

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 formulazione del Programma Annuale 2023, organizzato per attività e progetti, ha tenuto conto, inizialmente, di quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica.

In continuità con la storia di questo Istituto Comprensivo le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.O.F.:

- Favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche e organizzative utili (modifica dell'orario delle lezioni, laboratori, aumento delle presenze, lavori di gruppo,)

Sottolineare la pratica dell'individualizzazione con tutte le risorse possibili e quindi rendere operanti il recupero, il consolidamento e il potenziamento

Approfondire il concetto di eccellenza con attività mirate in campo informatico, linguistico, logico matematico, di educazione motoria, sportivo e di musica

Mantenere la qualità dei sussidi, degli strumenti e delle aule speciali

Permettere la pratica dell'informatica in laboratori moderni ed efficienti

- L'Istituzione Scolastica nel suo complesso ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati sul piano educativo, organizzativo, amministrativo e di supporto con impegno e professionalità.
È inoltre proseguita l'azione di armonizzazione dei tre ordini di scuola, attraverso anche l'attivazione di commissioni congiunte per la stesura del PTOF, per la preparazione di progetti in continuità e per la realizzazione di attività didattiche in comune.
Per quanto riguarda l'attività amministrativa si è proceduto ad uniformare le procedure, ottimizzare le risorse, potenziare la strumentazione informatica favorendo la formazione del personale per la gestione del software amministrativo.

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 01/02/2023 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto

**DATI DELL'ISTITUTO SCOLASTICO RELATIVI ALL'ORGANICO DATI DI CONTESTO:
CLASSI, ALUNNI, DOCENTI PERSONALE ATA**

POPOLAZIONE SCOLASTICA AL 15 MARZO

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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/e)
0	8	8	140	140	129	129	2	0,00

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

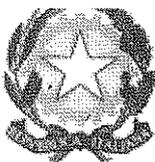
La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	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 diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		0	2	2	32			32	32	2	0	0
Seconde		2		2	32		32		32	1	0	0
Terze		2		2	49		49		49	2	0	0
Quarte		3		3	57		57		57	3	0	0
Quinte		3		3	41		41		41	2	0	0
Pluriclassi											0	0
Totale	0	10	2	12	211	0	179	32	211	10	0	0
Prime		3		3	48		48		48	4	0	0
Seconde		3		3	46		46		46	2	0	0
Terze		3		3	50		50		50	3	0	0
Pluriclassi									0		0	0
Totale		9	0	9	144	0	144	0	144	9	0	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	0
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	50
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso 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	77
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi reggente	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	4
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	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	18



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	340.152,88	Programmazione definitiva	340.152,88	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	172.850,94	Impegni	248.413,37	<i>Disavanzo di competenza</i> 75.562,43
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				89.546,91
Riscossioni competenza residui (B)	222.604,85	Pagamenti competenza residui (C)	197.892,36	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				114.259,40
Somme rimaste da riscuotere (E)	57.013,20	Somme rimaste da pagare (F)	96.398,46	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -39.385,26
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	17.241,97	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	74.255,17	Totale residui passivi (L=F+H)	96.398,46	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -22.143,29



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	167.301,94	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	77.064,39	77.064,39	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	17.410,86	17.410,86	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	50.000,00	50.000,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	296,40	296,40	100,00 %
6. Contributi da privati	27.677,59	27.677,59	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	401,69	401,69	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	340.152,88	172.850,94	
Disavanzo di competenza		75.562,43	
Totale a pareggio		248.413,37	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC VOLLA - I.C. V. DE SICA

80040 VOLLA (NA) VIA DE CAROLIS 4 C.F. 80160310639 C.M. NAIC87400E

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	167.301,94	0,00	167.301,94
	2	Vincolato	144.298,68	0,00	144.298,68
	1	Non vincolato	23.003,26	0,00	23.003,26

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	77.064,39	77.064,39	38.532,19	38.532,20	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	77.064,39	77.064,39	38.532,19	38.532,20	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	8.186,35	17.410,86	17.410,86	17.410,86	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.186,35	17.410,86	17.410,86	17.410,86	0,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

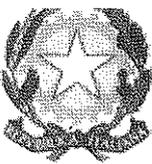
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	50.000,00	50.000,00	35.000,00	15.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	0,00	50.000,00	50.000,00	35.000,00	15.000,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	296,40	296,40	296,40	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	296,40	296,40	296,40	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	4.000,00	27.677,59	27.677,59	24.196,59	3.481,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	4.000,00	1.524,09	1.524,09	1.524,09	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC VOLLA - I.C. V. DE SICA

80040 VOLLA (NA) VIA DE CAROLIS 4 C.F. 80160310639 C.M. NAIC87400E

	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	19.355,50	19.355,50	19.355,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.335,00	2.335,00	35,00	2.300,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.463,00	4.463,00	3.282,00	1.181,00	0,00

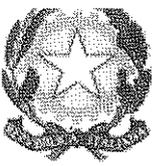
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	401,69	401,69	401,69	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	401,69	401,69	401,69	0,00	0,00

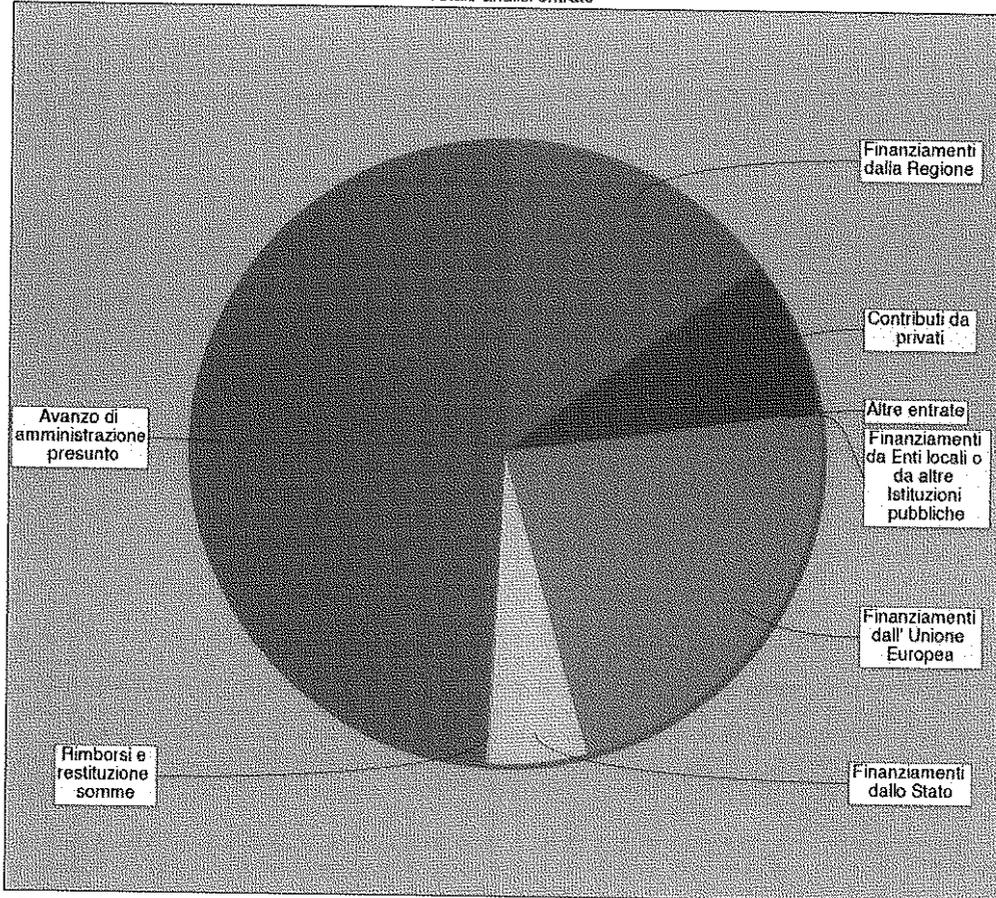
12 - Altre entrate

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

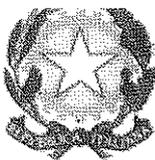
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	167.301,94
Finanziamenti dall' Unione Europea	77.064,39
Finanziamenti dallo Stato	17.410,86
Finanziamenti dalla Regione	50.000,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	296,40
Contributi da privati	27.677,59
Rimborsi e restituzione somme	401,69
Altre entrate	0,01



Totale analisi entrate



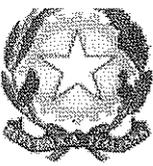
- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall'Unione Europea ●
- Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



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	229.675,58	175.679,34	76,49 %
P. Progetti	110.227,30	72.734,03	65,99 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	250,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	340.152,88	248.413,37	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		248.413,37	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC VOLLA - I.C. V. DE SICA

80040 VOLLA (NA) VIA DE CAROLIS 4 C.F. 80160310639 C.M. NAIC87400E

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	119.010,99	110.664,59	229.675,58	175.679,34	94.608,91	81.070,43	53.996,24
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	48.096,51	250,09	48.346,60	2.559,85	1.646,81	913,04	45.786,75
	2	Funzionamento amministrativo	20.301,10	9.548,06	29.849,16	23.917,73	23.124,73	793,00	5.931,43
	3	Didattica	50.601,22	82.263,48	132.864,70	131.232,76	51.868,37	79.364,39	1.631,94
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	18.478,50	18.478,50	17.969,00	17.969,00	0,00	509,50
	6	Attività di orientamento	12,16	124,46	136,62	0,00	0,00	0,00	136,62

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	60.227,30	50.000,00	110.227,30	72.734,03	57.406,00	15.328,03	37.493,27
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	13.669,80	0,00	13.669,80	0,00	0,00	0,00	13.669,80
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	37.314,11	50.000,00	87.314,11	72.525,64	57.406,00	15.119,64	14.788,47
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.243,39	0,00	9.243,39	208,39	0,00	208,39	9.035,00

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

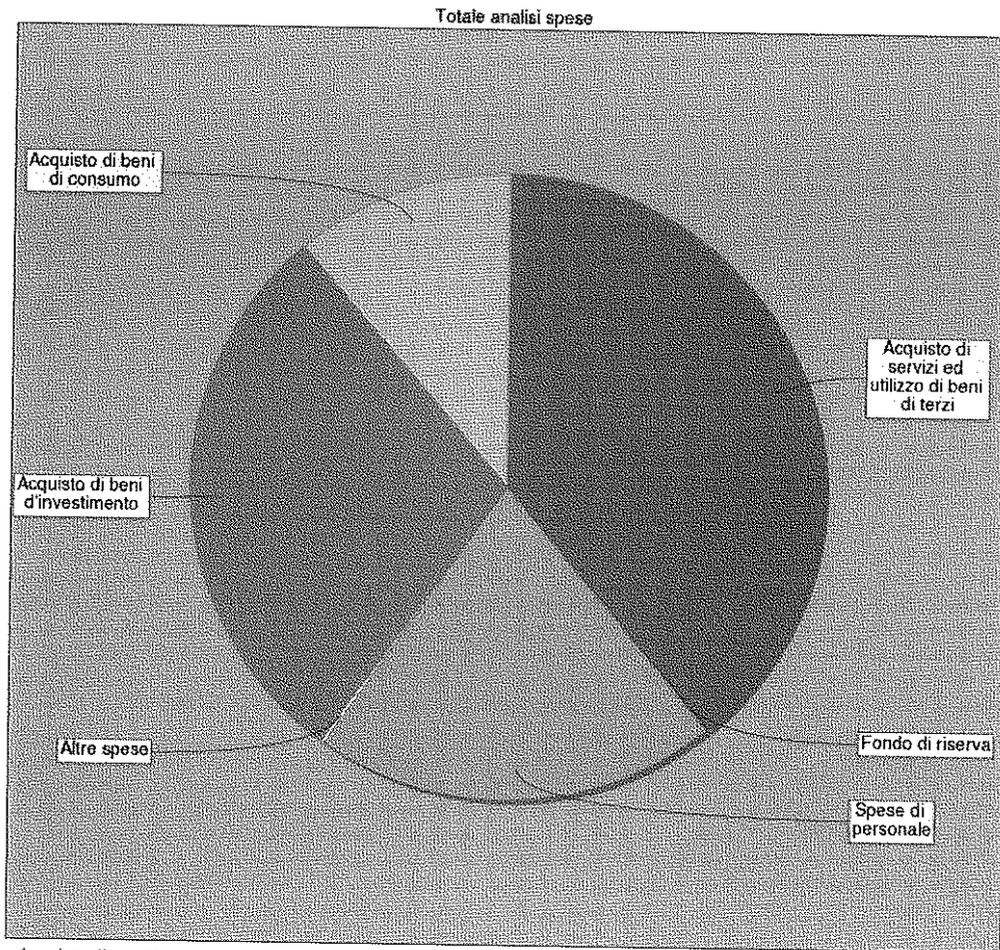
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00
	98	Fondo di riserva	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00

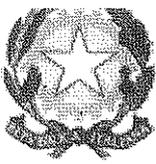
SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		86.737,28
Acquisto di beni di consumo		30.552,61
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		101.078,49
Acquisto di beni d'investimento		121.266,27
Altre spese		268,23



Fondo di riserva	250,00
------------------	--------

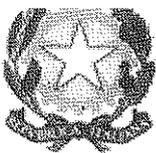


- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



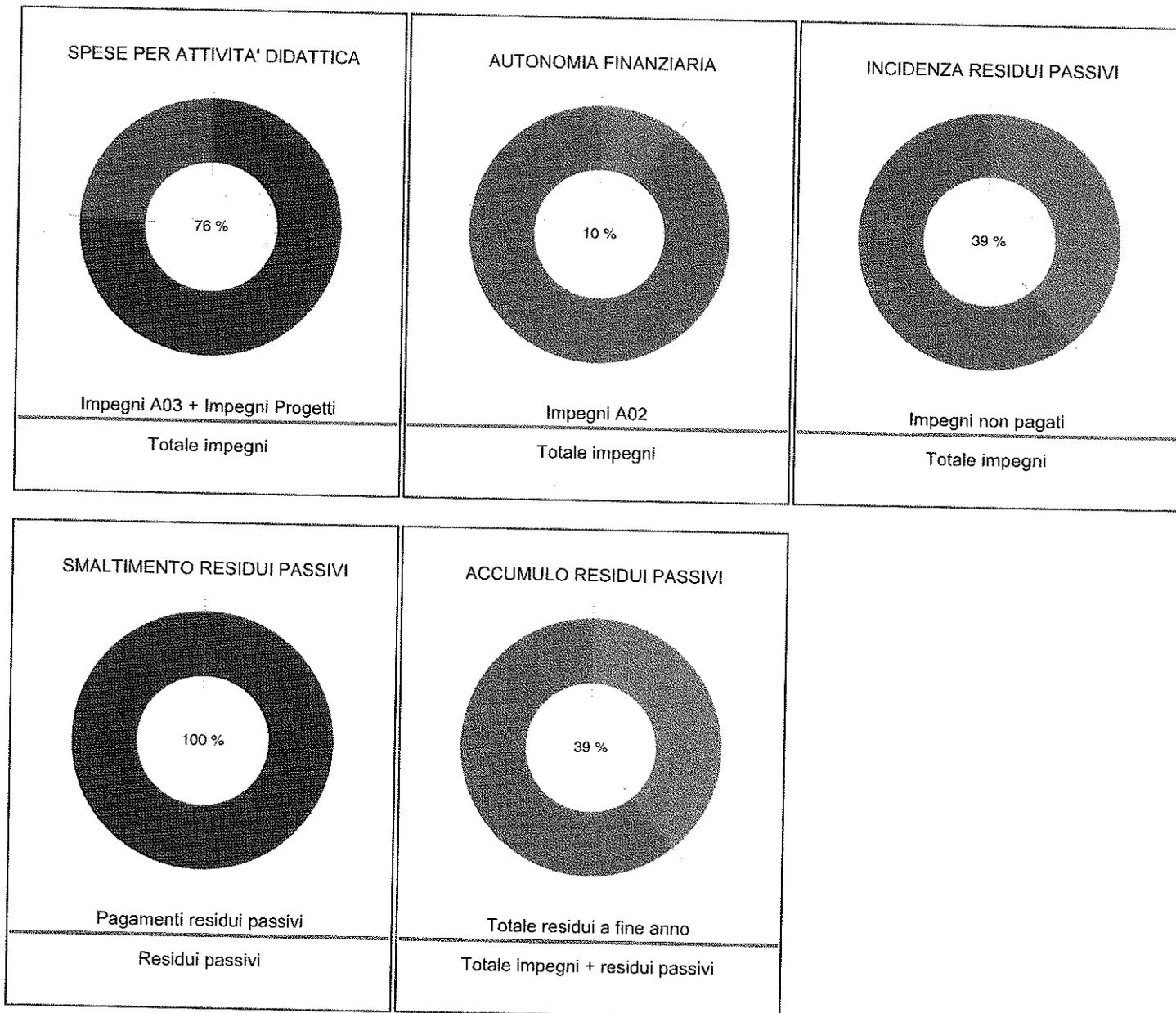
3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

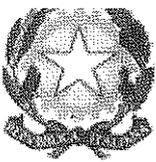
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Tale relazione rappresenta la sintesi dell'attività svolta dall'Istituto nell'esercizio finanziario 2023 e rende conto dell'operato. Entro le disponibilità finanziarie che ci sono state nel corso dell'esercizio finanziario 2023 gli organi collegiali e la dirigente hanno potuto effettuare le scelte necessarie per soddisfare le esigenze didattiche degli alunni e offrire significative opportunità educative nel rispetto delle aspettative delle famiglie.

I finanziamenti da parte dello Stato sono stati insufficienti a soddisfare tutte le esigenze, così è stato indispensabile reperire fondi aggiuntivi, in particolare attraverso la partecipazione a progetti e FESR, ma anche attraverso il contributo volontario dei genitori. Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti sono stati sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola e delle strutture a disposizione.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2023 è stata improntata su criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata corretta sotto l'aspetto contabile.

Attraverso la realizzazione del programma annuale 2023 l'Istituto ha raggiunto in gran parte gli obiettivi prefissati nel PTOF. Dall'esame degli indici si evidenzia quanto segue.

- L'istituto ha migliorato la sua autonomia finanziaria,
- È migliorata la capacità dell'Istituto di smaltimento dei residui attivi e si rileva che il loro accumulo si è ridotto ciò a dimostrazione dell'impegno dell'Istituto nell'attività di riscossione dei residui attivi.
- L'incidenza dei residui passivi è nulla, a dimostrazione dell'impegno dell'Istituto nel pagare tempestivamente i creditori.
- È anche migliorato l'impegno dell'Istituto nel garantire le attività didattiche (A03 Didattica e Progetti).

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo e i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione. Il Conto Consuntivo, corredato della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro quindici giorni dalla sua approvazione, affisso all'Albo dell'Istituto e nel proprio sito web.

VOLLA, 12-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA GIULIANA IMPERATORE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Mariarosaria Stanziano