

Conto Consuntivo Esercizio Finanziario anno: **2023****Per effettuare la verifica del Conto Consuntivo 2023 ti servono questi documenti:**

- 1 Modello J - Situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2022 (Bilancio 2022)
- 2 Modello A - Programma Annuale 2023
- 3 Modello J - Situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2023
- 4 Modello H - Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2023
- 5 Dettaglio Avanzo di Amministrazione dell'anno 2023
- 6 Variazione su Avanzo Amministrazione P.A. 2023
- 7 Rariazioni Residui Attivi e Passivi effettuati nell'anno 2023

Dopo aver stampato i modelli richiesti,  
seguendo l'esempio, devi inserire nelle celle gialle i dati della tua scuola.

i tuoi dati

**ESEMPIO****1 Situazione Amministrativa Definitiva al 31/12/2022 - Modello J****Esercizio finanziario 2022**

7 Avanzo o Disavanzo di amministrazione **(=)** 133.426,46 [4+(5-6)]

al 31/12/2022

€ 324.311,65

(3)

**2 PROGRAMMA ANNUALE - Modello A****Esercizio finanziario 2023**

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
1		Avanzo di amministrazione presunto	<span style="border: 1px dashed red; border-radius: 50%; padding: 2px;">113.300,00</span>
	1	Non vincolato	
	2	Vincolato	113.300,00

€ 324.311,65

(1)

**3 Situazione Amministrativa Definitiva al 31/12/2023 - Modello J****Esercizio finanziario 2023**

7 Avanzo o Disavanzo di amministrazione **(=)** 130.134,05 [4+(5-6)]

al 31/12/2023

€ 167.205,51

(9 e 12)

8 Entrate accertate nell'esercizio **(+)** 183.019,90

9 Spese impegnate nell'esercizio **(-)** 186.312,31

10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza **(=)** -3.292,41 (8-9)

-€ 154.888,05

(5)

**4 CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO - MODELLO H****Esercizio finanziario 2023**

Pagina 1 di 4:

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione definitiva (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)
			a	b	c	d = b-c	e = a-b
1		Avanzo di amministrazione presunto	<span style="border: 1px dashed red; border-radius: 50%; padding: 2px;">133.426,46</span>			0,00	133.426,46
	1	Non vincolato				0,00	0,00
	2	Vincolato	133.426,46			0,00	133.426,46

€ 324.311,66

(7)

Pagina 3 di 4:

Totale entrate	<span style="border: 1px dashed red; border-radius: 50%; padding: 2px;">316.446,36</span>	183.019,90	163.106,94	19.912,96	133.426,46
Disavanzo di competenza	<span style="border: 1px dashed red; border-radius: 50%; padding: 2px;">3.292,41</span>				
Totale a pareggio	<span style="border: 1px dashed red; border-radius: 50%; padding: 2px;">186.312,31</span>				

€ 154.888,05

(4) e (6) "A"

Pagina 4 di 4:

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione definitiva (Importi in euro)	Somme impegnate (Importi in euro)	Somme pagate (Importi in euro)	Somme rimaste da pagare (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)
			a	b	c	d = b-c	e = a-b
		Totale spese	<span style="border: 1px dashed red; border-radius: 50%; padding: 2px;">316.446,36</span>	<span style="border: 1px dashed red; border-radius: 50%; padding: 2px;">186.312,31</span>	183.916,59	2.395,72	<span style="border: 1px dashed red; border-radius: 50%; padding: 2px;">130.134,05</span>
		Avanzo di competenza		<span style="border: 1px dashed red; border-radius: 50%; padding: 2px;">0,00</span>			
		Totale a pareggio	<span style="border: 1px dashed red; border-radius: 50%; padding: 2px;">186.312,31</span>				

€ 428.679,21

(10)

€ 163.466,41

(13)

€ -

(4) e (6) "B"

5

# DETTAGLIO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA 31/12/2023

Esercizio finanziario 2023

Dettaglio avanzo di amministrazione	Entrate						Spese			
	Competenza			Residui			Competenza			
	Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	Residui attivi iniziali (Importi in euro)	Residui attivi riscossi (Importi in euro)	Residui attivi rimasti da riscuotere (Importi in euro)	Somme impegnate (Importi in euro)	Somme pagate (Importi in euro)	Somme rimaste da pagare (Importi in euro)	Residui passivi iniziali (Importi in euro)
	a	b	c=a-b	d	e	f=d-e	g	h	i=g-h	l
Fondo cassa Iniziale										
Totale complessivo	185.854,59	165.941,63	19.912,96	13.199,50	12.000,00	1.199,50	189.147,00	186.751,28	2.395,72	6.300,05
Somme non destinate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Avanzo/Disavanzo Totale										

N.B. dal totale devi escludere le Partite di giro,

Esempio: € 189.147,00 - € 2.834,31 = € 186.312,31

€ 428.679,21

(11)

L'importo di € 186.312,31 deve essere uguale a Somme impegnate del Modello H e al Verbale Athena Conto Consuntivo - Monitoraggio Prog. 2023

## SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

### SPESE

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Impegni		Imposte e tasse	Oneri straordinarie da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programma di finitività	Totale Impegni	Impegni/Spese %
				Acquisto di beni d'investimento	Altre spese							
TOTALE	8.700,19	51.772,11	80.189,31	50.662,50	5.135,88	0,00	0,00	0,00	50,00	208.486,98	186.312,31	
TOTALE / TOTALE	4,43%	26,35%	40,81%	25,79%	2,62%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%			
IMPEGNI %												

## 6 Variazioni effettuate nell'esercizio 2023 su avanzo di amministrazione al 31/12/2022

CONFIGURAZIONE	PROGRAMMAZIONE	GESTIONE	VERIFICA-MODIFICA	CONSUNTIVO	MODELLI E REGISTRI	MONITORAGGIO
> Verifica modifica / Variazione su avanzo amministrazione						
Variazione su Avanzo Amministrazione						
Numero	Data	Descrizione	Tipo	Stato	Valore P.A.	
1	22/06/2023	differenza tra Avanzo presunto al 12/11/2019 di € 113.300,00 e Avanzo certo 31/12/2019 € 133426,46	Con Delibera CDI	APPROVATA	20.126,46	

€ -

(2)

## 7 Somma derivante da radiazione residui ATTIVI meno PASSIVI anno 2023 = € 0,00

CONFIGURAZIONE	PROGRAMMAZIONE	GESTIONE	VERIFICA-MODIFICA	CONSUNTIVO	MODELLI E REGISTRI	MONITORAGGIO
> Gestione / Residui						
Ricerca Radiazioni						
RESIDUI RADIAZIONI						
CRITERI DI RICERCA						
Ricerca per: Attivi Passivi						
In questo esempio, nel corso dell'esercizio, non ci sono state radiazioni.						

-€ 2.218,10

(8)

**Istituto Comprensivo di Esine**

**Controlli Consuntivo Esercizio Finanziario 2023**

**A) Controllo su avanzo di amministrazione anno precedente**

1. Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2023 (modello A anno 2023)	324.311,65	(1)
2. Totale variazioni su avanzo di amministrazione	0,00	(2)
3. Avanzo di amministrazione attuale	324.311,65	
4. Avanzo di amministrazione a fine esercizio (punto 7 modello J anno 2022)	324.311,65	(3)
5. Differenza 3 - 4	OK 0,00	

**B) Congruenza avanzo/disavanzo d'esercizio tra modelli H e J**

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2023	-154.888,05	(4) B - A
2. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello J 2023 (punto 10 modello J anno 2023)	-154.888,05	(5)
3. Differenza 1 - 2	OK 0,00	

**C) Congruenza avanzo di amministrazione complessivo tra modelli H e J**

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio (modello H anno 2023)	-154.888,05	(6) B - A
2. Avanzo di amministrazione attuale (valore colonna A modello H anno 2023)	324.311,66	(7)
3. Avanzo di amministrazione complessivo (modello H anno 2023)	169.423,61	
4. Somme derivanti da radiazioni e residui	-2.218,10	(8)
5. Avanzo di amministrazione compreso di radiazioni su residui	167.205,51	
6. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2023 (punto 7 modello J anno 2023)	167.205,51	(9)
7. Differenza 5-6	OK 0,00	

**D) Controllo su Monitoraggio prog. Athena**

1. Totale somme impegnate E.F. 2023 (colonna b spese modello H anno 2023)	428.679,21	(10)
2. Totale impegnato 2023 (modello monitoraggio prog. Athena)	428.679,21	(11)
3. Differenza 1 - 2	OK 0,00	

**E) Controllo su disponibilità finanziaria da programmare**

1. Avanzo o disavanzo complessivo 2023 (punto 7 modello J anno 2023)	167.205,51	(12)
2. Differenza tra programmaz. definitiva e somme impegnate anno 2023 (colonna e mod. H)	163.466,41	(13)
3. Differenza 1 - 2	3.739,10	

A, B, C, D i campi "Differenza" devono risultare 0,00