



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	466.341,22	Programmazione definitiva	397.710,68	<i>Disp. fin. da programmare</i> 68.630,54
Accertamenti	305.573,78	Impegni	272.325,12	<i>Avanzo di competenza</i> 33.248,66
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				46.760,95
Riscossioni competenza residui (B)	315.572,29	Pagamenti competenza residui (C)	211.189,14	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				151.144,10
Somme rimaste da riscuotere (E)	123.319,30	Somme rimaste da pagare (F)	87.767,82	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 35.551,48
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	24.219,01	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	9.133,24	
Totale residui attivi (I=E+G)	147.538,31	Totale residui passivi (L=F+H)	96.901,06	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 50.637,25

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2023, Modello J, risulta:

- A) Un fondo di cassa al 31/12/2023 di € 151.144,10 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa, mentre presenta una differenza rispetto al modello 56T della Banca d'Italia di € 3,60 contabilizzati dall'Istituto cassiere in data 30/12/2023 e dalla banca d'Italia in data 02/01/2024;
- B) Un avanzo complessivo di amministrazione di € 201.781,35, coincidente con l'Avanzo di Amministrazione presunto inserito nel Programma Annuale 2024.
- C) Un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2023 di 33.248,66

Dall'estratto del conto corrente postale n° 001031474057 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2023 di € 595,00 (eurocinquecentonovantacinque/00).

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2023 è:

Bancari € 151.144,10 + Postali € 595,00 = Totale € 151.739,10.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 0319785 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).



3. Conto Finanziario

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 393.624,07 . I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	173.229,43	18.018,29	191.247,72
Totale Disponibilità	204.845,27	94.432,14	299.277,41
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	378.074,70	112.450,43	490.525,13
PASSIVO			
Totale Debiti	43.297,83	53.603,23	96.901,06
Consistenza Patrimoniale	334.776,87	58.847,20	393.624,07
Totale Passivo	378.074,70	112.450,43	490.525,13

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023.

I beni di inventario sono stati oggetto di rinnovo degli inventari. Inoltre si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2023, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

Si specifica che il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2023 sarà sottoposto al primo ammortamento nell'esercizio 2024.

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	160.767,44	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	52.091,69	52.091,69	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	45.123,02	45.123,02	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	188.480,00	188.480,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.221,30	4.221,30	100,00 %
6. Contributi da privati	14.345,00	14.345,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	995,33	995,33	100,00 %
12. Altre entrate	317,44	317,44	100,00 %
Totale Entrate	466.341,22	305.573,78	
Disavanzo di competenza		0,00	
		305.573,78	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA
MM CPIA BAT "GINO STRADA"

76123 ANDRIA (BT) VIA COMUNI DI PUGLIA, 4 C.F. 90102140721 C.M. BAMM301007

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	160.727,44	40,00	160.767,44
	2	Vincolato	110.237,09	40,00	110.277,09
	1	Non vincolato	50.490,35	0,00	50.490,35

A consuntivo, l'Avanzo di Amministrazione presunto, inserito nel Programma Annuale 2024, coincide con la previsione.

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	52.091,69	52.091,69	44.790,69	7.301,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	44.790,69	44.790,69	44.790,69	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	7.301,00	7.301,00	0,00	7.301,00	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	16.493,62	45.123,02	45.123,02	45.123,02	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.493,62	44.426,87	44.426,87	44.426,87	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	696,15	696,15	696,15	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	188.480,00	188.480,00	75.392,00	113.088,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	188.480,00	188.480,00	75.392,00	113.088,00	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	4.221,30	4.221,30	2.181,00	2.040,30	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.221,30	4.221,30	2.181,00	2.040,30	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA
MM CPIA BAT "GINO STRADA"

76123 ANDRIA (BT) VIA COMUNI DI PUGLIA, 4 C.F. 90102140721 C.M. BAMM301007

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	1.000,00	14.345,00	14.345,00	13.455,00	890,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	10.567,57	10.567,57	9.677,57	890,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	1.000,00	3.077,43	3.077,43	3.077,43	0,00	0,00

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati i contributi volontari e le erogazioni liberali

I fondi previsti del contributo volontario dei corsisti ammontano a € 10.567,57 e sono stati destinati alla realizzazione delle seguenti finalità:

- A03 2-1 Cancelleria € 1.571,00
- A03 2-3-11 Altri materiali e accessori € 842,57
- A03 3-4-3 AOrganizzazione manifestazioni e convegni € 600,00
- A03 3-12-1 spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero € 271,82
- A03 6-1-4 IVA € 27,18
- Z01 6-1 Contributi volontari delle famiglie € 7.255,00

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	995,33	995,33	995,33	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	122,25	122,25	122,25	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	321,50	321,50	321,50	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	551,58	551,58	551,58	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	317,44	317,44	317,44	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,82	0,82	0,82	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	316,62	316,62	316,62	0,00	0,00

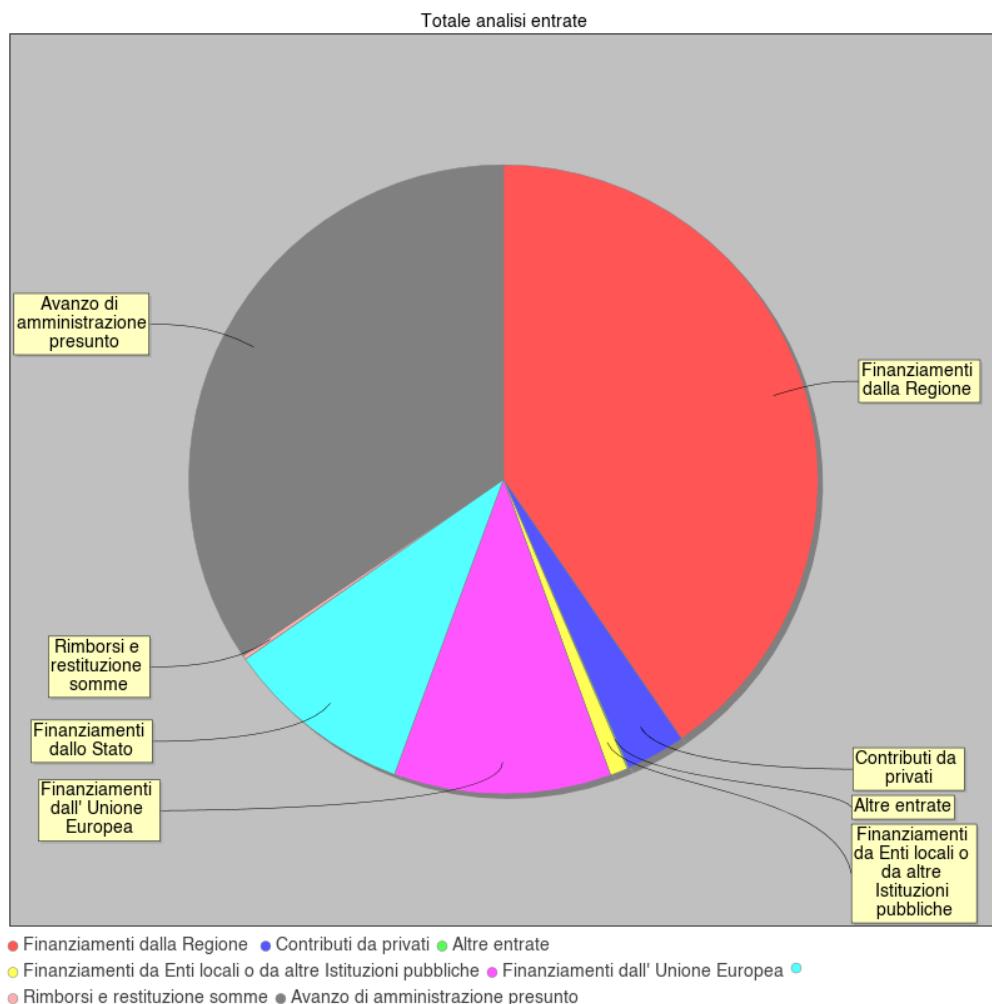
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	160.767,44
Finanziamenti dall' Unione Europea	52.091,69
Finanziamenti dallo Stato	45.123,02
Finanziamenti dalla Regione	188.480,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA
MM CPIA BAT "GINO STRADA"

76123 ANDRIA (BT) VIA COMUNI DI PUGLIA, 4 C.F. 90102140721 C.M. BAMM301007

Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.221,30
Contributi da privati	14.345,00
Rimborsi e restituzione somme	995,33
Altre entrate	317,44





**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA
MM CPIA BAT "GINO STRADA"**

76123 ANDRIA (BT) VIA COMUNI DI PUGLIA, 4 C.F. 90102140721 C.M. BAMM301007

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	262.134,81	163.702,31	62,45 %
P. Progetti	134.575,87	108.622,81	80,71 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	397.710,68	272.325,12	
Avanzo di competenza		33.248,66	
	Totale a pareggio	305.573,78	



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA
MM CPIA BAT "GINO STRADA"**

76123 ANDRIA (BT) VIA COMUNI DI PUGLIA, 4 C.F. 90102140721 C.M. BAMM301007

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	42.247,12	219.887,69	262.134,81	163.702,31	76.458,49	87.243,82	98.432,50
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.702,59	6.923,49	28.626,08	25.645,89	18.259,40	7.386,49	2.980,19
	2	Funzionamento amministrativo	11.802,43	14.307,23	26.109,66	24.109,81	12.275,51	11.834,30	1.999,85
	3	Didattica	8.742,10	198.656,97	207.399,07	113.946,61	45.923,58	68.023,03	93.452,46

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	85.074,52	49.501,35	134.575,87	108.622,81	108.098,81	524,00	25.953,06
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	83.074,52	49.162,35	132.236,87	108.283,81	108.098,81	185,00	23.953,06
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.000,00	339,00	2.339,00	339,00	0,00	339,00	2.000,00

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

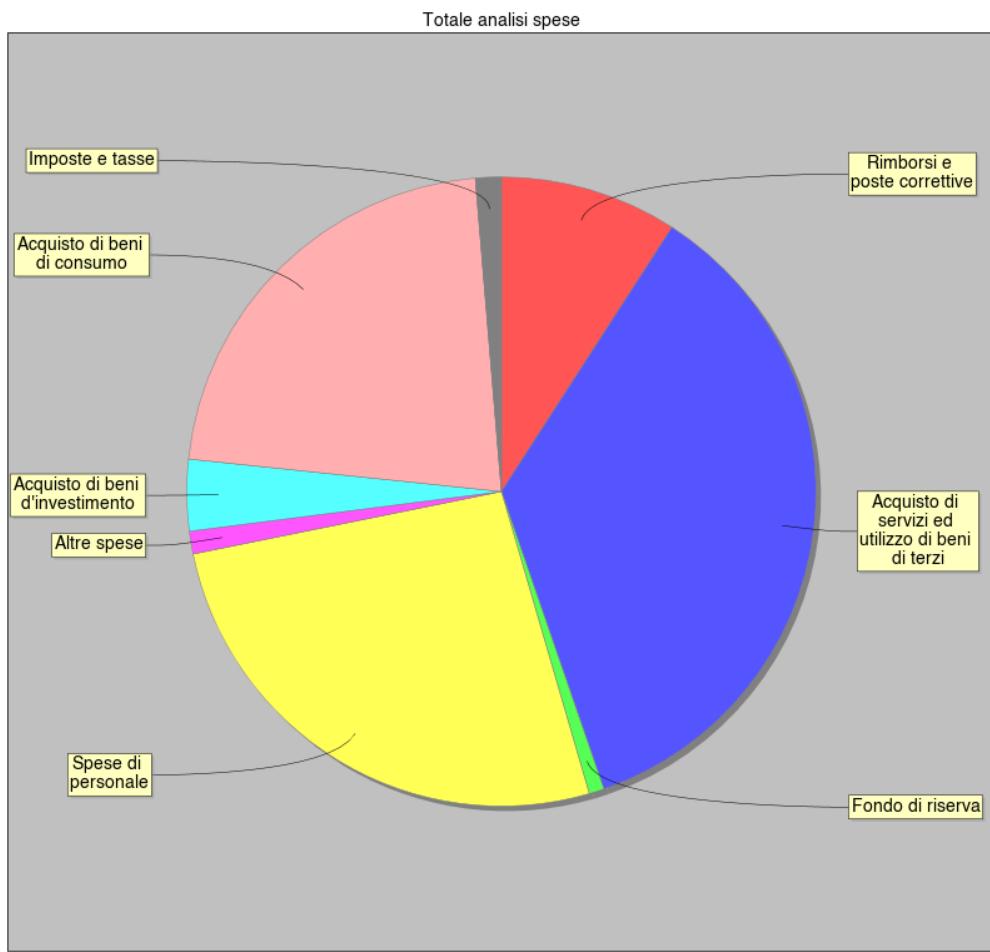
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		75.419,86
Acquisto di beni di consumo		25.462,41
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		114.426,39
Acquisto di beni d'investimento		153.844,85
Altre spese		1.891,50
Imposte e tasse		12.885,64
Rimborsi e poste correttive		12.780,03
Fondo di riserva		1.000,00



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA
MM CPIA BAT "GINO STRADA"**

76123 ANDRIA (BT) VIA COMUNI DI PUGLIA, 4 C.F. 90102140721 C.M. BAMM301007



● 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 ● 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.

Alla data del 31/12/2023, la Disponibilità da programmare - Z01 risulta così composta:

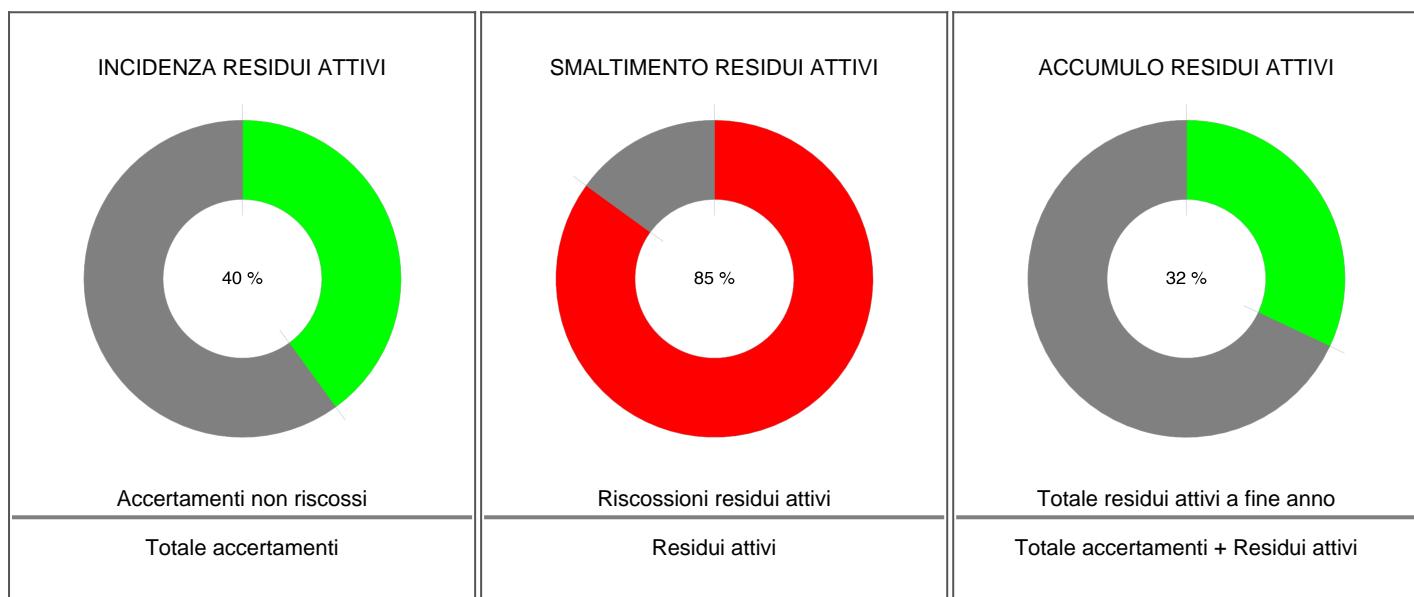
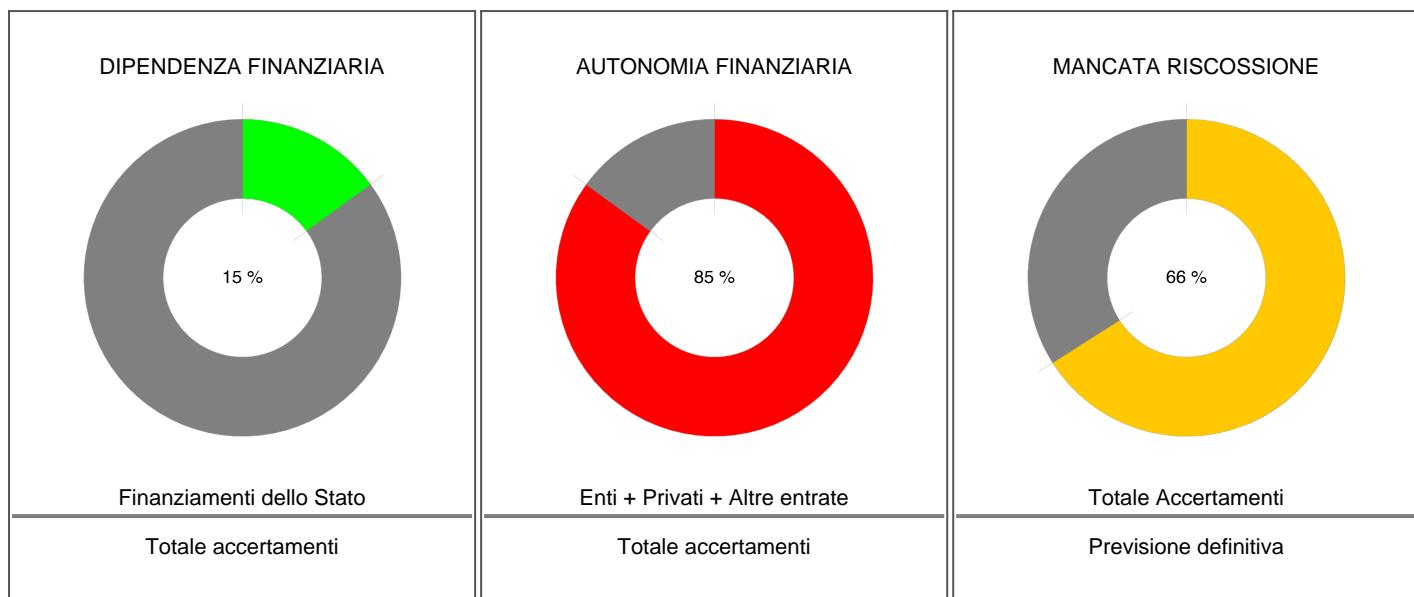
- avанzo non vincolato anni precedenti € 18.763,21
- avанzo vincolato anni precedenti: - finanziamento per iniziative di accoglienza ucraini € 1.400,00
 - economie PON anni precedenti € 8.483,03
- finanziamento per funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2023 € 33.589,61
- contributo volontario corsisti € 7.255,00
- recuperi somme non vincolati € 122,25
- interessi e altre entrate non vincolati € 17,44



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

Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

A consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati o sono attualmente in corso di realizzazione nei tempi autorizzati e gli esiti sono stati positivi.

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

5.2. Dichiarazioni

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

Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;

Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;

Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stata reintegrata in bilancio con reversale n° 55 del 17/12/2023;

Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Che alla data odierna sono stati presentati i modelli 770 anno 2024 / redditi 2023 e dichiarazione IRAP anno 2024 per redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti;

Che sono stati regolarmente presentati nei termini prescritti per legge il 770/2023 redditi 2022, la C.U. 2024 redditi 2023, e la Dichiarazone IRAP 2023 redditi 2022;

Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali, regolarmente pubblicato sul sito a cadenza trimestrale e annuale nella sezione Amministrazione Trasparente unitamente all'ammontare complessivo dei debiti e al numero delle imprese creditrici, è sintetizzato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	-6,12 gg
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	-3,06 gg
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	-15,55 gg
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	-11,35 gg
Base annuale	Anno 2023	-7,77 gg

L'ammontare annuale dei debiti 2023 è pari a € 0,00 con un numero di 0 creditori.

ANDRIA, 05-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

MARIANGELA DI SCHIENA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PAOLO FARINA