



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 15/02/2023 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



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

80040 VOLLA (NA) VIA FAMIGLIETTI 38 C.F. 94054090637 C.M. NAIC87500A

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	987.805,66	Programmazione definitiva	953.423,48	<i>Disp. fin. da programmare</i> 34.382,18
Accertamenti	338.497,30	Impegni	361.958,19	<i>Disavanzo di competenza</i> 23.460,89
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				405.771,77
Riscossioni competenza residui (B)	457.289,98	Pagamenti competenza residui (C)	404.624,61	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				458.437,14
Somme rimaste da riscuotere (E)	83.952,35	Somme rimaste da pagare (F)	5.469,86	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 78.482,49
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	91.018,62	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.090,78	
Totale residui attivi (I=E+G)	174.970,97	Totale residui passivi (L=F+H)	7.560,64	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 167.410,33

Firmato digitalmente da ROSA PETRELLA



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	649.308,36	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	137.904,70	137.904,70	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	35.525,76	35.525,76	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	50.000,00	50.000,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.300,00	1.300,00	100,00 %
6. Contributi da privati	113.600,66	113.600,66	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	166,16	166,16	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	987.805,66	338.497,30	
Disavanzo di competenza		23.460,89	
Totale a pareggio		361.958,19	



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

80040 VOLLA (NA) VIA FAMIGLIETTI 38 C.F. 94054090637 C.M. NAIC87500A

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	649.308,36	0,00	649.308,36
	2	Vincolato	508.765,15	0,00	508.765,15
	1	Non vincolato	140.543,21	0,00	140.543,21

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	137.904,70	137.904,70	68.952,35	68.952,35	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	137.904,70	137.904,70	68.952,35	68.952,35	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	16.957,80	35.525,76	35.525,76	35.525,76	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.957,80	34.221,62	34.221,62	34.221,62	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.304,14	1.304,14	1.304,14	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
	4	Altri finanziamenti vincolati	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	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	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	18.360,00	113.600,66	113.600,66	113.600,66	0,00	0,00

Firmato digitalmente da ROSA PETRELLA



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

80040 VOLLA (NA) VIA FAMIGLIETTI 38 C.F. 94054090637 C.M. NAIC87500A

	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.500,00	89.036,16	89.036,16	89.036,16	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.860,00	6.860,00	6.860,00	6.860,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	161,00	161,00	161,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00	17.543,50	17.543,50	17.543,50	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	166,16	166,16	166,16	0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	166,16	166,16	166,16	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	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	649.308,36
Finanziamenti dall' Unione Europea	137.904,70
Finanziamenti dallo Stato	35.525,76
Finanziamenti dalla Regione	50.000,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.300,00
Contributi da privati	113.600,66
Rimborsi e restituzione somme	166,16
Altre entrate	0,02

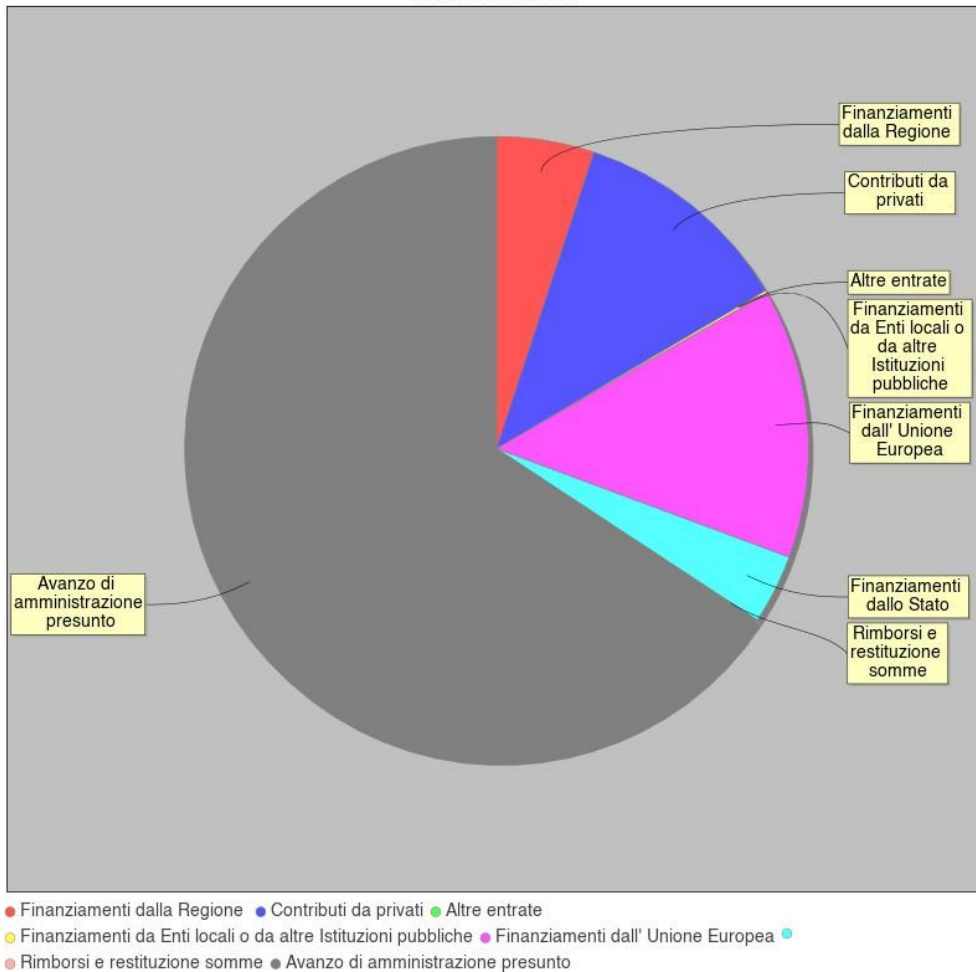
Firmato digitalmente da ROSA PETRELLA



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

80040 VOLLA (NA) VIA FAMIGLIETTI 38 C.F. 94054090637 C.M. NAIC87500A

Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da ROSA PETRELLA



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	767.445,77	299.395,32	39,01 %
P. Progetti	184.281,93	62.562,87	33,95 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.695,78	0,00	0,00 %
Totale Spese	953.423,48	361.958,19	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		361.958,19	



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

80040 VOLLA (NA) VIA FAMIGLIETTI 38 C.F. 94054090637 C.M. NAIC87500A

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	507.043,54	260.402,23	767.445,77	299.395,32	293.925,46	5.469,86	468.050,45
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.973,56	7.301,00	31.274,56	19.002,50	15.335,88	3.666,62	12.272,06
	2	Funzionamento amministrativo	167.479,65	15.355,96	182.835,61	28.412,88	27.019,64	1.393,24	154.422,73
	3	Didattica	299.216,03	154.817,06	454.033,09	160.167,28	160.167,28	0,00	293.865,81
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	14.437,42	82.536,16	96.973,58	91.812,66	91.402,66	410,00	5.160,92
	6	Attività di orientamento	1.936,88	392,05	2.328,93	0,00	0,00	0,00	2.328,93

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	141.504,68	42.777,25	184.281,93	62.562,87	62.562,87	0,00	121.719,06
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	132.879,76	43.777,25	176.657,01	60.136,32	60.136,32	0,00	116.520,69
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.624,92	-2.000,00	6.624,92	2.426,55	2.426,55	0,00	4.198,37

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	1.695,78	0,00	1.695,78	0,00	0,00	0,00	1.695,78
	98	Fondo di riserva	1.695,78	0,00	1.695,78	0,00	0,00	0,00	1.695,78

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						140.645,61			
Acquisto di beni di consumo						198.610,04			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						311.272,91			
Acquisto di beni d'investimento						279.491,45			
Altre spese						6.000,00			

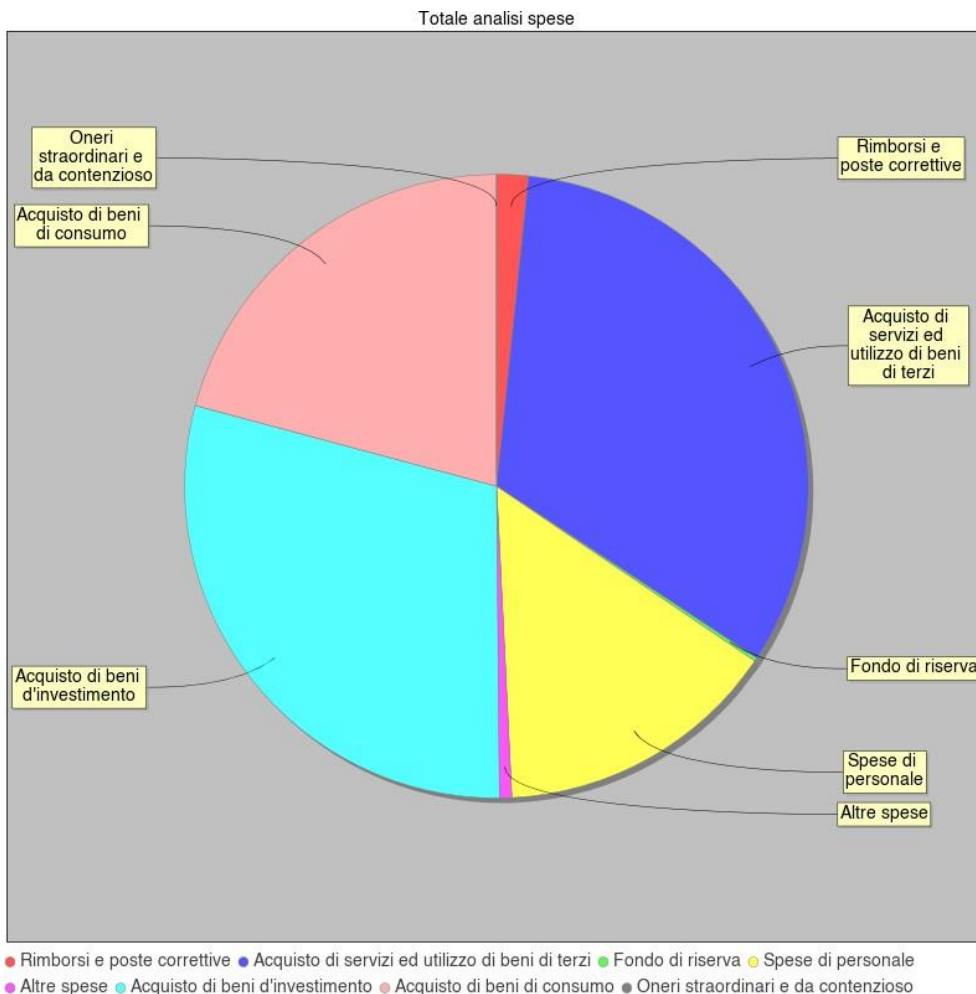
Firmato digitalmente da ROSA PETRELLA



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

80040 VOLLA (NA) VIA FAMIGLIETTI 38 C.F. 94054090637 C.M. NAIC87500A

Oneri straordinari e da contenzioso	35,65
Rimborsi e poste correttive	15.672,04
Fondo di riserva	1.695,78



Firmato digitalmente da ROSA PETRELLA



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

L'avanzo complessivo di amministrazione è pari ad euro 625.847,47.

La giacenza di cassa al 31.12.2023 sul c/c bancario riportata nel modello J è pari ad euro 458.437,14 (cfr documentazione allegata di B.C.P nella qualità di istituto cassiere, nonché della Banca D'Italia per Tesoreria Unica Stato). Tale importo coincide con il saldo contabile di chiusura esercizio finanziario 2023 alla medesima data.

Sul punto si evidenzia che la stampa dei vari modelli e registri è successiva al 31.12.2023 (10.01.2024) poiché esistono titoli con data di annullamento successiva al 31/12/2023 (la reversale n. 101) e il gestionale SIDI richiede che la data di stampa coincida con la data di annullamento e regolarizzazione.

Dal MODELLO K (che costituisce parte integrante del Conto Consuntivo E.F. 2023) si evince che la consistenza patrimoniale è pari ad euro 932.117,14.

Sul punto si precisa che si è proceduto alla rivalutazione dei beni dell'istituto al 31.12.2023, ragion per cui alla predetta data, gli importi del Registro Inventario 2023 corrispondono esattamente agli importi delle speculari voci del modello K.

Quanto alla voce B-4-1 del modello K (Depositi bancari e postali) si sottolinea che l'importo complessivo al 31.12.2023 pari ad euro 458.821,31 corrisponde alla somma della giacenza di cassa al 31/12/2023 sul conto corrente bancario, pari ad euro 458.437,14 e della giacenza al 31.12.2023 sul conto corrente postale, consistente in euro 384,17.

Il modello L riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio, evidenziando che ci sono residui relativi ad anni precedenti.

Il prospetto delle spese del personale- modello M - descrive, in ordine cronologico, per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti a titolo di compensi accessori.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e tipologia di spese- Modello N- concordano con quelle del modello H -conto finanziario.

Tutto ciò premesso, si sottolinea che la gestione didattica ed organizzativa dell'istituto è stata orientata alla costruzione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa attraverso un processo di autovalutazione teso ad evidenziare le criticità ed i punti di forza.

Sono state messe in campo ulteriori azioni per il miglioramento e per la valorizzazione dei processi, sia nel campo gestionale-organizzativo che dei risultati degli apprendimenti: con un sguardo attento, efficace ed efficiente nell'utilizzo delle risorse umane ed economico-finanziarie.

Nel complesso, l'andamento gestionale e contabile, in relazione a quanto ci si era proposto in sede di programmazione, è risultato soddisfacente con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche nel rispetto delle indicazioni previste dal D.l n. 129/2018, anche grazie alla forte abnegazione offerta da tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica.

Tale attività è risultata adeguata alle richieste dell'utenza, realizzando completamente gli obiettivi previsti dal PTOF; si deve evidenziare comunque come l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di dette iniziative collaborando anche con le Istituzioni e Associazioni del territorio, riuscendo, malgrado i mezzi economici non adeguati a disposizione, a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti, mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che soddisfacente.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2023, viene trasmessa ai Revisori dei conti e al Consiglio d'Istituto per gli adempimenti di loro competenza.

VOLLA, 05-04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Rosa Nappi

Prof.ssa Avv. Rosa Petrella

Firmato digitalmente da ROSA PETRELLA