



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il Conto Consuntivo per l'anno 2023 riassume 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)

Il Conto Consuntivo, attraverso il quale, secondo quanto previsto dagli artt. 22 e 23 del D.I. n. 129/2018, si misurano i risultati di un intero esercizio finanziario e si mettono a confronto la programmazione iniziale con l'effettivo andamento della gestione economico finanziaria, è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà trasmesso ai Revisori dei Conti per il previsto controllo; successivamente il Conto Consuntivo sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato della presente relazione e di quella dei Revisori dei Conti.

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 07/02/2023 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La puntuale determinazione delle entrate previste è stato il cardine sul quale è stato elaborato il Programma Annuale ed il punto di riferimento intorno al quale si è operato sia sul versante didattico, sia sul versante amministrativo, per definire il livello quantitativo e qualitativo dei servizi che sono stati erogati nel corso dell'esercizio finanziario 2023.

In relazione ad ogni progetto, iniziativa, incarico e attività individuati e deliberati dal Collegio dei Docenti e dal Consiglio di Istituto, previa contrattazione integrativa quando previsto, è stato stimato l'impegno economico necessario alla realizzazione di quanto programmato e la distribuzione nel tempo, tenuto conto di ciascuna fase di sviluppo.

A conclusione delle attività programmate ed in coerenza con quanto previsto dall'art. 23 del D.I. n. 129/2018 s'intende rendicontare, attraverso la presente relazione illustrativa, la gestione amministrativa e didattica dell'istituzione scolastica, nonché illustrare i risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati nel corso dell'esercizio finanziario.

Al termine del processo gestionale inerente l'esercizio finanziario 2023 si rileva quanto segue:

• alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale si sono aggiunte risorse finanziarie esterne derivanti dalle quote assicurative delle famiglie, sia dai contributi di enti locali e privati;

• la gestione degli stanziamenti previsti per i numerosi impegni di spesa ha tenuto principalmente conto delle caratteristiche logistiche dell'Istituzione scolastica, delle strutture di cui l'Istituzione scolastica dispone e del fatto che gran parte delle risorse di provenienza statale hanno un vincolo di destinazione in quanto destinate a spese obbligatorie.

Considerato che la gestione nel suo complesso ha teso al miglioramento continuo del servizio che l'Istituzione scolastica è tenuta ad offrire, sono state prioritariamente sostenute spese volte a perseguire i seguenti obiettivi:

- garantire lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'Istituzione scolastica;
- rafforzare e conservare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche e amministrative di cui l'Istituzione scolastica già dispone;
- integrare dette risorse;
- potenziare il patrimonio delle risorse informatiche, al fine di mantenere l'Istituzione scolastica al passo con una tecnologia che progredisce e di mettere a disposizione di docenti, studenti e famiglie le opportunità che tali risorse offrono;
- adeguare i software utilizzati alle nuove esigenze del CAD e della Legge n. 107/2015 con particolare riferimento al Piano Nazionale Scuola Digitale;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "ALCMEONE" CROTONE

88900 CROTONE (KR) VIA GIOVANNI PAOLO II, N. 330 C.F. 91021520795 C.M. KRIC81100B

- migliorare l'offerta formativa mediante la programmazione di attività realizzate sia con personale interno, sia attraverso la stipula di contratti con personale esperto esterno all'Istituzione scolastica aventi per oggetto specifiche prestazioni quali laboratori, attività di formazione e aggiornamento;
- ampliare anche nel corso dell'anno l'offerta formativa con un'attività progettuale ampia, qualificante ed innovativa.

Alla luce di quanto sopra esposto e considerato che l'istituzione scolastica ha realizzato le varie fasi della programmazione mediante l'impiego di risorse finanziarie derivanti dai trasferimenti dello Stato e dal contributo di privati, viste le risultanze contabili, si può concludere affermando che l'erogazione del servizio, esplicitata attraverso un'organizzazione del lavoro del personale docente e ATA fondato sulla partecipazione e sulla valorizzazione delle competenze definite nei rispettivi Piani Annuali delle Attività, è stata coerente con le linee programmatiche del PTOF e funzionale al conseguimento degli obiettivi formativi delle singole attività e progetti.

La presente relazione prosegue con l'illustrazione delle principali risultanze amministrativo contabili relative all' E.F. 2023, per quanto riguarda il Conto Finanziario ed il Conto del Patrimonio, secondo quanto previsto dall'art. 23 del D. I. n. 129/2018.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "ALCMEONE" CROTONE

88900 CROTONE (KR) VIA GIOVANNI PAOLO II, N. 330 C.F. 91021520795 C.M. KRIC81100B

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|------------|---|------------|---|
| Programmazione definitiva | 746.613,64 | Programmazione definitiva | 777.126,37 | Disp. fin. da programmare -30.512,73 |
| Accertamenti | 341.596,31 | Impegni | 330.967,88 | Avanzo di competenza 10.628,43 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A) | | | | 161.363,81 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 523.567,43 | Pagamenti competenza residui (C) | 387.976,58 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C) | | | | 296.954,66 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 148.438,64 | Somme rimaste da pagare (F) | 5.998,95 | Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 142.439,69 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 53.999,94 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 202.438,58 | Totale residui passivi (L=F+H) | 5.998,95 | Residui Attivi - Residui Passivi 196.439,63 |

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € **296.954,66** e concorda con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le scritture del libro giornale e con l'estratto conto della Banca d'Italia.

La consistenza della disponibilità finanziaria da programmare di € **61.643,13** è costituita da:

- € 54.999,78 fondi degli Enti erogatori in attesa di disposizione (Fondi allocati per conto dell'ex USP di Crotone)
- € 1.158,55 fondi D.L. 8/4/2013 artt. 5 e 7 in attesa di restituzione
- € 5.444,04 residui pregressi da accantonare anno 2014 finanziamento per esternalizzazione pulizie
- € 16,34 economie non spese progetto PNSD - Azione#3 canone di connettività
- € 1,05 economie non spese progetto PNSD - Azione #24 Imiei10libri
- € 4,32 economie non spese progetto legge n. 27/85 IPSIA
- € 18,99 economie non spese D.L. 137/2020 art. 21 misure per la didattica digitale integrata
- € 0,06 economie non spese D.I. 41/2021 art. 32 completamento progetto sostegno alla fruizione della DDI regioni del Mezzogiorno.

Si è proceduto alla radiazione dei seguenti residui attivi per un totale di € **14.407,33**:

Economia non spesa su finanziamento progetto " Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" - cod. 13.1.1A-FSEPON-CL2021-31 di € **1.601,14**

Economia non spesa su finanziamento progetto " Digital Board: trasformazione digitale" - cod. 13.1.2AFSEPON-CL-2021-145 di € **297,65**

Economia non spesa su finanziamento progetto "Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - cod. 13.1.3AFESRPON-CL-2022-109 di € **2.805,70**

Revoca finanziamento Avviso investimento 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA Locali" Scuole Aprile 2022 di € **4.424,00**

Finanziamento progetto "Alcmeone Kroton" - cod. 10.1.1A-FDRPOCCL-2022-72 di € **1.053,81**

Rinuncia servizio mensa progetto "Alcmeone -Hera Lacinia" - cod. 10.2.2AFDRPOC-CL-2022-84 di € **2.800,00**

Economia non spesa su finanziamento progetto "Alcmeone-Hera Lacinia" - cod. 10.2.2AFDRPOC-CL-2022-84 di € **1.394,94**

Economia non spesa su finanziamento progetto "Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'Infanzia" - cod. 13.1.5A-FESRPONCL-2022-12 di € **30,09**



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "ALCMEONE" CROTONE

88900 CROTONE (KR) VIA GIOVANNI PAOLO II, N. 330 C.F. 91021520795 C.M. KRIC81100B

3. Conto Finanziario

La predisposizione del Conto Consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Il Programma Annuale per l' E. F. 2023 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 2 del 07/02/2023, con delibere di variazione alla programmazione iniziale del Consiglio di Istituto e con provvedimenti del Dirigente Scolastico si è provveduto ad aggiornare la programmazione definitiva di attività e progetti sulla base degli effettivi accertamenti in entrata e degli effettivi impegni di spesa assunti alla data del 31.12.2023.

Si è proceduto alla radiazione dalle scritture contabili di residui attivi di € **14.407,33**, con conseguente riduzione dell'avanzo di amministrazione determinatosi al 31.12.2023.

Le entrate complessivamente accertate nel corso dell'esercizio ammontano ad € **434.252,17** di cui € **285.813,53** sono stati riscossi e € **148.438,64** sono rimasti da riscuotere. Gli impegni di spesa assunti nel corso dell'esercizio ammontano a € **331.467,88** di cui € **325.468,93** sono stati pagati e € **5.998,95** sono rimasti da pagare.

L'esercizio finanziario in esame si chiude dunque con un avanzo di competenza determinato dalla somma algebrica tra le entrate accertate e le spese impegnate pari a € **102.784,29**.

I residui attivi relativi ad esercizi finanziari precedenti ancora da riscuotere ammontano ad € **53.999,94**; i residui passivi relativi ad esercizi finanziari precedenti ancora da pagare ammontano ad € **0**. Il totale complessivo dei residui attivi al termine dell'esercizio è pari ad € **202.438,58**; il totale complessivo dei residui passivi ammonta invece ad € **5.998,95**.

L'esercizio finanziario in esame si chiude con un avanzo di amministrazione definitivo pari ad € **493.394,29**, di cui € **78.935,80** senza vincolo di destinazione e € **414.458,49** con vincolo di destinazione.

Si riporta di seguito l'analisi dettagliata delle entrate e delle spese così come riportate nel Modello H e nei Modelli I.

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 | 405.017,33 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 262.724,00 | 262.724,00 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 39.792,90 | 39.792,90 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 39.079,40 | 39.079,40 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 0,01 | 0,01 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 746.613,64 | 341.596,31 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 341.596,31 | |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "ALCMEONE" CROTONE

88900 CROTONE (KR) VIA GIOVANNI PAOLO II, N. 330 C.F. 91021520795 C.M. KRIC81100B

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 | 405.017,33 | 0,00 | 405.017,33 |
| | 2 | Vincolato | 328.079,39 | 0,00 | 328.079,39 |
| | 1 | Non vincolato | 76.937,94 | 0,00 | 76.937,94 |

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 | 262.724,00 | 262.724,00 | 131.361,99 | 131.362,01 | 0,00 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | 262.724,00 | 262.724,00 | 131.361,99 | 131.362,01 | 0,00 |

Le somme accertate non previste nel programma annuale riguardano:

Aggregato 2/3

Assunzione in bilancio del progetto PNRR "La mia scuola: un'assicurazione sul futuro" - cod. M4C1I.4.2022.981-P-12127 di € **76.147,05**

Assunzione in bilancio del progetto PNRR "Verso la scuola del futuro" - cod. M4C1I3.2-2022.961-P-20057 di € **186.576,95**

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 17.607,63 | 39.792,90 | 39.792,90 | 37.580,90 | 2.212,00 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 17.607,63 | 37.216,85 | 37.216,85 | 37.216,85 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 2.576,05 | 2.576,05 | 364,05 | 2.212,00 | 0,00 |

La previsione iniziale è stata variata per i seguenti finanziamenti:

Aggregato 3/1

Finanziamento funzionamento amministrativo didattico settembre/dicembre A.F. 2023 di € **9.045,34**

Integrazione funzionamento amministrativo didattico A.F. 2023 di € **10.119,05**

Finanziamento sofferenze finanziarie a.f. 2023 di € **444,83**

Aggregato 3/6

Finanziamento A.F. 2022 DL 104 articolo 8 Orientamento a.f. 2023 di € **364,05**

Risorse finanziarie avviso investimento 1.2 "abilitazione al cloud per le PA locali" scuole di € **2.212,00**

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 | 39.079,40 | 39.079,40 | 39.079,40 | 0,00 | 0,00 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "ALCMEONE" CROTONE

88900 CROTONE (KR) VIA GIOVANNI PAOLO II, N. 330 C.F. 91021520795 C.M. KRIC81100B

| | | | | | | | | |
|--|----|--|------|-----------|-----------|-----------|------|------|
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 31.434,50 | 31.434,50 | 31.434,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 0,00 | 6.943,50 | 6.943,50 | 6.943,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 0,00 | 576,00 | 576,00 | 576,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 11 | Contributi da imprese vincolati | 0,00 | 125,40 | 125,40 | 125,40 | 0,00 | 0,00 |

Le variazioni apportate sono relative a :

Aggregato 6/4

Quote alunni per viaggi e visite guidate di € **31.434,50**

Aggregato 6/5

Quote assicurative alunni a.s. 2022/2023 di € **6.943,50**

Aggregato 6/6

Quote assicurative personale a.s. 2022/2023 di € **576,00**

Aggregato 6/11

Finanziamento progetto latte nelle scuole a.s. 2022/2023 di € **125,40**

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 |

Le variazioni apportate sono relative a :

Interessi al 31/12/2022 di € **0,01**

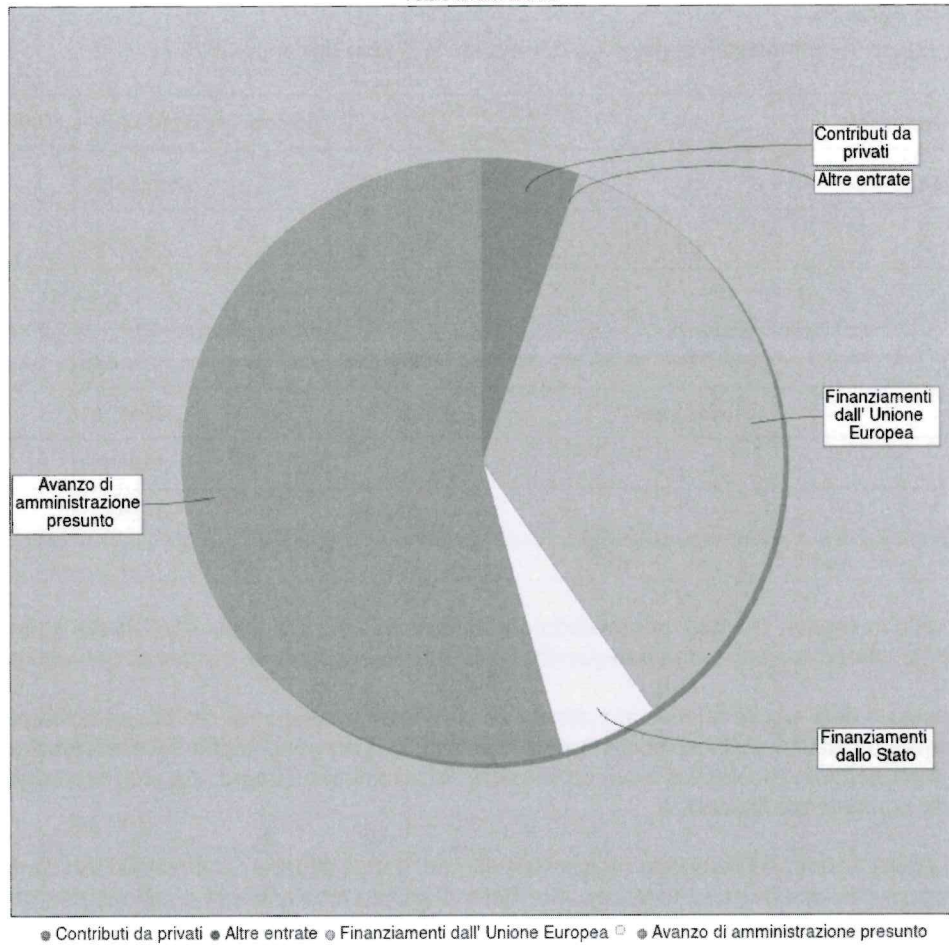
| Aggregato | Importo |
|------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 405.017,33 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 262.724,00 |
| Finanziamenti dallo Stato | 39.792,90 |
| Contributi da privati | 39.079,40 |
| Altre entrate | 0,01 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "ALCMEONE" CROTONE

88900 CROTONE (KR) VIA GIOVANNI PAOLO II, N. 330 C.F. 91021520795 C.M. KRIC81100B

Totale analisi entrate





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "ALCMEONE" CROTONE

88900 CROTONE (KR) VIA GIOVANNI PAOLO II, N. 330 C.F. 91021520795 C.M. KRIC81100B

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 | 692.952,04 | 263.233,97 | 37,99 % |
| P. Progetti | 83.566,70 | 67.733,91 | 81,05 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 607,63 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 777.126,37 | 330.967,88 | |
| Avanzo di competenza | | 10.628,43 | |
| | Totale a pareggio | 341.596,31 | |

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli aggregati sulla base della programmazione di inizio esercizio, modifiche al programma annuale e, quindi, programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

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 sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle 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 l'estratto del conto corrente postale;
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 155 del 27/11/2023;



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "ALCMEONE" CROTONE**

88900 CROTONE (KR) VIA GIOVANNI PAOLO II, N. 330 C.F. 91021520795 C.M. KRIC81100B

- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

L'esercizio 2023 chiude con un avanzo di competenza pari a € **102.784,29** che concorda con quello risultante dalla differenza tra accertamenti e impegni di cui al modello J sez. C.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "ALCMEONE" CROTONE

88900 CROTONE (KR) VIA GIOVANNI PAOLO II, N. 330 C.F. 91021520795 C.M. KRIC81100B

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 | 278.732,33 | 414.219,71 | 692.952,04 | 263.233,97 | 257.235,02 | 5.998,95 | 429.718,07 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 27.323,90 | 8.664,40 | 35.988,30 | 19.993,32 | 19.086,37 | 906,95 | 15.994,98 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 35.076,33 | 12.622,00 | 47.698,33 | 15.940,95 | 15.940,95 | 0,00 | 31.757,38 |
| | 3 | Didattica | 209.596,06 | 361.134,76 | 570.730,82 | 199.556,70 | 199.434,70 | 122,00 | 371.174,12 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 267,45 | 31.434,50 | 31.701,95 | 27.743,00 | 22.773,00 | 4.970,00 | 3.958,95 |
| | 6 | Attività di orientamento | 6.468,59 | 364,05 | 6.832,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.832,64 |

Le variazioni vengono riportate nell'elenco variazioni dei piani di destinazioni che si allegano e diventano parte integrante della relazione.

La residua disponibilità finanziaria non confluisce interamente nell'avanzo in quanto sono stati radiati i seguenti residui attivi e passivi:

Rinuncia progetto avviso investimento 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA" scuola aprile 2022 di € **4.424,00**

Economia non spesa su finanziamento progetto " Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" - cod. 13.1.1A-FSEPON-CL2021-31 di € **1.601,14**

Economia non spesa su finanziamento progetto " Digital Board: trasformazione digitale" - cod. 13.1.2AFSEPON-CL-2021-145 di € **297,65**

Economia non spesa su finanziamento progetto "Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - cod. 13.1.3AFESRPON-CL-2022-109 di € **2.805,70**

Economia non spesa su finanziamento progetto "Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia" - cod. 13.1.5A-FESRPONCL-2022-12 di € **30,09**

Le spese sostenute sono riportate nei mod. I "rendiconto progetto/attività "

Le residue disponibilità confluiscono nell'avanzo di amministrazione.

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 81.641,87 | 1.924,83 | 83.566,70 | 67.733,91 | 67.733,91 | 0,00 | 15.832,79 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 69.902,00 | 0,00 | 69.902,00 | 63.389,44 | 63.389,44 | 0,00 | 6.512,56 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 11.739,87 | 1.924,83 | 13.664,70 | 4.344,47 | 4.344,47 | 0,00 | 9.320,23 |

La variazioni vengono riportate nell'elenco variazioni dei piani di destinazioni che si allegano diventano parte integrante della relazione.

La residua disponibilità finanziaria non confluisce interamente nell'avanzo in quanto sono stati radiati i seguenti residui attivi:

Economia non spesa progetto "Alcmeone Kroton" - avviso n. 33956/2022 - 10.1.1A-FSEPON-CL-2022-72 di € **1.053,81**

Rinuncia servizio mensa progetto "Hera Lacinia" - cod. 10.2.2A-FSEPON-CL-2022-84 di € **2.800,00**;

Economia non spesa progetto "Hera Lacinia" - cod. 10.2.2A-FSEPON-CL-2022-84 di € **1.394,94**;

Le spese sostenute sono riportate nei mod. I "rendiconto progetto/attività "

Le residue disponibilità confluiscono nell'avanzo di amministrazione.

G - Gestioni economiche

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|-------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
|-----------|-----------|-------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "ALCMEONE" CROTONE

88900 CROTONE (KR) VIA GIOVANNI PAOLO II, N. 330 C.F. 91021520795 C.M. KRIC81100B

| | | | | | | | | | |
|---|--|---------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| 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 | 607,63 | 0,00 | 607,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 607,63 |
| | 98 | Fondo di riserva | 607,63 | 0,00 | 607,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 607,63 |

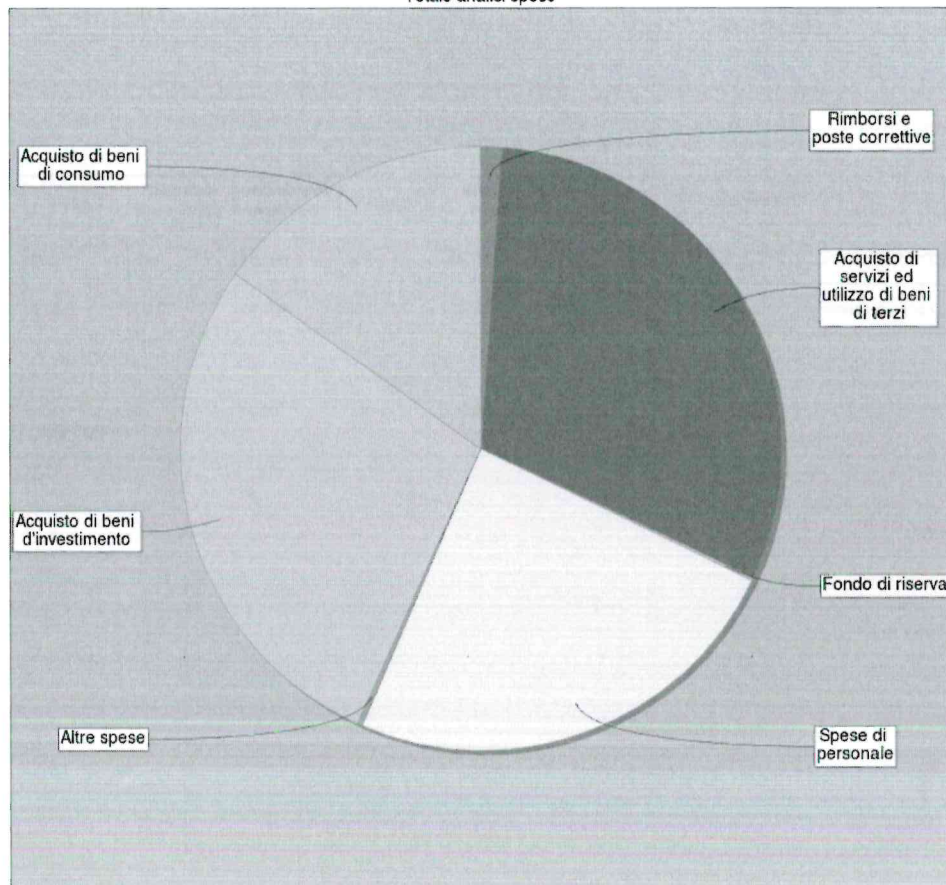
| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale | 160.920,77 |
| Acquisto di beni di consumo | 59.529,68 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 228.517,69 |
| Acquisto di beni d'investimento | 296.218,36 |
| Altre spese | 27.096,49 |
| Imposte e tasse | 30,00 |
| Rimborsi e poste correttive | 4.205,75 |
| Fondo di riserva | 607,63 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "ALCMEONE" CROTONE

88900 CROTONE (KR) VIA GIOVANNI PAOLO II, N. 330 C.F. 91021520795 C.M. KRIC81100B

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 elencano di seguito le somme costituenti la disponibilità finanziaria Z01 da programmare di **€ 61.643,13**, raggruppate per provenienza e tipologia:

Fondi degli Enti erogatori in attesa di disposizione (Fondi allocati per conto dell'ex USP di Crotone) di **€ 54.999,78**

Fondi D.L. 8/4/2013 artt. 5 e 7 di **€ 1.158,55**

Finanziamento per esternalizzazione pulizie e.f. 2014 di **€ 5.444,04**

Economie non spese progetto PNSD azione #3 canone di connettività di **€ 16,34**

Economie non spese progetto PNSD azione #24 Imieidiecilibri di **€ 1,05**

Economie non spese progetto legge n. 27/85 IPSIA di **€ 4,32**

Economie non spese D.L. 137/2020 art. 21 misure per la didattica digitale integratadi **€ 18,99**

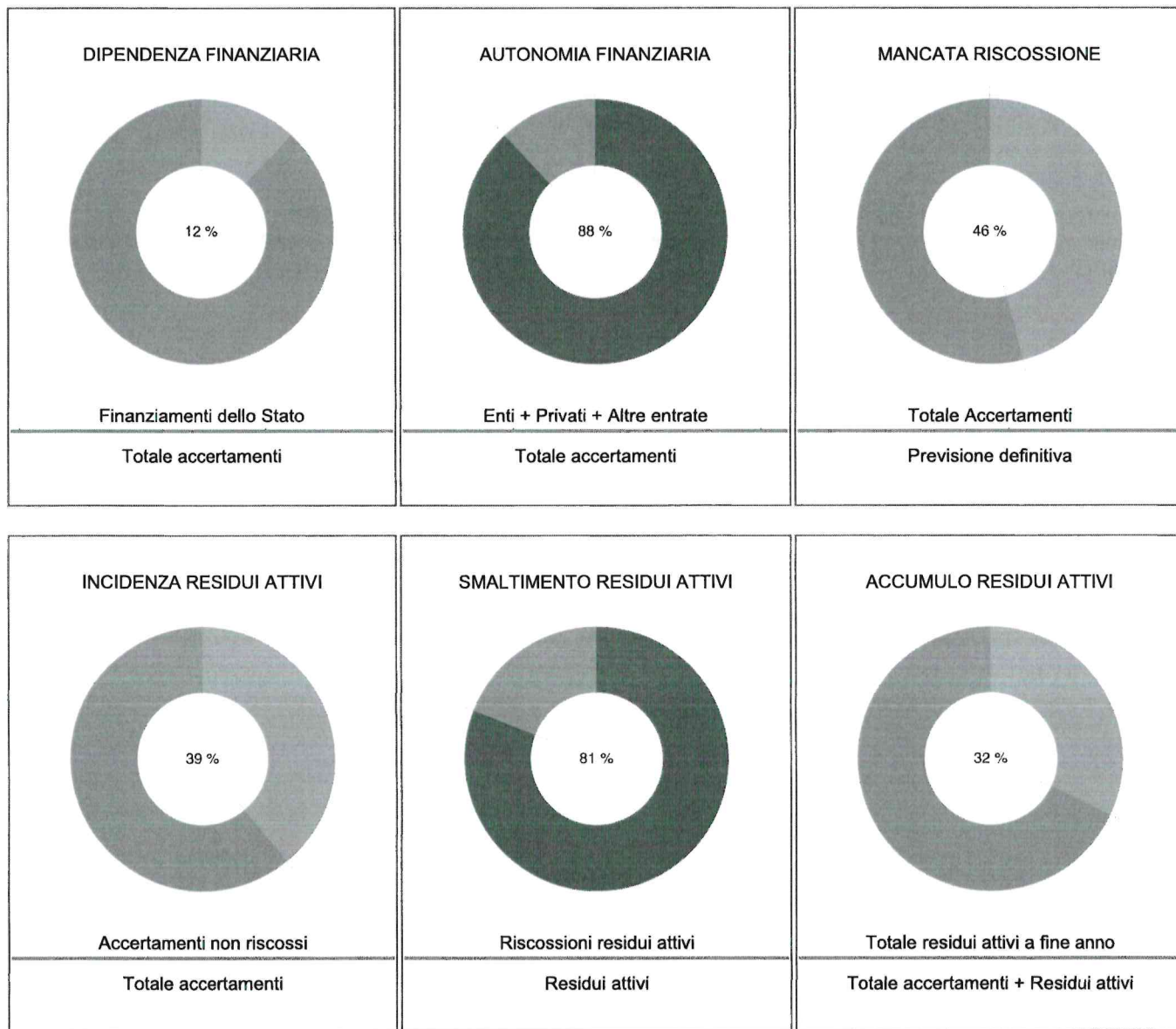
Economie non spese D.I. 41/2021 art. 32 completamento progetto sostegno alla fruizione della DDI regioni del Mezzogiorno di **€ 0,06**



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

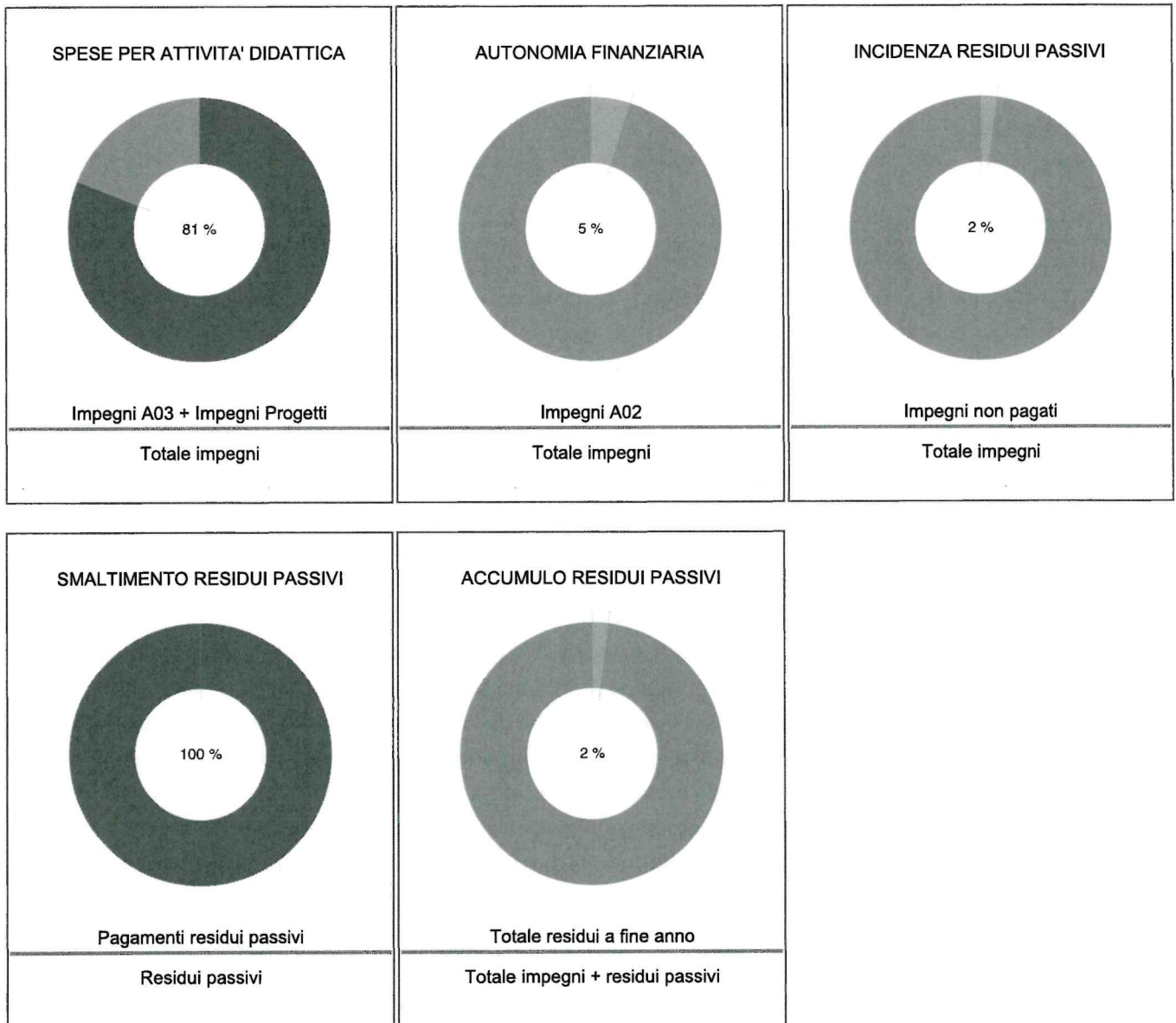
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

La gestione finanziaria dell'esercizio 2023 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.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

- La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F., ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.
- Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per l'acquisto di dispositivi informatici e per la connettività, la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica in presenza, alla didattica a distanza ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici.
- Nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo di Istituto (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma Annuale.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrative - contabili, contenute nel D.L. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "ALCMEONE" CROTONE

88900 CROTONE (KR) VIA GIOVANNI PAOLO II, N. 330 C.F. 91021520795 C.M. KRIC81100B

- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2023 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Aderendo in pieno alla "logica di budget", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

Rilevazione e dimostrazione dei risultati di gestione

In ottemperanza all'art. 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 e successive disposizioni, si è illustrato l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal Conto Consuntivo 2023 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2023 risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'e.f.:

- gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti;
- si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi 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.

Obiettivi della gestione finanziaria 2023:

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
- c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

Il Dirigente Scolastico riconosce che gli obiettivi sono stati raggiunti in modo adeguato e soddisfacente rispetto alle richieste dell'utenza e a quelli previsti dal POF. La gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

Sulla base degli argomenti trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa istituzione scolastica, sottopone ai revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto il Dirigente Scolastico sottopone all'approvazione del Consiglio d'Istituto il presente Conto Consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.I. n. 129 del 28 agosto 2018.

CROTONE, 15-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Vittoria PICARI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Anna IANNONE

