



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

Prot. 1392/VI.3 del 13/03/2024

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riepiloga, tenendo conto della proroga con nota n. 8259 del 14/03/2024 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 30/01/2023 con provvedimento n. 97 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Come precisato dall'art. 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, recante le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle Istituzioni scolastiche, il Direttore dei Servizi generali ed amministrativi ha predisposto il presente Conto Consuntivo, relativo all'Esercizio Finanziario 2023 e la correlata relazione di accompagnamento che illustra, in maniera dettagliata, l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel PA 2023. La relazione illustrativa evidenzia, altresì, in modo specifico le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi acquisiti, per l'anno finanziario 2023 i fondi delle famiglie sono stati utilizzati esclusivamente per l'Assicurazione alunni e per le uscite didattiche, quest'ultimi ripresi dopo due anni di emergenza covid. Nessuna entrata per l'E.F. 2023 è derivata da erogazioni liberali.

La presente Relazione illustrativa di accompagnamento al Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2023, ha lo scopo di illustrare analiticamente i dati di gestione dell'Istituzione Scolastica in relazione al Programma annuale, e i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmati nel PTOF. Le risorse finanziarie, strumentali e umane sono state impegnate per una gestione il più possibile coerente con le scelte formative caratterizzanti il PTOF, garantendo una sollecita e puntuale azione di controllo, improntata ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità e ai principi di trasparenza, integrità, veridicità. Il presente documento contabile evidenzia, inoltre, una modalità di gestione amministrativo – contabile del Programma Annuale 2023 flessibile che si è concretizzata nella possibilità di modificare il PA in corso per armonizzare l'attività didattica che si andava elaborando ed attuando, nell'anno scolastico di riferimento, con quella finanziaria, sviluppata invece per anno solare.

Si evidenzia, infine, che con riferimento alla Programmazione annuale 2023, approvata dal Consiglio d'Istituto, ed alle varie modifiche effettuate nel corso della gestione, gli obiettivi prefissati sono stati al termine dell'esercizio, tuttavia le economie rimaste su alcune attività/progetti sono già state identificate in risorse finalizzate, riportate per le medesime destinazioni nella programmazione dell'Esercizio Finanziario 2023, prelevando dall'avanzo di amministrazione "vincolato". quasi tutti raggiunti. L'andamento generale ed i monitoraggi effettuati sui progetti/attività hanno dato risultati positivi e, pertanto, saranno utili indicatori per le progettazioni future. Nella maggioranza dei casi, attività e progetti costituenti il Programma Annuale 2023 sono stati chiusi

La Scuola risulta, infatti, dotata di un avanzo di amministrazione ben strutturato e sufficiente a far fronte alle esigenze formative e didattiche e alle funzionali amministrative per il prossimo esercizio finanziario, nonché per supportare le future attività istituzionali.

Nel prosieguo della presente relazione si proporrà un riepilogo degli elementi contabili risultanti dalla registrazione del giornale di cassa e dei partitari delle entrate e delle spese ed un'illustrazione delle variazioni succedutesi tra la fase della programmazione e quella di gestione definitiva delle risorse.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA**  
**IC I.C. "DOMENICO SAVIO"**

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

A seguito dei maggiori accertamenti rispetto alla previsione, si è reso necessario apportare variazioni di bilancio per un totale di € 19.840,91

Di seguito si indicano i dati relativi agli alunni e personale di Istituto :

Dati alunni come scheda allegata alla presente relazione.

Dati Personale:

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full – time -47

Insegnanti titolari a tempo indeterminato part – time-1

Insegnanti di sostegno a tempo indeterminato full – time-7

Insegnanti di sostegno a tempo indeterminato part – time-0

Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale-

Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno-10  
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full – time-1

Insegnanti di religione a tempo indeterminato part – time-0

Insegnanti di religione incarichi annuali-2

Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario-4

Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario-3

TOTALE PERSONALE DOCENTE- 77



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA  
IC I.C. "DOMENICO SAVIO"

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	297.041,01	Programmazione definitiva	276.470,32	Disp. fin. da programmare 20.570,69
Accertamenti	197.348,79	Impegni	223.375,40	Disavanzo di competenza 26.026,61
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				18.953,59
Riscossioni competenza residui (B)	202.585,72	Pagamenti competenza residui (C)	145.755,04	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				75.784,27
Somme rimaste da riscuotere (E)	48.693,75	Somme rimaste da pagare (F)	83.361,32	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -34.667,57
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	34.238,67	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.719,76	
Totale residui attivi (I=E+G)	82.932,42	Totale residui passivi (L=F+H)	85.081,08	Residui Attivi - Residui Passivi -2.148,66

### Situazione Patrimoniale

Si fa riferimento al Mod.K che si allega alla documentazione relativa al Conto Conuntivo 2023.



### 3. Conto Finanziario

Dall' analisi del modello J si evincono i seguenti dati contabili:

- un fondo di cassa a fine esercizio di € 75.784,27, che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto al 31 – banca tesoriere, il MOD.56/T. della Banca d'Italia al 31/12/2023, risulta un saldo di fondi infruttiferi pari ad euro 75.984,24, la differenza di € 200.00 (spese di gestione non contabilizzate dalla banca d'italia.
- un Avanzo complessivo a fine esercizio di € 75.784,27 che costituisce l'Avanzo Complessivo di Amministrazione, tale avanzo è stato riutilizzato nel Programma Annuale 2024;
- dall'estratto del conto corrente postale n° 12130712 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2023 di € 10,65. Si fa presente che detto conto non viene movimentato, quest'ultimo a seguito dell'entrata in vigore del sistema PAGO-PA entro l'anno verrà chiuso. E' stata inoltrata formale richiesta via pec per la chiusura definitiva del conto corrente postale, ad oggi nessun riscontro dall'amministrazione delle poste.

Il fondo minute spese non è stato aperto nell'anno finanziario 2023.

#### 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	99.662,22	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	164.844,35	164.814,35	99,98 %
3. Finanziamenti dallo Stato	20.582,28	20.582,28	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.750,46	2.750,46	100,00 %
6. Contributi da privati	9.201,70	9.201,70	100,00 %
Totale Entrate	297.041,01	197.348,79	
Disavanzo di competenza		26.026,61	
Totale a pareggio		223.375,40	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA  
IC I.C. "DOMENICO SAVIO"

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

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	99.662,22	0,00	99.662,22
	2	Vincolato	75.393,51	0,00	75.393,51
	1	Non vincolato	24.268,71	0,00	24.268,71

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	167.477,43	164.844,35	164.814,35	116.120,60	48.693,75	30,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	75.000,00	72.366,92	72.336,92	66.231,39	6.105,53	30,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	92.477,43	92.477,43	92.477,43	49.889,21	42.588,22	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	10.060,45	20.582,28	20.582,28	20.582,28	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.060,45	20.582,28	20.582,28	20.582,28	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	2.750,46	2.750,46	2.750,46	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	750,00	750,00	750,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.000,46	2.000,46	2.000,46	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

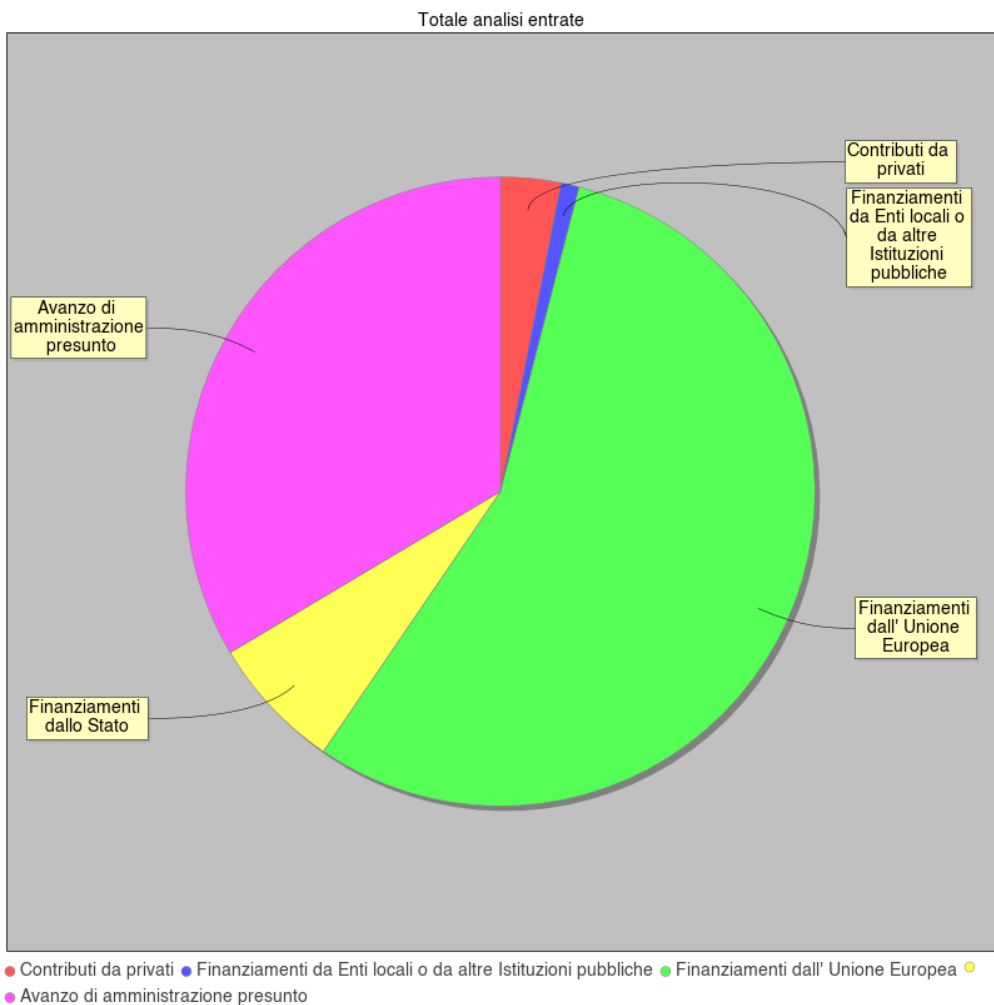
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	9.201,70	9.201,70	9.201,70	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	6.095,50	6.095,50	6.095,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.045,00	3.045,00	3.045,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	61,20	61,20	61,20	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA  
IC I.C. "DOMENICO SAVIO"

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	99.662,22
Finanziamenti dall' Unione Europea	164.844,35
Finanziamenti dallo Stato	20.582,28
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.750,46
Contributi da privati	9.201,70





### 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	62.607,72	35.423,58	56,58 %
P. Progetti	213.662,60	187.951,82	87,97 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	276.470,32	223.375,40	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		223.375,40	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA  
IC I.C. "DOMENICO SAVIO"

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

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	40.560,73	22.046,99	62.607,72	35.423,58	33.783,58	1.640,00	27.184,14
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	11.777,17	1.814,26	13.591,43	12.424,32	10.784,32	1.640,00	1.167,11
	2	Funzionamento amministrativo	5.680,69	1.000,00	6.680,69	3.907,85	3.907,85	0,00	2.772,84
	3	Didattica	20.002,87	12.972,32	32.975,19	12.720,24	12.720,24	0,00	20.254,95
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	6.095,50	6.095,50	5.519,00	5.519,00	0,00	576,50
	6	Attività di orientamento	3.100,00	164,91	3.264,91	852,17	852,17	0,00	2.412,74

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	215.898,68	-2.236,08	213.662,60	187.951,82	106.230,50	81.721,32	25.710,78
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	171.253,73	-2.663,08	168.590,65	154.863,25	73.141,93	81.721,32	13.727,40
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	41.644,95	427,00	42.071,95	30.697,28	30.697,28	0,00	11.374,67
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.000,00	0,00	3.000,00	2.391,29	2.391,29	0,00	608,71

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

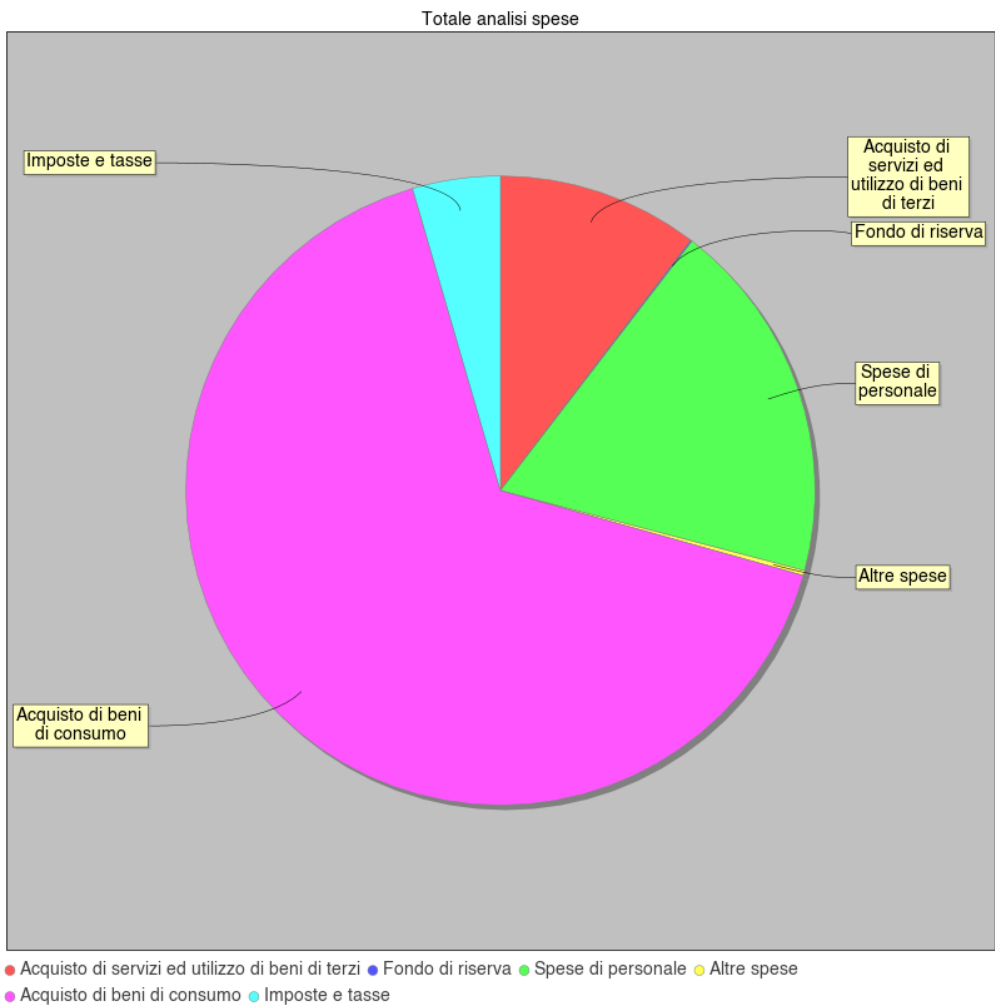
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						51.583,26			
Acquisto di beni di consumo						182.729,34			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						28.602,37			
Altre spese						700,00			
Imposte e tasse						12.455,35			



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA  
IC I.C. "DOMENICO SAVIO"

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

Fondo di riserva	200,00
------------------	--------





### **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.

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, nel corso dell'anno si procederà alla radiazione di residui attivi/passivi.



## 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

L'esame delle entrate dimostra come la Scuola, in sede di programmazione, abbia previsto entrate realistiche e si sia scrupolosamente attenuta alle disposizioni impartite. Nel 2023 si è contabilmente concluso il progetto FESR Infanzia

Il 2023 è stato caratterizzato dall'avvio di n.4 progetti PNRR inoltrati, di cui due autorizzati dalla Piattaforma FUTURA . si elencano di seguito nel dettaglio.

1) Progetto PNRR dal titolo " Animatore digitale: formazione del personale interno". D.M. n. 222/2022 - Art. 2 - Nota prot. n. 91698 del 31 ottobre 2022. Tale attività è tuttora in corso e, come di istruzioni operative si concluderà entro il 31/08/2024.

2) Progetto PNRR dal Titolo " Il Futuro è Ora" Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi D.M. 218/2022. Si è intervenuto in n. 11 ambienti (aule fisse) indicate nel Target , prevedendo aule adiacenti spazi innovativi con piccole modifiche migliorative del settinge vedranno accrescere la dotazione tecnologica già presente a scuola, in modo da conseguire gli obiettivi generali della strategia Scuola 4.0 e del PNRR .

3) Progetto PNRR -Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023) DM 65/2023 dal titolo " Sezione Aurea" rivolto agli alunni e personale scolastico .

4) Progetto PNRR Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023) DM 66 del 12 aprile 2023 dal titolo "FormAzione 2024" in fase di avvio.

Tutte le spese risultano regolarmente registrate. Si precisa che:

- l'ammontare dei mandati, per ogni voce, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente inviati alla banca cassiera tramite il sistema OIL;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF.

Si dichiara che non si sono tenute gestioni fuori bilancio e che è stato presentato il modello 770/2023 relativo ai redditi 2022 e dichiarazione IRAP23 entro i termini previsti.

Si dichiara, altresì, che è stata presentata la CU 2024 relativa ai redditi 2023

L'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato nella seguente tabella: Indicatore Periodo Indice Base trimestrale

I trimestre 2023 - 4,02

II trimestre 2023 - 13,65

III trimestre 2023 - 7,84

IV trimestre 2023 - 19,99

Indice di tempestività Annuale 2023 - 11,26

Gli ndici di tempestività sono stati pubblicati nell'apposita sezione di amministrazione trasparente.

In merito a quanto su esposto succintamente, nonché agli elaborati predisposti dal DSGA, si chiede al Collegio dei Revisori dei Conti di esprimere parere favorevole, sulla base del quale il Consiglio di Istituto sarà chiamato ad approvare il Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2023.

MATTINATA,  
SCOLASTICO

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA  
IC I.C. "DOMENICO SAVIO"**

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

MATTINATA, **16-04-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Libera Maria ARGENTIERI**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Mirella Coli**