



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 14/02/2023 con provvedimento 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	2.691.879,02	Programmazione definitiva	2.474.859,19	<i>Disp. fin. da programmare</i> 217.019,83
Accertamenti	1.640.948,87	Impegni	1.632.971,13	<i>Avanzo di competenza</i> 7.977,74
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				593.723,09
Riscossioni competenza residui (B)	1.754.984,48	Pagamenti competenza residui (C)	1.467.875,80	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				880.831,77
Somme rimaste da riscuotere (E)	426.247,09	Somme rimaste da pagare (F)	328.668,30	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 97.578,79
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	201.409,35	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	125.601,65	
Totale residui attivi (I=E+G)	627.656,44	Totale residui passivi (L=F+H)	454.269,95	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 173.386,49



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	1.050.930,15	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	1.052.238,78	1.052.238,78	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	165.445,26	165.445,26	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	304.936,40	304.936,40	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.576,49	17.576,49	100,00 %
6. Contributi da privati	95.260,83	95.260,83	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	5.328,60	5.328,60	100,00 %
12. Altre entrate	162,51	162,51	100,00 %
Totale Entrate	2.691.879,02	1.640.948,87	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	1.640.948,87	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IS I.I.S. CECCANO

03023 CECCANO (FR) VIA GAETA, 105 C.F. 92064670604 C.M. FRIS01900A

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	1.050.930,15	0,00	1.050.930,15
	1	Non vincolato	144.289,98	0,00	144.289,98
	2	Vincolato	906.640,17	0,00	906.640,17

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	1.052.238,78	1.052.238,78	723.239,44	328.999,34	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	449.972,58	449.972,58	422.106,35	27.866,23	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	602.266,20	602.266,20	301.133,09	301.133,11	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	52.068,17	165.445,26	165.445,26	165.445,26	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	52.068,17	75.791,04	75.791,04	75.791,04	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	18.335,54	18.335,54	18.335,54	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	26.177,28	26.177,28	26.177,28	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	45.141,40	45.141,40	45.141,40	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	304.936,40	304.936,40	229.298,16	75.638,24	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	304.936,40	304.936,40	229.298,16	75.638,24	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	1.204,15	17.576,49	17.576,49	5.626,49	11.950,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	11.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	1.204,15	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	264,00	264,00	264,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IS I.I.S. CECCANO

03023 CECCANO (FR) VIA GAETA, 105 C.F. 92064670604 C.M. FRIS01900A

	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.312,49	4.312,49	3.362,49	950,00	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	95.260,83	95.260,83	86.636,83	8.624,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	7.477,00	7.477,00	7.477,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	6.653,83	6.653,83	6.653,83	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	73.278,00	73.278,00	64.662,00	8.616,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	837,50	837,50	837,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	22,50	22,50	22,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.592,00	4.592,00	4.584,00	8,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	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	5.328,60	5.328,60	4.293,09	1.035,51	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	1.035,51	1.035,51	0,00	1.035,51	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	4.293,09	4.293,09	4.293,09	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	0,03	162,51	162,51	162,51	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,03	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	162,48	162,48	162,48	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	1.050.930,15
Finanziamenti dall' Unione Europea	1.052.238,78
Finanziamenti dallo Stato	165.445,26
Finanziamenti dalla Regione	304.936,40

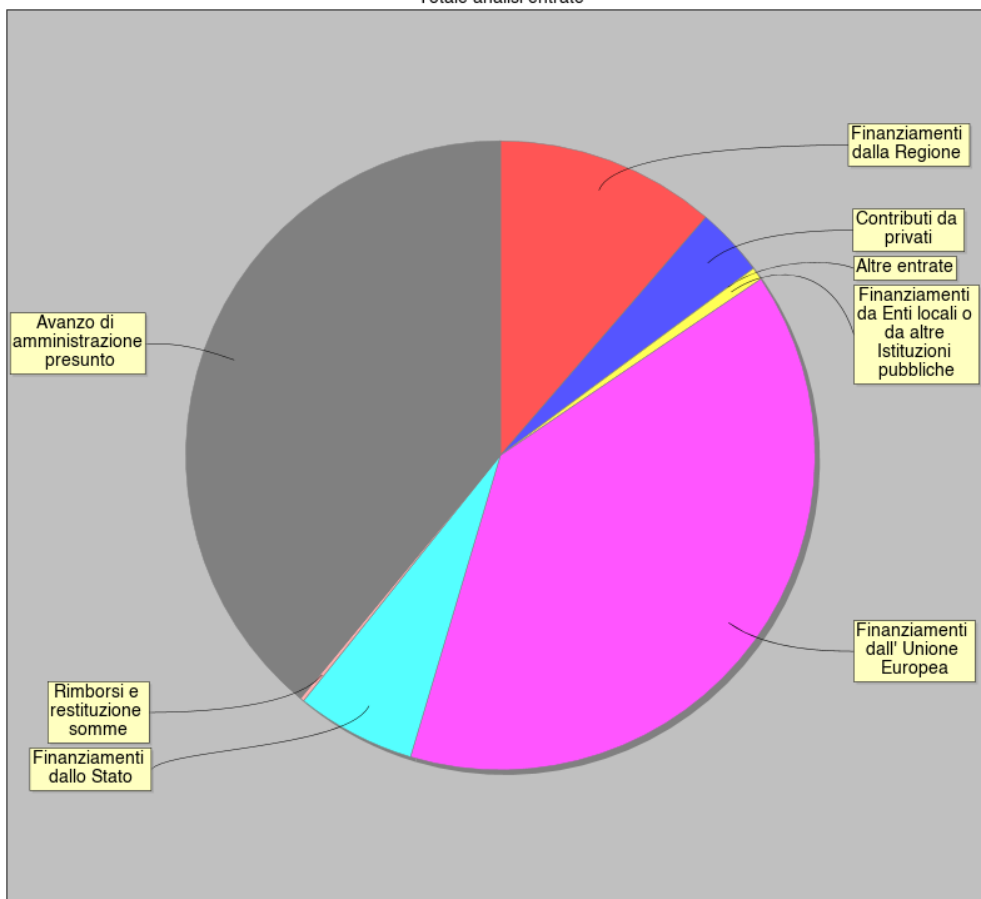


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IS I.I.S. CECCANO

03023 CECCANO (FR) VIA GAETA, 105 C.F. 92064670604 C.M. FRIS01900A

Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.576,49
Contributi da privati	95.260,83
Rimborsi e restituzione somme	5.328,60
Altre entrate	162,51

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione
- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea
- Rimborsi e restituzione somme
- 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	1.620.147,84	1.171.246,80	72,29 %
P. Progetti	851.066,58	461.724,33	54,25 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	3.644,77	0,00	0,00 %
Totale Spese	2.474.859,19	1.632.971,13	
Avanzo di competenza		7.977,74	
Totale a pareggio		1.640.948,87	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IS I.I.S. CECCANO

03023 CECCANO (FR) VIA GAETA, 105 C.F. 92064670604 C.M. FRIS01900A

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	331.325,05	1.288.822,79	1.620.147,84	1.171.246,80	926.763,03	244.483,77	448.901,04
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	44.406,72	27.756,51	72.163,23	16.270,81	13.236,86	3.033,95	55.892,42
	2	Funzionamento amministrativo	45.184,84	10.022,50	55.207,34	42.923,53	32.631,18	10.292,35	12.283,81
	3	Didattica	163.574,91	1.122.435,49	1.286.010,40	983.052,31	786.918,22	196.134,09	302.958,09
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	50.680,77	35.093,47	85.774,24	55.462,66	41.781,28	13.681,38	30.311,58
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	24.844,87	92.341,78	117.186,65	73.497,84	52.195,49	21.302,35	43.688,81
	6	Attività di orientamento	2.632,94	1.173,04	3.805,98	39,65	0,00	39,65	3.766,33

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	552.212,85	298.853,73	851.066,58	461.724,33	377.539,80	84.184,53	389.342,25
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	1.000,01	999,99	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	506.784,51	286.449,24	793.233,75	439.119,01	366.378,14	72.740,87	354.114,74
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.960,99	8.092,00	14.052,99	6.804,38	6.804,38	0,00	7.248,61
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	36.010,82	4.312,49	40.323,31	13.135,83	2.692,16	10.443,67	27.187,48
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.456,53	0,00	1.456,53	665,11	665,11	0,00	791,42

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	3.644,77	0,00	3.644,77	0,00	0,00	0,00	3.644,77
	98	Fondo di riserva	3.644,77	0,00	3.644,77	0,00	0,00	0,00	3.644,77

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						169.881,38			
Acquisto di beni di consumo						102.010,17			

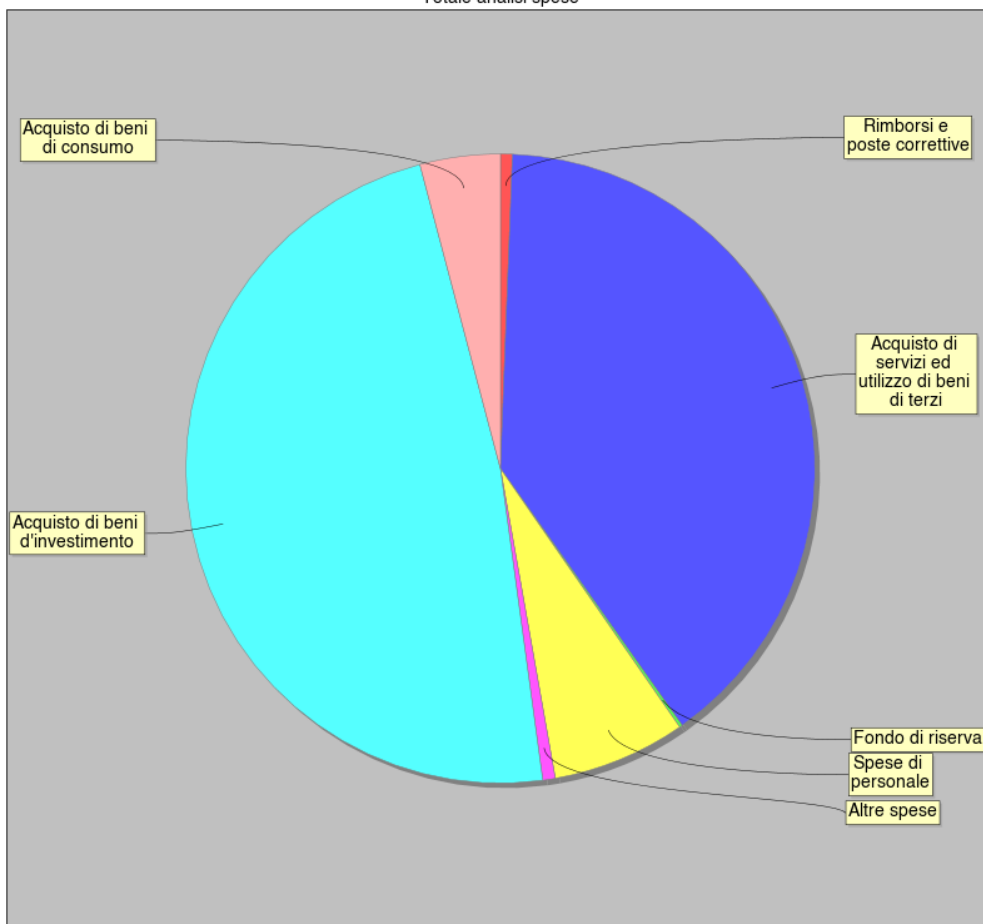


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LAZIO
IS I.I.S. CECCANO

03023 CECCANO (FR) VIA GAETA, 105 C.F. 92064670604 C.M. FRIS01900A

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	979.753,20
Acquisto di beni d'investimento	1.188.680,44
Altre spese	15.792,82
Rimborsi e poste correttive	15.096,41
Fondo di riserva	3.644,77

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● 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



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.

Si procede all'analisi dettagliata dell'AGGREGATO Z

L'Aggregato Z rappresenta la differenza tra il totale delle entate e quello delle uscite; vi confluiscono pertanto le voci che non hanno una destinazione certa .

Il Totale Z è così composto:

Non vincolato 144129,98

Funzionamento Amministrativo 24514,49

Beni d' Investimento Da destinare € 6187,22

Fondo Economato Amministrazione Provinciale 30900,00

Progetto Fuori Classe 4972,80

Progetto Saperi Sapori a.p. 5000

Scuole Belle 39323,94

Contributi genitori da distribuire nel Programma annuale € 27503,16

Viaggi all' estero € 5728,37 in parte da restituire previa verifica e in parte da destinare a uscita Policoro previo raggiungimento numero minimo partecipanti

Avanzo di amministrazione Vincolato € 72889,85

Erasmus plus non incassato 8051,70

Contributo Università di Cassino 2017 2018 per Tirocini Formativi 300,00

PON MAT.ITA 5.042,83

Scuola Polo di Valutazione Esami di Stato gennaio agosto 2020 23281,63

Smart Class 11978 del 15 giugno 2020 e 100,00

Spese di pulizia da liquidare previo consenso Mim € 28806,69

POR LAZIO Il tempo che farà 5307,00

Animatore digitale 2022 2024 da distribuire in Bilancio 2024 a seguito di attivazione e rendicontazione € 2000

Quota riserva € 3644,77



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

CECCANO, **21-05-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Tiziana Viti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Alessandra Nardoni