



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 Commissario Straordinario il 13/02/2023 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	329.823,34	Programmazione definitiva	326.839,74	<i>Disp. fin. da programmare</i> 2.983,60
Accertamenti	220.641,63	Impegni	208.833,82	<i>Avanzo di competenza</i> 11.807,81
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				91.366,42
Riscossioni competenza residui (B)	223.280,45	Pagamenti competenza residui (C)	185.021,37	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				129.625,50
Somme rimaste da riscuotere (E)	62.226,85	Somme rimaste da pagare (F)	99.122,29	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -36.895,44
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	13.429,69	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	75.656,54	Totale residui passivi (L=F+H)	99.122,29	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -23.465,75



3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2023 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti e impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

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	95.487,07	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	124.474,54	115.447,04	92,75 %
3. Finanziamenti dallo Stato	41.360,43	41.319,79	99,90 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	35.210,62	35.210,62	100,00 %
6. Contributi da privati	33.290,67	28.664,17	86,10 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	329.823,34	220.641,63	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		220.641,63	



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	101.166,79	-5.679,72	95.487,07
	2	Vincolato	81.215,56	5,66	81.221,22
	1	Non vincolato	19.951,23	-5.685,38	14.265,85

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	124.474,54	115.447,04	61.220,19	54.226,85	9.027,50
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	10.164,00	9.990,50	8.491,92	1.498,58	173,50
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	114.310,54	105.456,54	52.728,27	52.728,27	8.854,00

La nostra scuola ha realizzato il progetto PON FSE "Iniziativa Care" per € 10.164,00 ed i seguenti Progetti PNRR: Progetto Next Generation EU - Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici per € 7.301,00, PNRR Investimento 1.2 "Migrazioni al Cloud per le PA Locali per € 553,00 e Next Generation Classroom -Investimento 3.2 - Scuola 4.O - Il mondo in classe per € 105.456,54.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	15.665,67	41.360,43	41.319,79	33.319,79	8.000,00	40,64
	1	Dotazione ordinaria	15.665,67	31.974,57	31.933,93	31.933,93	0,00	40,64
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	1.385,86	1.385,86	1.385,86	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	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	35.210,62	35.210,62	35.210,62	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	31.600,00	31.600,00	31.600,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.610,62	3.610,62	3.610,62	0,00	0,00

I finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche, pari ad € 35.210,62, sono così composti: Contributi del Comune di Sant'Agata di Puglia (€ 31.100,00: € 21.400,00- contributo per noleggio autobus alunni pendolari IPSIA FRASSATI ; € 8.000,00 Progetto Unesco, €1.200 -Contributo corso droni, € 500,00contributo per materiale di pulizia); Contributi del Comune di Anzano di Puglia (€ 500,00 - Progetto Unesco); Contributi dall'Università di Foggia (€ 3.078,62 -



contributi per soggetto ospitante TFA) e del Liceo Zingarelli, scuola capofila per la formazione docenti dell' Ambito (€532,00- formazione docenti).

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	3.500,00	33.290,67	28.664,17	28.664,17	0,00	4.626,50
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	3.234,50	2.959,50	2.959,50	0,00	275,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	16.948,17	16.948,17	16.948,17	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.500,00	7.509,00	3.330,00	3.330,00	0,00	4.179,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.050,00	877,50	877,50	0,00	172,50
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	49,00	49,00	49,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00

Per ciò che attiene i CONTRIBUTI DA PRIVATI nel corso dell'esercizio 2023 si precisa che a seguito di dimensionamento è stato annesso alla nostra scuola l'I.P.S.I.A Frassati di Sant'Agata di Puglia pertanto dal 1° settembre 2022 è consentito alla scuola richiedere dei contributi da parte delle famiglie degli alunni iscritti per il miglioramento della dotazione tecnologica della scuola, acquisto di materiali di consumo e di arredi vari, miglioramento dei laboratori e loro manutenzione, edilizia scolastica, ampliamento dell'offerta formativa.

Nel contributo delle famiglie è compreso anche il rimborso di alcune spese sostenute dalla scuola per conto delle famiglie stesse:

- spese per stipula contratto di assicurazione individuale per gli infortuni e responsabilità civile di tutti gli alunni
- spese per i libretti di giustificazione assenze;
- spese per materiale per esercitazioni.

Le altre ENTRATE da contributi da privati - FAMIGLIE - sono state vincolate in USCITA al pagamento dell'assicurazione degli alunni per responsabilità civile e ai Viaggi d'Istruzione.

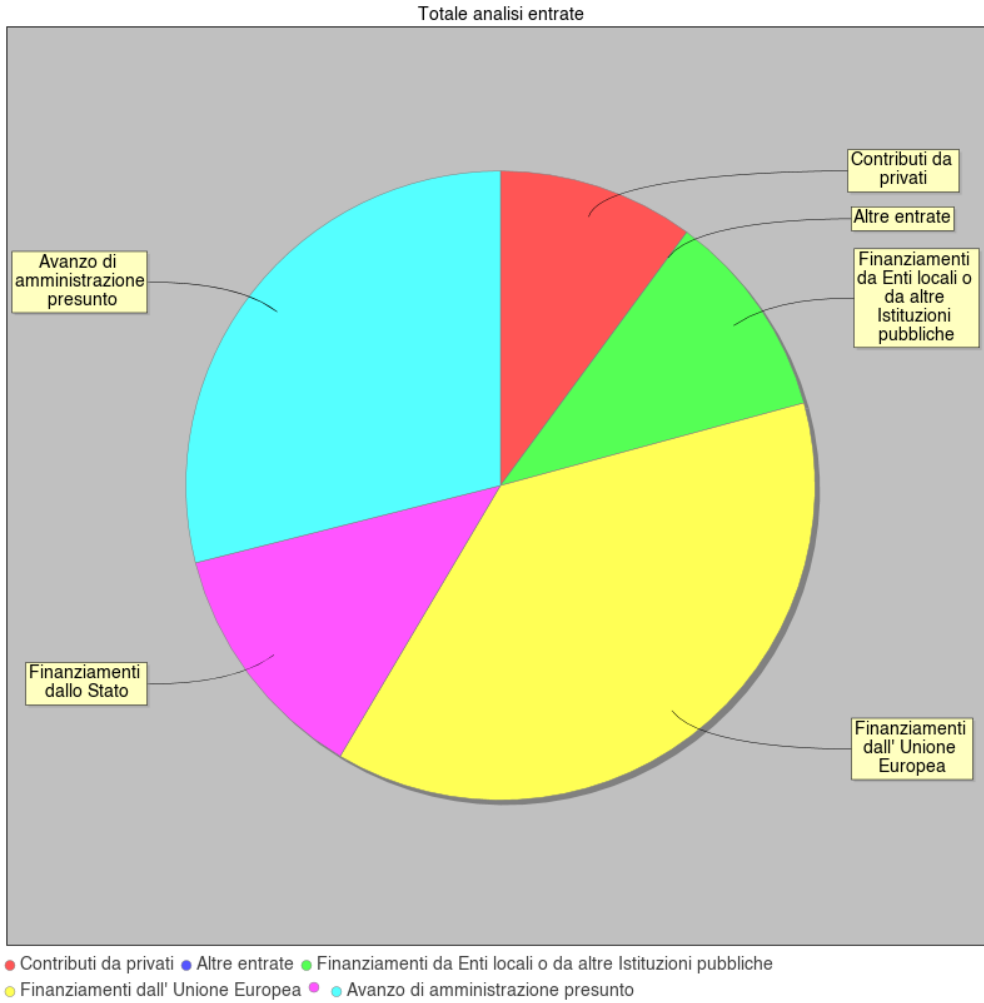
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	95.487,07
Finanziamenti dall' Unione Europea	124.474,54
Finanziamenti dallo Stato	41.360,43
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	35.210,62
Contributi da privati	33.290,67



Altre entrate	0,01
---------------	------





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	289.050,39	187.214,00	64,77 %
P. Progetti	37.750,71	21.619,82	57,27 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	38,64	0,00	0,00 %
Totale Spese	326.839,74	208.833,82	
Avanzo di competenza		11.807,81	
Totale a pareggio		220.641,63	



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	83.116,63	205.933,76	289.050,39	187.214,00	88.091,71	99.122,29	101.836,39
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	6.886,65	7.301,00	14.187,65	0,00	0,00	0,00	14.187,65
	2	Funzionamento amministrativo	37.744,55	54.860,98	92.605,53	60.994,42	56.809,42	4.185,00	31.611,11
	3	Didattica	34.549,25	124.558,54	159.107,79	106.882,48	11.945,19	94.937,29	52.225,31
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	1.570,40	1.449,72	3.020,12	2.354,60	2.354,60	0,00	665,52
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	18.334,03	18.334,03	16.940,50	16.940,50	0,00	1.393,53
	6	Attività di orientamento	2.365,78	-570,51	1.795,27	42,00	42,00	0,00	1.753,27

Le spese di questo aggregato hanno riguardato il funzionamento amministrativo, didattico.

Nel corso dell'esercizio si è fatto fronte alle esigenze di: manutenzione delle apparecchiature degli uffici, acquisto di materiali di facile consumo per la segreteria, di pulizia, di pronto soccorso, dei software per la gestione del protocollo informatico – segreteria digitale, registro elettronico e gestione sito web, al pagamento delle spese postali e di tenuta del conto corrente bancario, pagamento del compenso per il servizio di RSPP e del RPD, acquisto di impianti ed attrezzature quali stampanti multifunzioni.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	25.854,71	11.896,00	37.750,71	21.619,82	21.619,82	0,00	16.130,89
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	1.200,00	1.200,00	4.832,20	4.832,20	0,00	-3.632,20
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	21.251,22	10.164,00	31.415,22	15.755,62	15.755,62	0,00	15.659,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.603,49	532,00	5.135,49	1.032,00	1.032,00	0,00	4.103,49

Le spese di questo aggregato hanno riguardato la realizzazione dei seguenti progetti:

- CORSO DI FORMAZIONE SU USO CONFIGURAZIONE CENTRALINE DRONI - ALUNNI IPSIA FRASSATI
- FSEPON -PU -2021-153 COMPETENZE ED AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO
- PON FSE PER LA SCUOLA INIZIATIVA CARE
- FORMAZIONE DEL PERSONALE

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

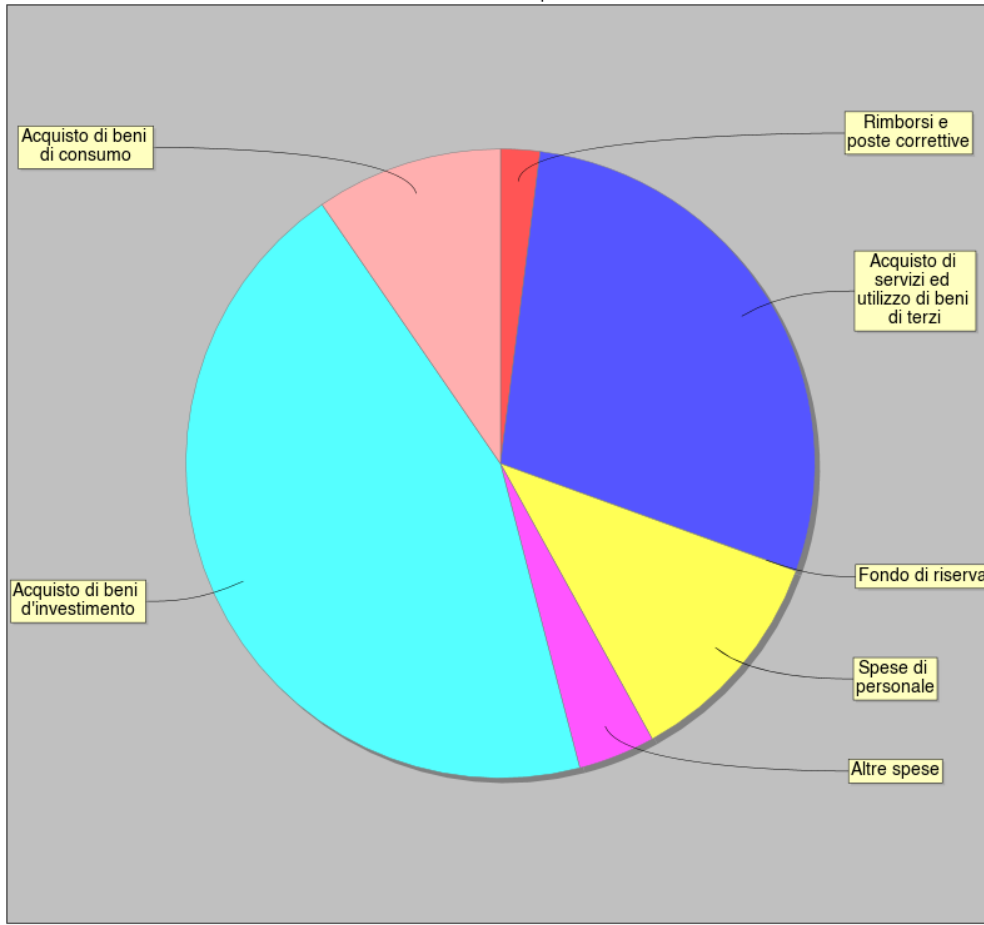
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	38,64	0,00	38,64	0,00	0,00	0,00	38,64
	98	Fondo di riserva	38,64	0,00	38,64	0,00	0,00	0,00	38,64

Il fondo di riserva pari ad € 38,64 non è stato utilizzato per l'anno 2023.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	37.364,65
Acquisto di beni di consumo	31.368,46
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	93.211,86
Acquisto di beni d'investimento	145.334,17
Altre spese	12.928,01
Rimborsi e poste correttive	6.593,95
Fondo di riserva	38,64



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.



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 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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;
- che le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che non risultano posizioni debitorie per somme dovute per forniture di beni e servizi e per obbligazioni relative a prestazioni professionali (obbligo di cui all'art. 7 comma 4-bis del Decreto legge 35/2016)
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2024 / redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

A nessun titolo si fa ricorso a consulenti esterni per adempimenti di tipo istituzionale, più specificatamente legati all'attività amministrativa - contabile.

Si precisa che la scuola ha seguito le indicazioni di legge relative alla tracciabilità dei flussi (iscrizione AVCP e registrazione delle spese sostenute), al controllo della regolarità contributiva dei fornitori tramite lo specifico documento (DURC), e agli obblighi connessi alla trasparenza.

La scuola ha provveduto all'obbligo di pubblicazione sul sito dell'ANAC dei dati in formato aperto, ai sensi dell'art. 1 comma 32 Legge 190/2012 conforme alle disposizioni di cui alla Deliberazione n. 26 del 22 maggio 2013 e al Comunicato del Presidente dell'Autorità del 27 maggio 2013, entro il termine del 31/01/2020 con riscontro positivo da parte dell'Ente ricevente.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi dichiarano di non aver effettuato gestioni fuori bilancio.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2023, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2023: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti. La gestione finanziaria dell'esercizio 2022, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti 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 sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dalle vigenti disposizioni di legge



ACCADIA, 13-04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Filomena SAGGESE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Roberta SACCINTO