



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 19/01/2023 con provvedimento n. 34 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica. Nei primi mesi dell'anno finanziario, grazie ai Fondi PNRR Next Generation EU, sono stati sottoscritti due atti di concessione rivolti al Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi e al Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next generation labs - Laboratori per le professioni digitali del futuro D.M. n. 218/2022.

E' da sottolineare che a seguito del dimensionamento scolastico Regionale, questo Istituto ha accorpato l'Istituto Professionale Indirizzo Agricoltura, sviluppo rurale, valorizzazione dei prodotti del territorio e gestione delle risorse forestali e montane gestito dall'ex I.I.S. Ruggero di Lauria, esso è allocato al 3zo piano dell'Istituto Tecnico in C.da Verneta. Le infrastrutture scolastiche quali il cablaggio, impianti elettrici, e sia i laboratori didattici, all'atto dell'arcorpamento (01/09/2023) sono risultati inefficienti e poco adeguati ad una didattica di apprendimento moderna e funzionale. Pertanto è stato realizzato un progetto PON " Laboratorio Green " in circa un mese e mezzo dotando l'indirizzo di studio di impianto serricolo, macchina trattrice ed accessori per la lavorazione del terreno, container marini destinati a depositi attrezzi, ed attrezzature per la misurazione del clima, la rilevazione dei terreni, praticamente si è passati da una agricoltura 0.0 alla 4.0. A seguito poi del dimensionamento dell'I.I.S. Ruggero di Lauria, con un accordo di rete stipulato con l'I.I.S. Miraglia di Lauria, questo Istituto ha ereditato ulteriori Piani Scuola 4.0 : - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi AULE INNOVATIVE e il Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next generation labs - Laboratori per le professioni digitali del futuro DAL LABORATORIO FISICO AL LABORATORIO VIRTUALE



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.312.879,03	Programmazione definitiva	1.205.318,50	<i>Disp. fin. da programmare</i> 107.560,53
Accertamenti	1.005.736,57	Impegni	711.074,50	<i>Avanzo di competenza</i> 294.662,07
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				294.038,81
Riscossioni competenza residui (B)	1.004.554,91	Pagamenti competenza residui (C)	718.881,44	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				579.712,28
Somme rimaste da riscuotere (E)	12.919,61	Somme rimaste da pagare (F)	784,40	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 12.135,21
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	10.431,46	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	474,42	
Totale residui attivi (I=E+G)	23.351,07	Totale residui passivi (L=F+H)	1.258,82	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 22.092,25



3. Conto Finanziario

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	307.142,46	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	575.465,27	575.465,27	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	66.051,11	66.051,11	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	7.500,00	7.500,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	188.221,97	188.221,97	100,00 %
6. Contributi da privati	167.418,97	167.418,97	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.078,29	1.078,29	100,00 %
12. Altre entrate	0,96	0,96	100,00 %
Totale Entrate	1.312.879,03	1.005.736,57	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	1.005.736,57	



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	307.142,46	0,00	307.142,46
	2	Vincolato	137.754,99	0,00	137.754,99
	1	Non vincolato	169.387,47	0,00	169.387,47

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	288.519,44	575.465,27	575.465,27	562.545,66	12.919,61	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	69.381,50	56.374,29	56.374,29	56.374,29	0,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	47.940,71	282.723,42	282.723,42	269.803,81	12.919,61	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	171.197,23	236.367,56	236.367,56	236.367,56	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2			Finanziamenti dall' Unione Europea	288.519,44	575.465,27	575.465,27	562.545,66	12.919,61	0,00
	1		Fondi sociali europei (FSE)	69.381,50	56.374,29	56.374,29	56.374,29	0,00	0,00
		9	Piano 10.1.1A-FDRPOC-BA-2022-36 CUP D64C22000320001 Integrazione e Potenziamento delle aree	64.820,00	52.093,86	52.093,86	52.093,86	0,00	0,00
		10	Piano 10.2.2A-FDRPOC-BA-2022-24 CUP D64C22000250001 Sostegno agli studenti e studentesse	4.561,50	4.280,43	4.280,43	4.280,43	0,00	0,00
	2		Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	47.940,71	282.723,42	282.723,42	269.803,81	12.919,61	0,00
		5	PON per la Scuola FESR - REACT EU CUP D69J21011120006 Progetto 13.1.2A-FESRPN-BA-2021-58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	PON per la Scuola FESR - REACT EU CUP D69J21008940006 Reti Cablate Progetto 13.1.1A-FESRPN-BA-2021-17	47.940,71	47.413,51	47.413,51	40.462,11	6.951,40	0,00
		6	Laboratorio Green,Sostenibile e innovativi per le scuole del II Ciclo CUP C94D23000790006	0,00	235.309,91	235.309,91	229.341,70	5.968,21	0,00
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	171.197,23	236.367,56	236.367,56	236.367,56	0,00	0,00
		1	PROGETTO ERASMUS+ 2022-1-IT02-K122-SCH-000071120-CUP D63I22000150005	6.553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	Progetto Erasmus +2023-1-IT 02-KA-121-SCH-000143267-CUP D64C23000260005	0,00	15.892,80	15.892,80	15.892,80	0,00	0,00
		3	Scuola 4.0 Next Generation EU - PNRR CUP D64D22003610006 -M4C1I3.2-2022-961 Classroom	0,00	93.288,47	93.288,47	93.288,47	0,00	0,00
		4	Missione 4.0 Azioni di Prevenzione e Contrasto alla Dispersione Scolastica - CUP D64D22003680006 -M4C1I1.4-2022-981	0,00	44.864,18	44.864,18	44.864,18	0,00	0,00



		2	Scuola 4.0 Next Generation EU - PNRD CUP D64D22003800006 - M4C1I3.2-2022-962 Laboratori	164.644,23	82.322,11	82.322,11	82.322,11	0,00	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	37.995,58	66.051,11	66.051,11	66.051,11	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	21.694,58	45.762,40	45.762,40	45.762,40	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	12.472,71	12.472,71	12.472,71	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	16.301,00	7.816,00	7.816,00	7.816,00	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	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	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	15.561,00	188.221,97	188.221,97	188.221,97	0,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	1.363,50	1.363,50	1.363,50	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	15.561,00	33.831,40	33.831,40	33.831,40	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	6.284,99	6.284,99	6.284,99	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	146.742,08	146.742,08	146.742,08	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	17.600,00	167.418,97	167.418,97	167.418,97	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	132.500,00	132.500,00	132.500,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.400,00	4.562,09	4.562,09	4.562,09	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	200,00	147,20	147,20	147,20	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	12.000,00	24.669,68	24.669,68	24.669,68	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.340,00	5.340,00	5.340,00	0,00	0,00



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	1.078,29	1.078,29	1.078,29	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	1.078,29	1.078,29	1.078,29	0,00	0,00

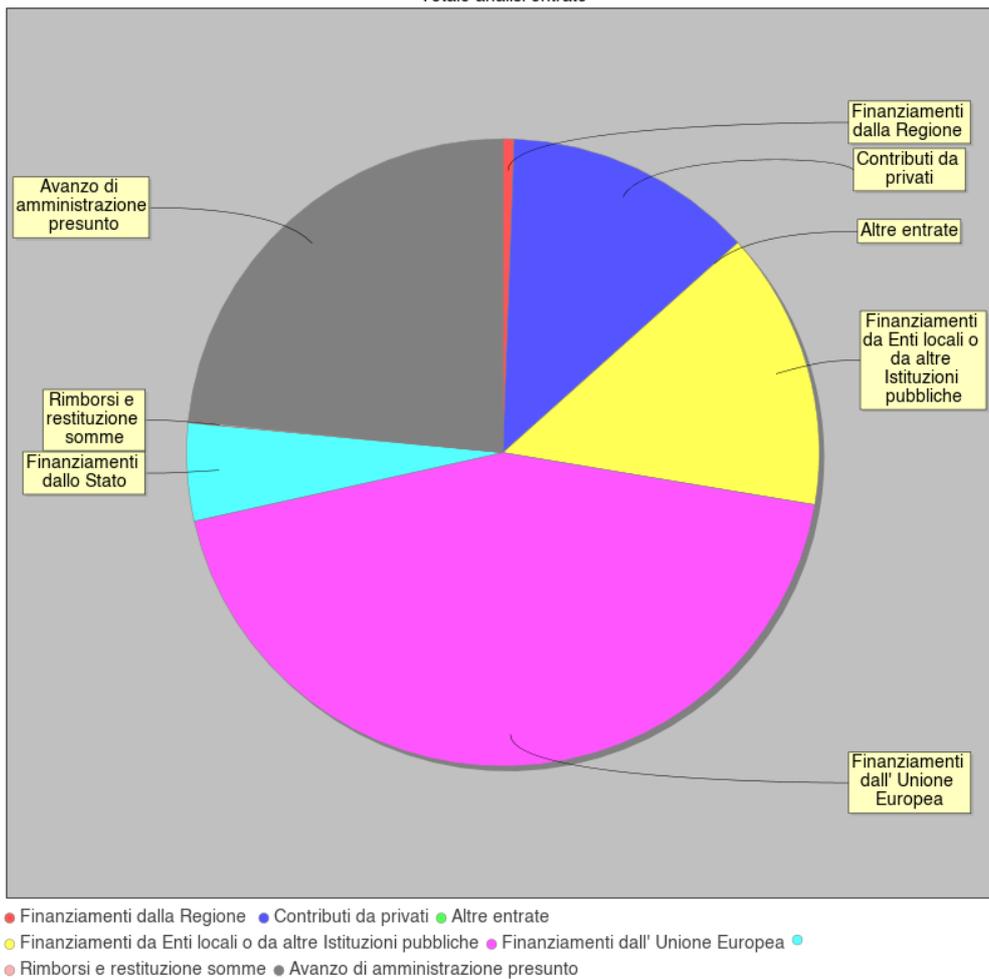
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,96	0,96	0,96	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,93	0,93	0,93	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	307.142,46
Finanziamenti dall' Unione Europea	575.465,27
Finanziamenti dallo Stato	66.051,11
Finanziamenti dalla Regione	7.500,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	188.221,97
Contributi da privati	167.418,97
Rimborsi e restituzione somme	1.078,29
Altre entrate	0,96



Totale analisi entrate





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	1.153.114,76	666.380,49	57,79 %
P. Progetti	51.335,14	44.694,01	87,06 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	868,60	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.205.318,50	711.074,50	
Avanzo di competenza		294.662,07	
Totale a pareggio		1.005.736,57	



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	498.550,61	654.564,15	1.153.114,76	666.380,49	665.596,09	784,40	486.734,27
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	32.745,76	15.939,75	48.685,51	17.247,25	17.247,25	0,00	31.438,26
	2	Funzionamento amministrativo	55.000,00	13.672,02	68.672,02	41.256,52	41.256,52	0,00	27.415,50
	3	Didattica	332.239,97	469.760,46	802.000,43	411.120,41	410.336,01	784,40	390.880,02
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	25.419,59	4.990,94	30.410,53	16.729,31	16.729,31	0,00	13.681,22
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	47.850,00	144.972,71	192.822,71	180.027,00	180.027,00	0,00	12.795,71
	6	Attività di orientamento	5.295,29	5.228,27	10.523,56	0,00	0,00	0,00	10.523,56

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	65.123,20	-13.788,06	51.335,14	44.694,01	44.694,01	0,00	6.641,13
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	14.941,06	-1.431,46	13.509,60	13.509,60	13.509,60	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	50.182,14	-12.356,60	37.825,54	31.184,41	31.184,41	0,00	6.641,13

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

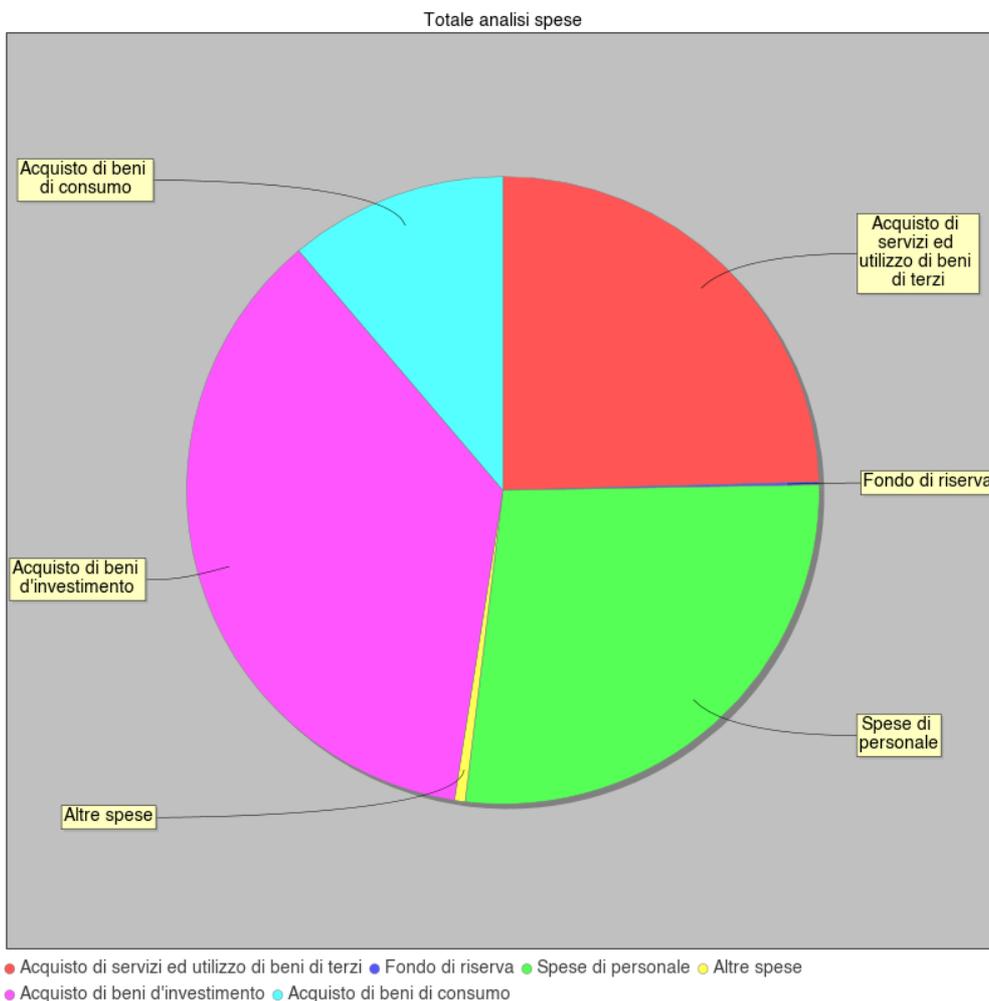
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	868,60	0,00	868,60	0,00	0,00	0,00	868,60
	98	Fondo di riserva	868,60	0,00	868,60	0,00	0,00	0,00	868,60

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						187.100,14			
Acquisto di beni di consumo						76.813,63			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						387.436,86			
Acquisto di beni d'investimento						544.911,27			
Altre spese						5.799,00			



Rimborsi e poste correttive	2.389,00
Fondo di riserva	868,60





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

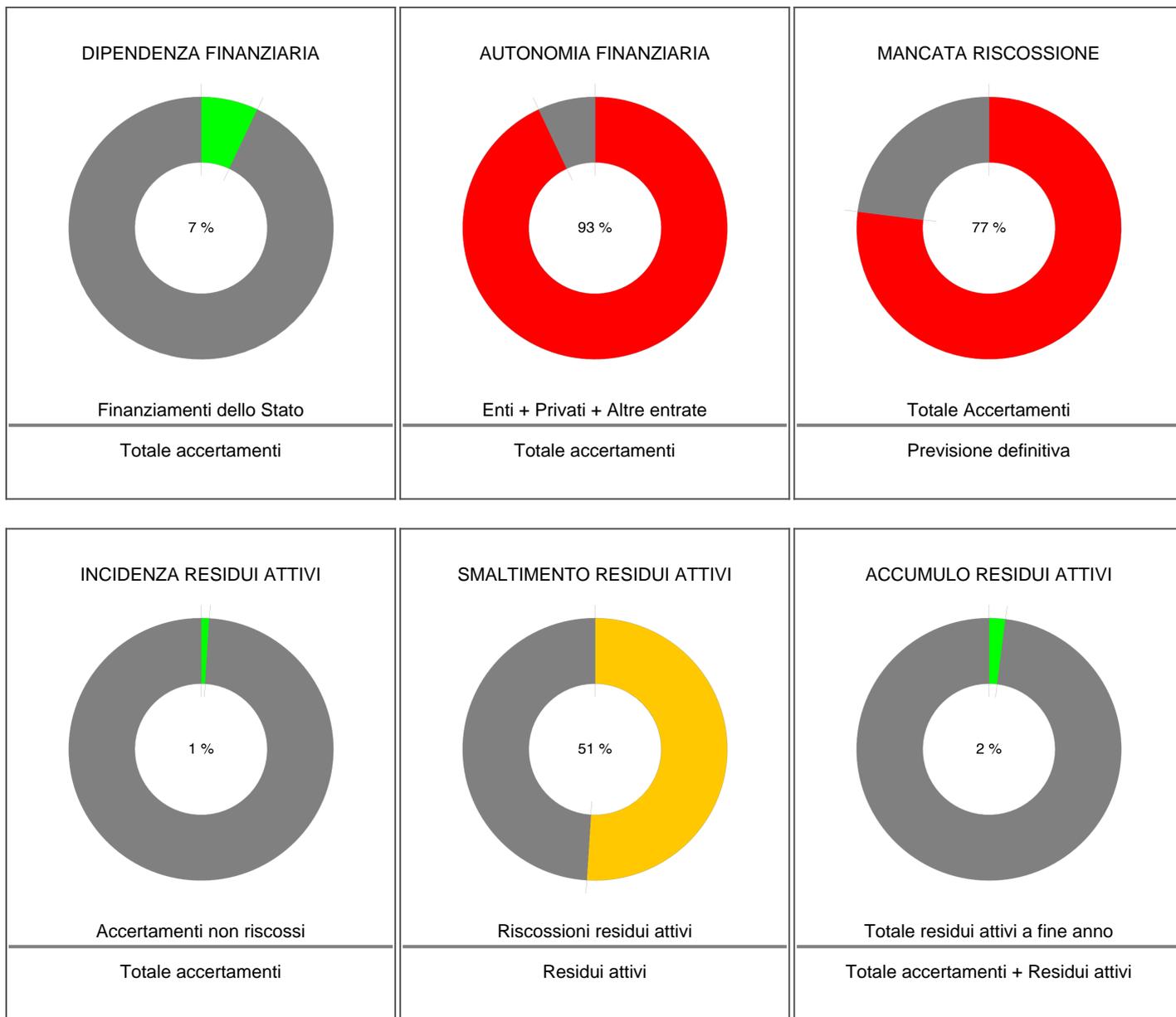
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

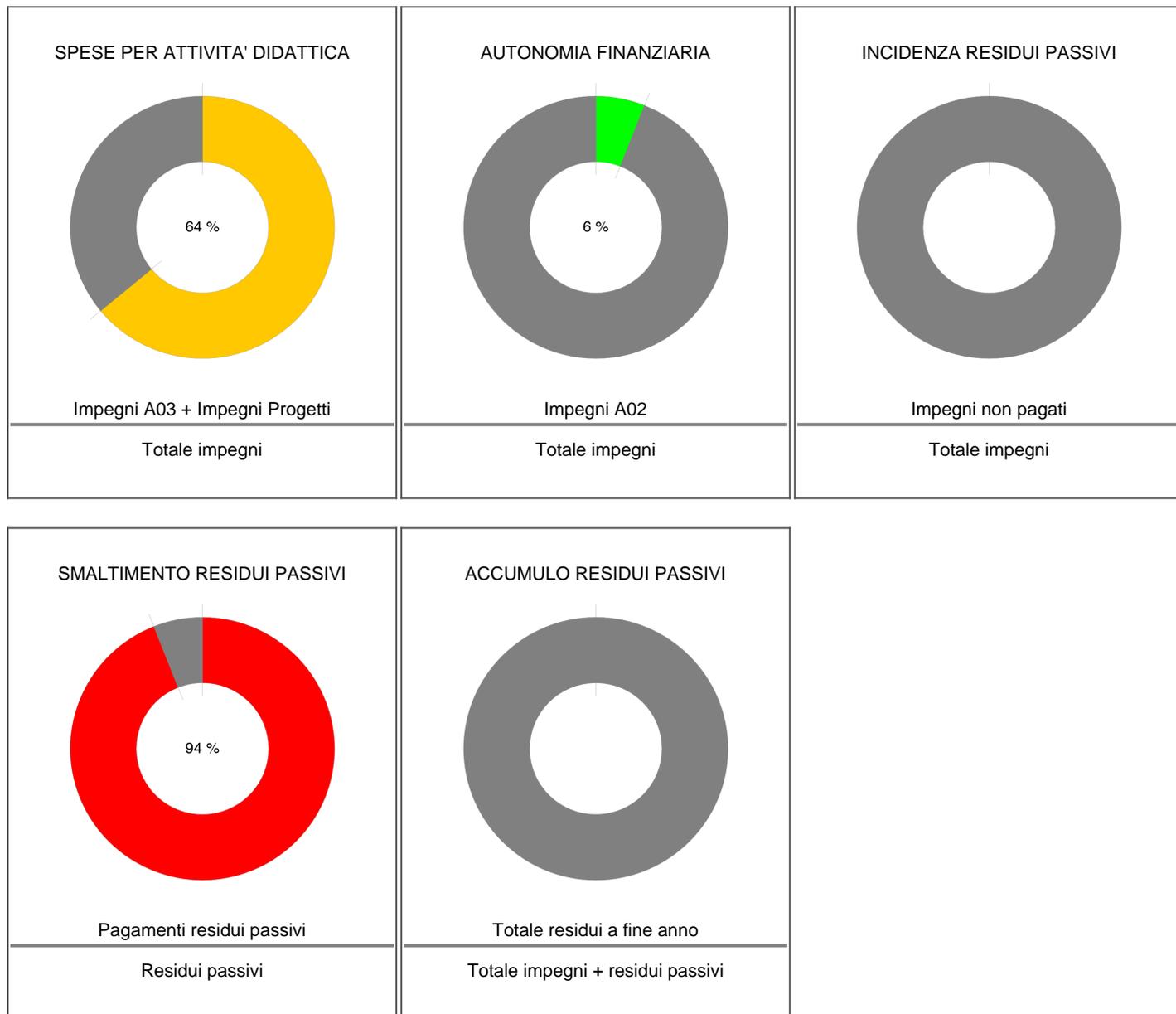
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Indice Base trimestrale
Gennaio - Febbraio - Marzo

05/04/2023 indice=-17,95

Base trimestrale

Aprile - Maggio - Giugno

06/07/2023 indice= -9,37

Base trimestrale

Luglio - Agosto - Settembre

06/10/2023 indice= -15,02

Base trimestrale

Ottobre - Novembre - Dicembre

08/01/2024 indice= + 4,23

Base annuale Anno 2023

08/01/2024 Indice annuo= -0,54



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: BASILICATA
IS I.I.S. "DE SARLO-DE LORENZO" LAGONEGRO
85042 LAGONEGRO (PZ) VIA S. ANTUONO, 192 C.F. 83000510764 C.M. PZIS001007



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Il dirigente scolastico ed il direttore dei servizi generali ed amministrativi per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, dichiarano :

1. Che sono state osservate le norme regolamentari;
2. Che i modelli ministeriali relativi al conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2023 sono correttamente compilati e coerenti tra di essi;
3. Che sono stati rispettati i vicoli di destinazione dei finanziamenti;
4. Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
5. Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
6. Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
7. 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;
8. Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n°212 del 15/12/2023;
9. Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
10. Che la dichiarazione del sostituto d'imposta relativa al Modello 770 per l'anno 2022 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate nei termini in data 10/10/2023 con il numero 23101016181519928.
11. Che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate nei termini in data 20/11/2023 con il numero 23112013013458374.
12. Che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2022 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate nei termini in data 08/03/2023 con il numero 23030811594112574.
13. Preso atto degli obiettivi e degli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
14. Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
15. Accertati i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
16. 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 e gli esiti sono stati positivi.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questo Ufficio, si sottopone ai Revisori dei conti la disamina del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

LAGONEGRO, 07-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig. Raffaele Iorio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Roberto Santarsiere