86	67.828,28	92,24 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	445.263,87	403.437,13	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		403.437,13	



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	138.121,39	233.106,62	371.228,01	335.608,85	152.028,07	183.580,78	35.619,16
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.540,12	7.048,08	35.588,20	29.173,67	16.286,82	12.886,85	6.414,53
	2	Funzionamento amministrativo	8.380,00	1.474,54	9.854,54	7.342,69	2.610,03	4.732,66	2.511,85
	3	Didattica	100.055,07	180.791,85	280.846,92	255.316,60	92.600,33	162.716,27	25.530,32
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	646,20	43.527,67	44.173,87	43.775,89	40.530,89	3.245,00	397,98
	6	Attività di orientamento	500,00	264,48	764,48	0,00	0,00	0,00	764,48

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	27.152,46	46.383,40	73.535,86	67.828,28	67.420,58	407,70	5.707,58
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.400,00	0,00	3.400,00	2.960,15	2.960,15	0,00	439,85
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	20.640,00	46.790,90	67.430,90	62.163,17	61.755,47	407,70	5.267,73
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.112,46	-407,50	2.704,96	2.704,96	2.704,96	0,00	0,00

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

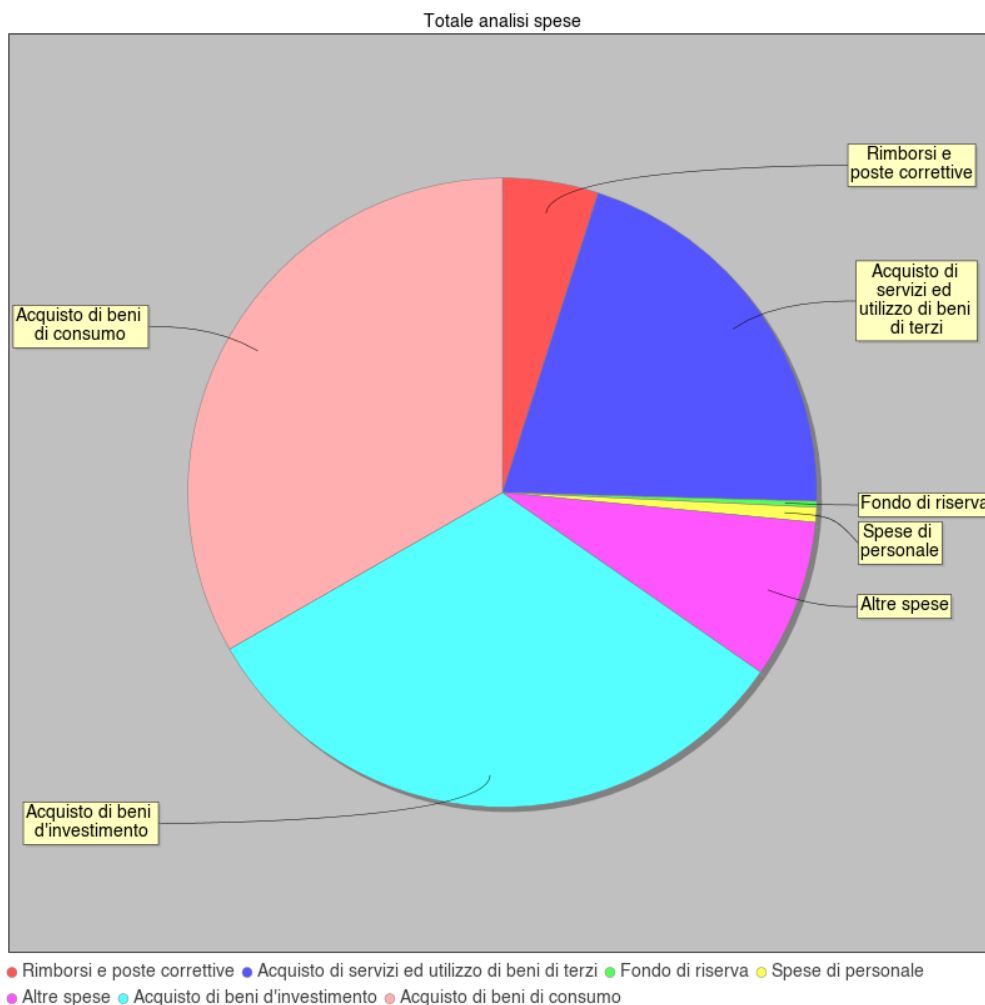
R - Fondo di riserva

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	61.508,40
Acquisto di beni di consumo	182.539,21
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	83.722,37
Acquisto di beni d'investimento	88.518,35
Altre spese	20.141,54



Rimborsi e poste correttive	8.334,00
Fondo di riserva	500,00





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.

Le somme sono dettagliate nell'allegato Disponibilità finanziarie da programmare E.F. 2023.

Si fa presente che dal totale va detratta la somma di € 500,00, poichè il sistema SIDI ha istituito la scheda finanziaria per la voce spese, non prevedendo la relativa parte entrate.

3.4. Analisi dettagliata utilizzo fondi con il contributo alunni ai sensi dell'art. 23 D.A. n. 7753/2018

Tutte le spese effettuate con fondi alunni sono confluite nella scheda A3-3 Funzionamento didattico con fondi alunni. Si allega, pertanto, analisi dettagliata delle spese sostenute con i sopramenzionati fondi nell'esercizio finanziario 2023:

- €3.934,60 polizza assicurazione alunni a.s. 2023/2024;
- €900,00 borse di studio 10 e 10 e lode anno scolastico 2021/22.



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

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si precisa che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- le fatture sono conservate in formato elettronico su software segreteria digitale del Gruppo Spaggiari S.p.A. e i pagamenti sono eseguiti con sistema OIL e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2023;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa amministrazione, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 relativo alla gestione del Programma Annuale 2023, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

DICHIARAZIONE ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

I sottoscritti, Dirigente Scolastico Prof. Giuseppe Russo e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Dott.ssa Genduso Margherita dichiarano che:

- nell'esercizio finanziario 2023 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- questa scuola non possiede titoli e/o valori.

Altofonte 12/03/2023

ALTOFONTE, 12-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Margherita Genduso

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof Giuseppe Russo