



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 02/02/2023 con provvedimento n. 54 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 NOLA - I.C. MAMELI

80037 NOLA (NA) VIA VETRAI 6 C.F. 92018580636 C.M. NAIC8AP00V

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	546.869,12	Programmazione definitiva	536.329,48	Disp. fin. da programmare 10.539,64
Accertamenti	238.625,44	Impegni	233.416,97	Avanzo di competenza 5.208,47
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				105.646,19
Riscossioni competenza residui (B)	349.479,61	Pagamenti competenza residui (C)	248.491,71	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				206.634,09
Somme rimaste da riscuotere (E)	72.019,44	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 72.019,44
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	24.258,98	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	96.278,42	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	Residui Attivi - Residui Passivi 96.278,42

Firmato digitalmente da CONCETTA DE CRESCENZO



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	308.243,68	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	131.036,66	131.036,66	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.990,74	27.990,74	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.874,24	13.874,24	100,00 %
6. Contributi da privati	65.723,77	65.723,77	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	546.869,12	238.625,44	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		238.625,44	



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

80037 NOLA (NA) VIA VETRAI 6 C.F. 92018580636 C.M. NAIC8AP00V

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	308.243,68	0,00	308.243,68
	2	Vincolato	247.570,20	0,00	247.570,20
	1	Non vincolato	60.673,48	0,00	60.673,48

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	131.036,66	131.036,66	65.140,33	65.896,33	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	244,00	244,00	244,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	130.792,66	130.792,66	64.896,33	65.896,33	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	12.551,89	27.990,74	27.990,74	27.990,74	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.551,89	27.640,74	27.640,74	27.640,74	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	13.874,24	13.874,24	13.874,24	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	6.330,00	6.330,00	6.330,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	7.544,24	7.544,24	7.544,24	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	21.850,00	65.723,77	65.723,77	59.600,66	6.123,11	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.000,00	37.060,00	37.060,00	37.060,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	350,00	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da CONCETTA DE CRESCENZO



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

80037 NOLA (NA) VIA VETRAI 6 C.F. 92018580636 C.M. NAIC8AP00V

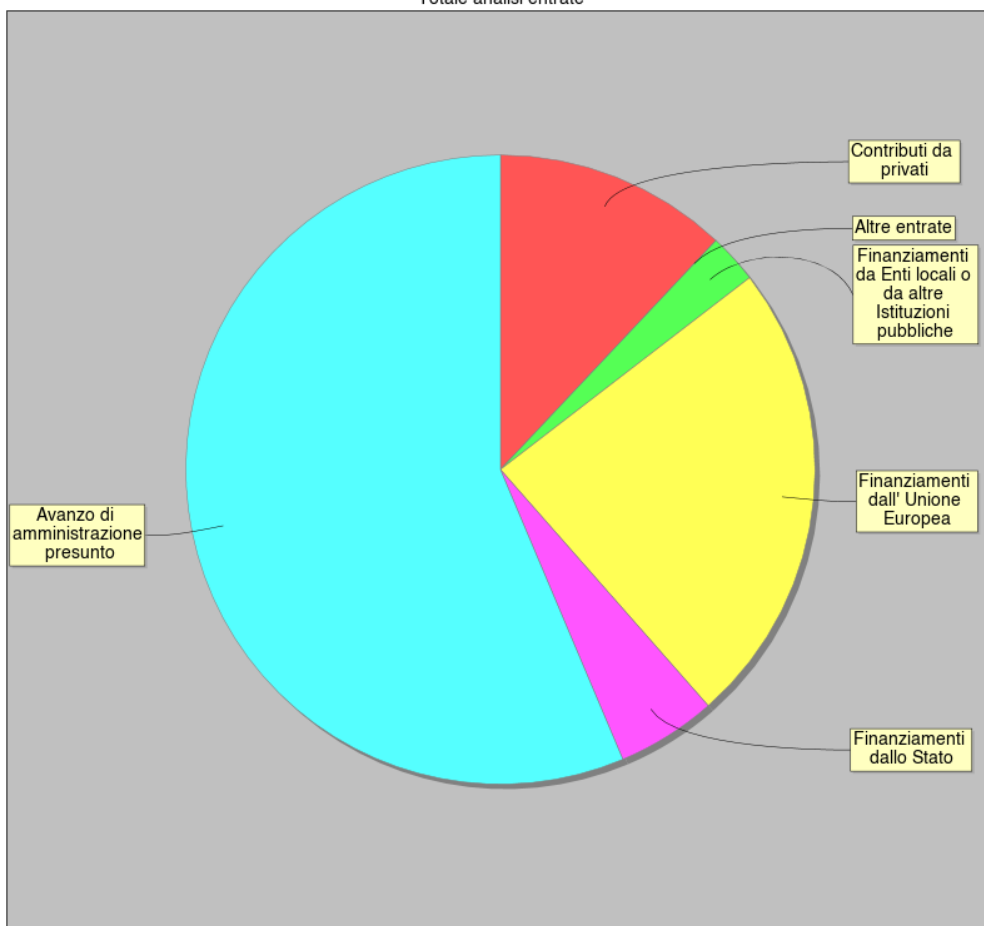
		personale						
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	6.290,66	6.290,66	6.290,66	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.000,00	9.123,11	9.123,11	3.000,00	6.123,11	0,00

12 - Altre entrate

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	308.243,68
Finanziamenti dall' Unione Europea	131.036,66
Finanziamenti dallo Stato	27.990,74
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.874,24
Contributi da privati	65.723,77
Altre entrate	0,03

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
● Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto

Firmato digitalmente da CONCETTA DE CRESCENZO



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

80037 NOLA (NA) VIA VETRAI 6 C.F. 92018580636 C.M. NAIC8AP00V

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	431.466,91	182.897,13	42,39 %
P. Progetti	104.362,57	50.519,84	48,41 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	536.329,48	233.416,97	
Avanzo di competenza		5.208,47	
	Totale a pareggio	238.625,44	



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

80037 NOLA (NA) VIA VETRAI 6 C.F. 92018580636 C.M. NAIC8AP00V

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	249.799,41	181.667,50	431.466,91	182.897,13	182.897,13	0,00	248.569,78
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.473,44	0,00	10.473,44	2.845,02	2.845,02	0,00	7.628,42
	2	Funzionamento amministrativo	35.086,18	15.745,78	50.831,96	10.631,04	10.631,04	0,00	40.200,92
	3	Didattica	191.769,58	136.572,35	328.341,93	132.057,83	132.057,83	0,00	196.284,10
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	29.060,00	39.060,00	37.363,24	37.363,24	0,00	1.696,76
	6	Attività di orientamento	2.470,21	289,37	2.759,58	0,00	0,00	0,00	2.759,58

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	92.346,19	12.016,38	104.362,57	50.519,84	50.519,84	0,00	53.842,73
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	21.851,91	-166,27	21.685,64	0,00	0,00	0,00	21.685,64
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	43.209,33	6.471,54	49.680,87	38.187,84	38.187,84	0,00	11.493,03
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	18.388,39	6.123,11	24.511,50	10.744,00	10.744,00	0,00	13.767,50
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.896,56	-412,00	8.484,56	1.588,00	1.588,00	0,00	6.896,56

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						52.642,87			
Acquisto di beni di consumo						83.669,92			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						113.561,70			
Acquisto di beni d'investimento						248.821,07			

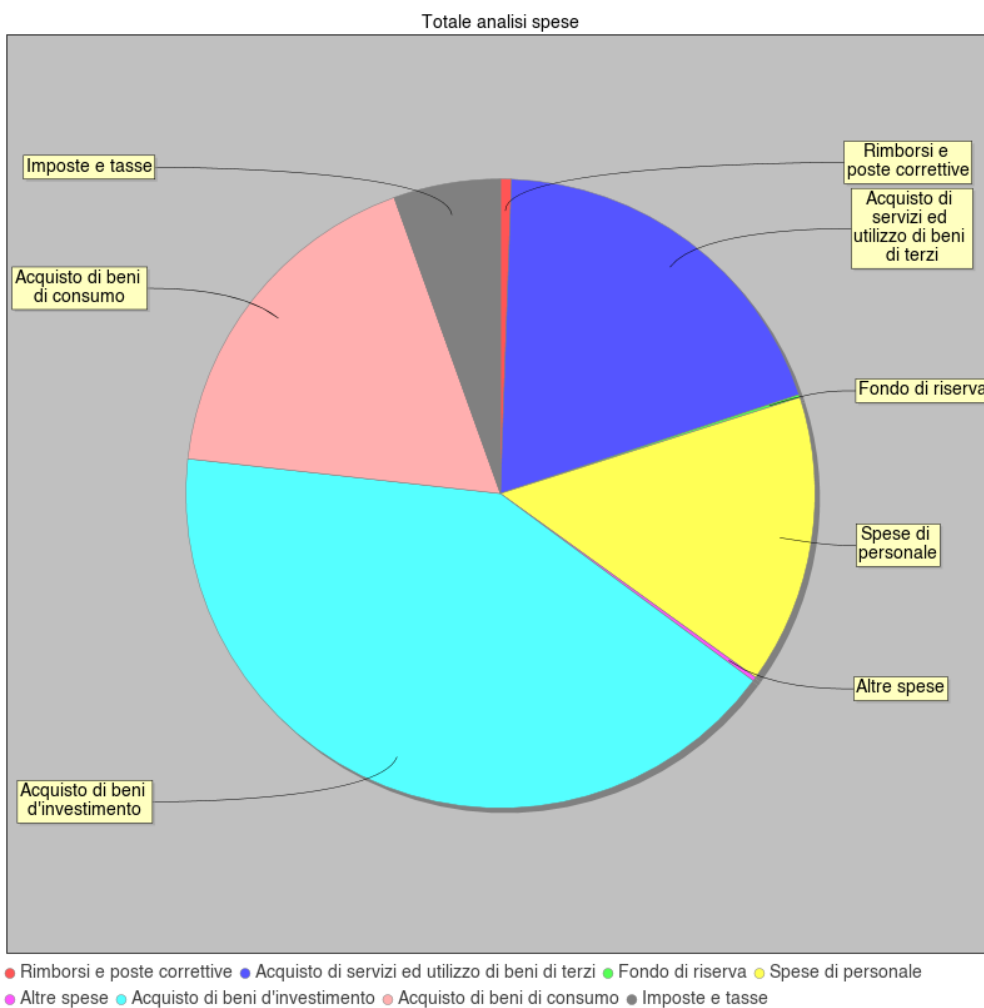
Firmato digitalmente da CONCETTA DE CRESCENZO



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

80037 NOLA (NA) VIA VETRAI 6 C.F. 92018580636 C.M. NAIC8AP00V

Altre spese	700,00
Imposte e tasse	33.216,58
Oneri straordinari e da contenzioso	350,00
Rimborsi e poste correttive	2.867,34
Fondo di riserva	500,00



Firmato digitalmente da CONCETTA DE CRESCENZO



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

Nel corso dell'E.F. 2023 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative dell'I.C.S. " G. Mameli " di Nola ha perseguito in modo efficace le finalità istituzionali della scuola, gli obiettivi strategici e quanto previsto nel PTOF, come tradotto in termini economico-finanziari all'interno del Programma Annuale 2023, garantendo una corretta trasparenza amministrativa. Si può affermare che i risultati più significativi conseguiti nel trascorso esercizio siano riassumibili in 5 punti:

- 1) aver garantito in ogni caso la continuità del servizio ricorrendo, ove necessario, al conferimento di supplenze temporanee per la sostituzione del personale docente e ata, e grazie ad una organizzazione flessibile dell'orario di servizio di tutto il personale della scuola;
- 2) aver cercato di migliorare la qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico, dedicando una particolare attenzione agli aspetti educativi, all'attività di supporto pedagogico, alla formazione/aggiornamento in servizio del personale, senza dimenticare gli aspetti relativi alla funzionalità dei laboratori, alla manutenzione dei sussidi anche informatici, alla necessaria dotazione di materiale di consumo;
- 3) aver ampliato l'area della autonoma progettualità dell'Istituto per rispondere alle finalità del P.T.O.F., intesi come esigenze prioritarie della scuola nel suo complesso, e comunque per ampliare l'offerta formativa curricolare ed extracurricolare a favore di tutti gli alunni;
- 4) aver valorizzato le diverse professionalità presenti all'interno della Direzione didattica, anche nel senso di promuovere l'assunzione di responsabilità a più livelli (personale amministrativo ed ausiliario che svolge incarichi specifici, docente con funzioni vicarie, docenti che svolgono funzioni strumentali, docenti collaboratori del Dirigente Scolastico, docenti coordinatori di plesso/sede, docenti con incarichi specifici, docenti referenti,
- 5) aver costantemente ricercato e sviluppato positivamente rapporti di collaborazione con gli Enti Locali, le associazioni e i soggetti privati del territorio che possono dare e in parte hanno già dato un importante contributo alla vita della scuola.

Si segnala che tutti gli obiettivi prefissati dai vari progetti e attività varie sono stati raggiunti in modo soddisfacente e sono in linea con le linee programmatiche del POF elaborato da questo Istituto. Le diverse fasi organizzative si sono succedute in modo fluido e funzionale ai traguardi formativi attesi. Lo sfasamento della previsione definitiva delle entrate e quella delle uscite è dovuto alla non contabilizzazione della disponibilità finanziaria da programmare. Per la contabilità è stato utilizzato il SIDI (programma Ministeriale) . Per quanto sopra esposto, si auspica che il Conto Consuntivo per l'e.f. 2023, così predisposto in coerenza con i mezzi finanziari disponibili, possa, unitamente a tutta la documentazione prevista ed alla presente relazione, ottenere l'approvazione del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente, corredato dal parere degli stessi, l'approvazione del Consiglio d'Istituto.

Si dichiara inoltre, che tutte le fatture dell'esercizio sono state pagate entro i termini di legge e l'indicatore di tempestività pagamenti anno solare 2023 è stato :

- 19,81 - Importo Ammontare del Debito: 0

NOLA, 11-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Gabriele Pierro

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Concetta De Crescenzo

Firmato digitalmente da CONCETTA DE CRESCENZO