



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“Matilde Serao”

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704
Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL
Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it
Sito Web: icserao.edu.it



CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2023

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"Matilde Serao"



Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)
Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704
Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL
Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it
Sito Web: icserao.edu.it

Prot. 3140/VI.3 del 10/04/2024

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE
DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2023 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

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., nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

- la Nota Miur Prot. n. 46445 del 04 ottobre 2022 e la nota 25954 del 29 settembre 2023 con la quali è stata assegnata dal MI alle istituzioni scolastiche la dotazione ordinaria in riferimento ai primi **8/12 E.F. 2023** con e per i successivi **4/12 E.F. 2023**.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"Matilde Serao"

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
/	10	10	171	/	171	171	3	0,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	/	4	/	4	82	/	82	/	81	5	/	0
Seconde	/	4	/	4	66	/	66	/	66	2	2	0
Terze	/	5	/	5	86	/	86	/	86	5	/	0
Quarte	/	4	/	4	87	/	87	/	87	3	/	0
Quinte	/	4	/	4	80	/	80	/	80	4	/	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	/	21	/	21	400	/	400	/	400	19	2	0
Prime	/	5	4	9	157	/	99	58	157	9	/	0
Seconde	/	5	4	9	170	/	104	66	170	9	1	0
Terze	/	5	4	9	156	/	96	60	156	9	/	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	15	12	27	483	/	299	184	483	27	1	0

B) Dati sul personale in servizio

La situazione del **personale Docente e ATA** (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Data di riferimento: 15 Marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	92



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
“Matilde Serao”

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	27
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	23
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	163
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	27

DATI CONTABILI

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2023 presenta le seguenti risultanze:



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"Matilde Serao"

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 342.721,22		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 194.688,99	€ 194.688,99	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 42.693,16	€ 42.693,16	0,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 3.426,68	€ 3.426,68	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 1.930,00	€ 1.930,00	0,00
06-Contributi da privati	€ 91.629,00	€ 91.629,00	0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	€ 677.089,06	€ 334.367,84	0,00
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 334.367,84	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 541.224,05	€ 250.313,72	0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.886,99	€ 4.884,29	0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 192.042,02	€ 103.791,96	0,00
A03-Didattica	€ 262.896,61	€ 64.229,47	0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 77.482,03	€ 77.408,00	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 3.916,40	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 130.874,00	€ 66.309,35	0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 13.425,68	€ 13.425,02	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 109.537,17	€ 52.953,33	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.911,15	€ 0,00	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“Matilde Serao”

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



R98-Fondo di Riserva	€ 958,93	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	€ 673.056,98	€ 316.623,07	0,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	4.032,08		
Avanzo di competenza		€ 17.744,77	
Totale a pareggio		€ 334.367,84	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo/disavanzo di competenza di € 17.744,77

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili;
 - A. Conto di cassa;
 - B. Gestione dei residui;
 - C. Conto del patrimonio;
 - D. Risultato di esercizio;
 - E. Spese Per Attività e Progetti;
2. Analisi delle Entrate;
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti;
4. Analisi degli Accantonamenti;

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 129/2018

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2023
(con Z101 – Disponibilità da programmare);
- Modelli I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2023;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2023;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

RISULTANZE DATI CONTABILI

RISULTANZE DATI CONTABILI



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“Matilde Serao”

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			209.949,62
	Competenza	229.722,34	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	160.539,06	
	Totale(1)	390.261,40	
	Competenza	297.933,79	
SOMME PAGATE			
	Residui	40.573,93	
	Totale(2)	338.507,72	
Differenza (1-2)			51.753,68
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			261.703,30

SITUAZIONE DEI RESIDUI (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	104.645,50	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	15.046,50	
Totale(1)		119.692,00	
	Esercizio Corrente	18.689,28	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	2.240,03	
	Totale(2)	20.929,31	
Differenza (1-2)			98.762,69
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			261.703,30
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023			360.465,99

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 175.585,56	€ 160.539,06	€ 15.046,50	€ 104.645,50	€ 0,00	€ 119.692,00
Fonte dei Dati	da stampa Movimentazione Residui	DA CALCOLARE		da Mod. J	da Moviment. Residui	Mod. L = Mod. J
	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 42.813,96	€ 40.573,93	€ 2.240,03	€ 18.689,28	€ 0,00	€ 20.929,31

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 160.539,06 e pagati residui passivi per euro 40.573,93.



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"Matilde Serao"

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 576.349,33. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 159.674,17	€ 33.826,70	€ 193.500,87
Totale Disponibilità	€ 389.985,42	€ -7.136,96	€ 382.848,46
Totale dell'attivo	€ 549.659,59	€ 26.689,74	€ 576.349,33
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 549.656,59	€ 26.689,74	€ 576.349,33
PASSIVO			
Totale debiti	€ 42.813,96	€ - 21.884,65	€ 20.929,31
Consistenza Patrimoniale	€ 506.845,63	€ 48.574,39	€ 550.420,02
Totale a pareggio	€ 549.656,59	€ 26.689,74	€ 576.349,33

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal D.I. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. La operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "Portale Sidi": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 209.949,62
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023	TOTALE	
Riscossioni	€ 160.539,06	€ 229.722,34	€ 390.261,40	
Pagamenti	€ 40.573,93	€ 297.933,79	€ 338.507,72	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 261.703,30
Residui Attivi	€ 15.046,50	€ 104.645,50	119.692,00	€ 0,00
Residui Passivi	€ 2.240,03	€ 18.689,28	20.929,31	€ 0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 360.465,99

Il **Fondo cassa** al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a 261.703,30 in concordanza con l'estratto



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"Matilde Serao"

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità", l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro 360.465,99 come sopra determinato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato di Esercizio 2023 è così determinato:

L'avanzo di Esercizio 2023 di Euro 17.744,77 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023	334.367,84
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023	316.623,07
AVANZO ESERCIZIO 2023	17.744,77

Spese per Attività e Progetti

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.

	Impegni									Programma- zione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di con- sumo	Acquisto di ser- vizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investi- mento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordi- nari e da con- tenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 3.623,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 260,38	€ 4.886,99	€ 4.884,29	99,94%
A02	€ 10.365,21	€ 7.731,31	€ 27.630,40	€ 57.218,34	€ 566,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 280,00	€ 192.042,02	€ 103.791,96	54,05%
A03	€ 7.119,50	€ 35.187,99	€ 6.706,40	€ 14.575,58	€ 640,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 262.896,61	€ 64.229,47	24,43%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 75.658,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.750,00	€ 77.482,03	€ 77.408,00	99,90%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.916,40	€ 0,00	0,00%
P01	€ 3.357,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.999,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.425,68	€ 13.356,02	99,48%
P02	€ 51.132,98	€ 1.490,35	€ 330,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 109.537,17	€ 52.953,33	48,34%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.911,15	€ 0,00	0,00%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"Matilde Serao"

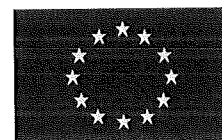
Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



TOTALE	€ 71.974,71	€ 48.033,56	€ 110.325,23	€ 81.792,92	€ 2.206,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.290,38	€ 672.098,05	€ 316.623,07	
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	22,73%	15,17%	34,84%	25,83%	0,70%	0,00%	0,00%	0,00%	0,72 %	47,11%		

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z101, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2023 appare determinato, come da Mod. H/Hbis/I allegati.

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e Somme da Riscuotere:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	53.608,44
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	53.608,44

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	289.112,78
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	289.112,78

Aggregato 02 voce 03 02 - Next generation EU - PNRR			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/04/2023	7	Maggiore PNRR " Piano scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom	194.688,99
Previsione definitiva			194.688,99
Somme Riscosse			97.344,49



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"Matilde Serao"

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



Somme da riscuotere	97.344,50
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			16.773,14
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/10/2023	14	Maggiore entrata a.f. 2023 Fuozionamento amministrativo sett-dic	8.365,00
26/10/2023	15	Maggiore entrata a.f. 2023 DL 104 del 2013 art. 8 co. 1 orientamento	500,95
21/12/2023	22	Maggiore entrata Integrazione del funzionamento amministrativo	9.357,95
22/12/2023	23	Maggiore entrata sofferenze finanziarie	395,12
Previsione definitiva			35.392,16
Somme Riscosse			35.392,16
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 16 - PNRR Missione1 Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2023	18	Maggiore entrata PNRR Missione 1 Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino	7.301,00
Previsione definitiva			7.301,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			7.301,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 07 - Progetto cambiamenti digitali FSE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2023	20	Maggiore entrata cambiamenti digitali FSE	3.426,68
Previsione definitiva			3.426,68
Somme Riscosse			3.426,68



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"Matilde Serao"

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 05 - TFA Tirocinio Università di Cassino			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/03/2023	4	Maggiore entrata " TFA" Università degli Studi Cassino	300,00
21/12/2023	21	Maggiore entrata tirocinio	600,00
Previsione definitiva			900,00
Somme Riscosse			900,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 06 - Tirocinio TFA a.s. 2021-2022			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2023	16	Maggiore entrata TFA università di Messina	1.030,00
Previsione definitiva			1.030,00
Somme Riscosse			1.030,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/03/2023	5	Maggiore entrata iscrizione alunni	20,00
03/07/2023	11	Maggiore entrata funzionamento didattico	2.500,00
26/10/2023	13	Maggiore entrata contributo iscrizione a.s. 2023/2024	50,00
28/11/2023	17	Maggiore entrata funzionamento didattico	7.000,00



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"Matilde Serao"



Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)
Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704
Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL
Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it
Sito Web: icserao.edu.it

Previsione definitiva	9.570,00
Somme Riscosse	9.570,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione Iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/01/2023	1	Maggiore entrata visite guidate	12.610,00
07/03/2023	3	Maggiore entrate viaggi di istruzione e visite	64.090,00
Previsione definitiva			76.700,00
Somme Riscosse			76.700,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/10/2023	12	Maggiore entrata contributo assicurazione	12,00
06/12/2023	19	Maggiore entrata contributo assicurazione	7,00
Previsione definitiva			19,00
Somme Riscosse			19,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 1 - CONTRIBUTO PER ASSICURAZIONE	
Previsione iniziale	4.000,00
Somme Riscosse	4.000,00



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
“Matilde Serao”



Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)
Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704
Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL
Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it
Sito Web: icserao.edu.it

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/02/2023	2	Maggiore entrata donazione genitori mercatino di solidarietà Natale 2022	1.000,00
06/06/2023	10	Maggiore entrata iscrizione Concorso Musicale Vincenzo Bellini	340,00
Previsione definitiva			1.340,00
Somme Riscosse			1.340,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2023	6	Maggiore entrata interessi attivi	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
677.089,06	334.367,84	229.722,34	104.645,50	342.721,22

ANALISI DELLE SPESE PER ATTIVITA'



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
“Matilde Serao”

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



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, Somme rimaste da pagare ed Economie.

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 considerato 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.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2022 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze, aggregate secondo il Mod. H:

Aggregato A voce 01 04 - Risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2020 - Funzionamento	
Previsione iniziale	260,38
Somme Pagate	260,38
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 01 06 - Risorse ex art. 39-bis del decreto legge n. 115-2022 c.d. decreto aiuti-bis	
Previsione iniziale	3.626,61
Somme Pagate	3.623,91
Somme da pagare	0,00
Economie	2,70

Aggregato A voce 01 07 - Fondazione Santobono Pausillipon			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/02/2023	2	Maggiore entrata donazione genitori mercatino di solidarietà Natale 2022	1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme Pagate			1.000,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE****“Matilde Serao”****Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)****Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704****Cod. MIM: NAIC85700R – C.F.: 80060380633 – Cod. Uff.: UFCSVL****Mail naic85700r@istruzione.it – Pec naic85700r@pec.istruzione.it****Sito Web: icserao.edu.it**

--

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2023	6	Maggiore entrata interessi attivi	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,01

Aggregato A voce 02 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			51.436,13
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/10/2023	14	Maggiore entrata a.f. 2023 Funzionamento amministrativo sett-dic	8.365,00
21/12/2023	22	Maggiore entrata Integrazione del funzionamento amministrativo	9.357,95
22/12/2023	23	Maggiore entrata sofferenze finanziarie	395,12
Previsione definitiva			69.554,20
Somme Pagate			45.992,47
Somme da pagare			0,00
Economie			23.561,73

Nell'attività A02 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo Economico del DSGA:

99	01	Fondo economico del Direttore SGA	0,00	99	01	Fondo economico del Direttore SGA	0,00
----	----	--------------------------------------	------	----	----	--------------------------------------	------

La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite, in quanto, la natura figurativa delle partite di giro, determina, simultaneamente, ad ogni accertamento di entrata, un corrispondente impegno di pari importo, e, viceversa, al sorgere di un obbligo a pagare, un diritto a riscuotere. In conseguenza di ciò, si ritiene superfluo qualsiasi chiarimento in merito.

Aggregato A voce 02 02 - SPESE DI PULIZIA LSU	
Previsione iniziale	25.829,47
Somme Pagate	0,00



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"Matilde Serao"

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



Somme da pagare	0,00
Economie	25.829,47

Aggregato A voce 02 03 - SPESE DI INVESTIMENTO	
Previsione iniziale	6.954,00
Somme Pagate	6.954,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 02 04 - PROGETTO CON ENTI ESTERNI	
Previsione iniziale	33.335,59
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	33.335,59

Aggregato A voce 02 05 - RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA	
Previsione iniziale	455,88
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	455,88

Aggregato A voce 02 06 - DM 162 2021 ESAMI DISTATO IN SICUREZZA	
Previsione iniziale	2.360,60
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.360,60

Aggregato A voce 02 07 - SOSTEGNO FINANZIARIO AI PATTI DI COMUNITA' 2021	
Previsione iniziale	427,45
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"Matilde Serao"



Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)
Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704
Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL
Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it
Sito Web: icserao.edu.it

Economie	427,45
----------	--------

Aggregato A voce 02 08 - PROGETTO di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole (13.1.1A-FESRPN-CA-2021-703)	
Previsione iniziale	45.658,03
Somme Pagate	43.549,89
Somme da pagare	0,00
Economie	2.108,14

Aggregato A voce 02 09 - Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022	
Previsione iniziale	65,79
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	65,79

Aggregato A voce 02 11 - Consultazioni elettorali Anno 2021	
Previsione iniziale	100,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	100,00

Aggregato A voce 02 12 - PNRR Missione 1 Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2023	18	Maggiore entrata PNRR Missione 1 Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino	7.301,00
Previsione definitiva			7.301,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			7.295,60
Economie			5,40

Aggregato A voce 03 01 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO	
Previsione iniziale	14.823,94



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"Matilde Serao"

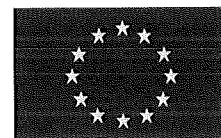
Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/03/2023	5	Maggiore entrata iscrizione alunni	20,00
06/06/2023	10	Maggiore entrata iscrizione Concorso Musicale Vincenzo Bellini	340,00
03/07/2023	11	Maggiore entrata funzionamento didattico	2.500,00
16/10/2023	12	Maggiore entrata contributo assicurazione	12,00
26/10/2023	13	Maggiore entrata contributo iscrizione a.s. 2023/2024	50,00
28/11/2023	17	Maggiore entrata funzionamento didattico	6.700,00
06/12/2023	19	Maggiore entrata contributo assicurazione	7,00
Previsione definitiva			24.452,94
Somme Pagate			20.244,29
Somme da pagare			507,20
Economie			3.701,45

Aggregato A voce 03 02 - PROGETTO ARRICCHIMENTO MATERIALE DIDATTICO	
Previsione iniziale	2.060,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.060,00

Aggregato A voce 03 10 - Didattica digitale integrata nelle Regioni del Mezzogiorno ex art. 32, co 1, DL 41-2020	
Previsione iniziale	0,42
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,42

Aggregato A voce 03 11 - PROGETTO 13.1.2A-FESRPN-CA-2021-5 - DIGITAL BOARD	
Previsione iniziale	272,93
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	272,93

Aggregato A voce 03 12 - Supporto psicologico - art. 697, comma1, L. n. 234-2021	
--	--



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"Matilde Serao"

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



Previsione iniziale	21,33
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	21,33

Aggregato A voce 03 13 - Accoglienza degli studenti profughi ucraini	
Previsione iniziale	400,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	400,00

Aggregato A voce 03 14 - Progetto EDUGREEN 13.1.3A FERSPON-CA-2022-152	
Previsione iniziale	25.000,00
Somme Pagate	20.292,02
Somme da pagare	4.500,00
Economie	207,98

Aggregato A voce 03 15 - Spazi e strumenti digitali per le STEM - Avviso prot. 10812 del 13 maggio 2021	
Previsione iniziale	16.000,00
Somme Pagate	8.000,00
Somme da pagare	6.386,48
Economie	1.613,52

Aggregato A voce 03 16 - Piano scuola 4.0 - Azione 1 Next Digital Classroom			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/04/2023	7	Maggiore PNRR " Piano scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom	194.688,99
Previsione definitiva			194.688,99
Somme Pagate			4.299,48
Somme da pagare			0,00
Economie			190.389,51



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“Matilde Serao”

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R – C.F.: 80060380633 – Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it – Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



Aggregato A voce 05 1 - VISITE GUIDATE			
Previsione iniziale			482,03
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/01/2023	1	Maggiore entrata visite guidate	12.610,00
07/03/2023	3	Maggiore entrate viaggi di istruzione e visite	64.090,00
28/11/2023	17	Maggiore entrata funzionamento didattico	300,00
Previsione definitiva			77.482,03
Somme Pagate			77.408,00
Somme da pagare			0,00
Economie			74,03

Aggregato A voce 06 1 - PROGETTO PERCORSI ORIENTAMENTI			
Previsione iniziale			3.415,45
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/10/2023	15	Maggiore entrata a.f. 2023 DL 104 del 2013 art. 8 co. 1 orientamento	500,95
Previsione definitiva			3.916,40
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.916,40

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della lotta alla dispersione scolastica e del perseguimento sotto il profilo della qualità del miglioramento dell'offerta formativa. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR, classificati secondo le indicazioni dell'AdG.

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica, predisposto dall'apposito team.
L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma annuale 2023 e la sua rendicontazione finale.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2023, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze. Nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"Matilde Serao"

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



Aggregato P voce 01 04 - Progetto FESR " Cambiamenti digitali" Territori connessi	
Previsione iniziale	9.999,00
Somme Pagate	9.999,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 01 05 - Progetto Cambiamenti FSE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2023	20	Maggiore entrata cambiamenti digitali FSE	3.426,68
Previsione definitiva			3.426,68
Somme Pagate			3.357,02
Somme da pagare			0,00
Economie			69,66

Aggregato P voce 02 03 - PROGETTO SUOLA VIVA POR CAMPANIA FSE Asse III O.S. 12 3^ ANNUALITA'	
Previsione iniziale	82,15
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	82,15

Aggregato P voce 02 08 - PROGETTO SCUOLA VIVA POR CAMPANIA FSE 2014-20 4^ ANNUALITA'	
Previsione iniziale	10.170,43
Somme Pagate	10.057,82
Somme da pagare	0,00
Economie	112,61

Aggregato P voce 02 09 - PROGETTO ALUNNI CON DISABILITA'	
Previsione iniziale	3.555,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"Matilde Serao"

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



Economie	3.555,00
----------	----------

Aggregato P voce 02 10 - PROGETTO 10.2.2A-FSEPON-CA2020-276 "Serao help Kit"	
Previsione iniziale	15,78
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	15,78

Aggregato P voce 02 11 - HELP AFFIDO FAMILIARE APS	
Previsione iniziale	0,17
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,17

Aggregato P voce 02 12 - PROGETTO PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2021-130	
Previsione iniziale	3.012,42
Somme Pagate	3.000,00
Somme da pagare	0,00
Economie	12,42

Aggregato P voce 02 13 - PROGETTO PON 10.2.2A-FSEPON-CA-2021-137	
Previsione iniziale	22.802,42
Somme Pagate	20.054,49
Somme da pagare	0,00
Economie	2.747,93

Aggregato P voce 02 14 - Progetti di socialità, apprendimento e accoglienza- La Scuola accogliente	
Previsione iniziale	69.898,80
Somme Pagate	19.841,02



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“Matilde Serao”

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



Somme da pagare	0,00
Economie	50.057,78

Aggregato P voce 04 02 - PROGETTO PNSD	
Previsione iniziale	308,39
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	308,39

Aggregato P voce 04 04 - PROGETTO SCUOLE APERTE	
Previsione iniziale	1.300,01
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.300,01

Aggregato P voce 04 10 - TIROCINI SOSTEGNO SOB A.A. 2019/2020 - DECRETO 703 DEL 29/11/2021	
Previsione iniziale	1.350,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.350,00

Aggregato P voce 04 11 - TIROCINI TFA 5 CICLO	
Previsione iniziale	300,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	300,00

Aggregato P voce 04 12 - TIROCINI SOS V CICLO ANNO 2019-2020	
Previsione iniziale	600,00
Somme Pagate	0,00



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"Matilde Serao"

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



Somme da pagare	0,00
Economie	600,00

Aggregato P voce 04 13 - Progetto educazione civica	
Previsione iniziale	122,75
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	122,75

Aggregato P voce 04 14 - Didattica digitale integrata e formazione - Animatore digitale 2022-2024	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

Aggregato P voce 04 15 - TFA Tirocinio Università di Cassino			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/03/2023	4	Maggiore entrata " TFA " Università degli Studi Cassino	300,00
21/12/2023	21	Maggiore entrata tirocinio	600,00
Previsione definitiva			900,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			900,00

Aggregato P voce 04 16 - TFA a.s. 2021-2022			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2023	16	Maggiore entrata TFA università di Messina	1.030,00
Previsione definitiva			1.030,00
Somme Pagate			0,00



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“Matilde Serao”

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



Somme da pagare	0,00
Economie	1.030,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	958,93
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	958,93

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
673.056,98	316.623,07	297.933,79	18.689,28	356.433,91

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2023, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: 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 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 ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - L'I.C. “Matilde Serao”, collocato nella Via Dante Alighieri n. 38 del Comune di Volla (NA), accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico. La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con *apertura della scuola* in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“Matilde Serao”

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



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.

- 2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per 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 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 e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM, ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.
- 3° - Per le **spese in conto capitale** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche, linguistiche e video con i Progetti FESR;
- 4° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto**, 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. Più precisamente, all'interno del quadro culturale dell'Autonomia, come ridefinita dalla Legge 107/2015, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica nello spirito dell'art. 24 “Comunità educante” del CCNL 19/04/2018.

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 con il Programma annuale. Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate ed hanno raggiunto



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“Matilde Serao”

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R – C.F.: 80060380633 – Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it – Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Gli obiettivi iniziali sono stati “curvati” per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell’anno scolastico come è possibile desumere dai monitoraggi effettuati sui singoli progetti agli atti della scuola e pubblicati sul sito. Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l’atto pedagogico e l’atto amministrativo e ad armonizzare, l’efficienza, l’efficacia e l’economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzioni Scolastiche. Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l’altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

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 amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017 e ssmmii;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale ai docenti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne o con adattamenti dell’orario;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell’Istituzione Scolastica (gestiti con il Cedolino Unico), 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;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica hanno **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;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie per attività previste nel Piano Triennale dell’Offerta Formativa: la destinazione delle risorse pervenute è articolata in diverse destinazioni, riguardanti le spese dell’Attività A03 – *Didattica*, le spese, dell’Attività A05 - Visite didattiche e viaggi di istruzione, le spese per il Progetto P01 – *Ampliamento dell’offerta formativa* in ambito *"Scientifico, tecnico e professionale"* e P02 – *Ampliamento dell’offerta formativa* in ambito *"Umanistico e sociale"*; inoltre, con tali fondi sono stati realizzati interventi urgenti di



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"Matilde Serao"

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704
Cod. MIM: NAIC85700R - C.F.: 80060380633 - Cod. Uff.: UFCSVL
Mail naic85700r@istruzione.it - Pec naic85700r@pec.istruzione.it
Sito Web: icserao.edu.it



manutenzione delle aule e delle strutture scolastiche finalizzati al benessere e alla sicurezza, alle innovazioni tecnologiche.

- 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.

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.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della scuola.

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.

IL D.S.G.A.

Avv. Antonella Lavinone

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Claudio Rullo

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“Matilde Serao”

Via Dante Alighieri 38 - 80040 Volla (NA)

Tel. Presidenza 08118954850 / Segreteria 0817733704

Cod. MIM: NAIC85700R – C.F.: 80060380633 – Cod. Uff.: UFCSVL

Mail naic85700r@istruzione.it – Pec naic85700r@pec.istruzione.it

Sito Web: icserao.edu.it



sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Volla (NA), 10/04/2024

Il titolare del trattamento
IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Claudio Rullo