



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 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 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/01/2023 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	587.943,02	Programmazione definitiva	496.814,99	Disp. fin. da programmare 91.128,03
Accertamenti	33.268,52	Impegni	260.865,44	Disavanzo di competenza 227.596,92
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				442.691,38
Riscossioni competenza residui (B)	148.057,14	Pagamenti competenza residui (C)	240.465,75	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				350.282,77
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	57.544,29	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -57.544,29
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	71.330,10	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	39.731,41	
Totale residui attivi (I=E+G)	71.330,10	Totale residui passivi (L=F+H)	97.275,70	Residui Attivi - Residui Passivi -25.945,60



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	554.674,50	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	26.580,52	26.580,52	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.688,00	6.688,00	100,00 %
Totale Entrate	587.943,02	33.268,52	
Disavanzo di competenza		227.596,92	
Totale a pareggio		260.865,44	



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	554.674,50	0,00	554.674,50
	2	Vincolato	297.347,35	0,00	297.347,35
	1	Non vincolato	257.327,15	0,00	257.327,15

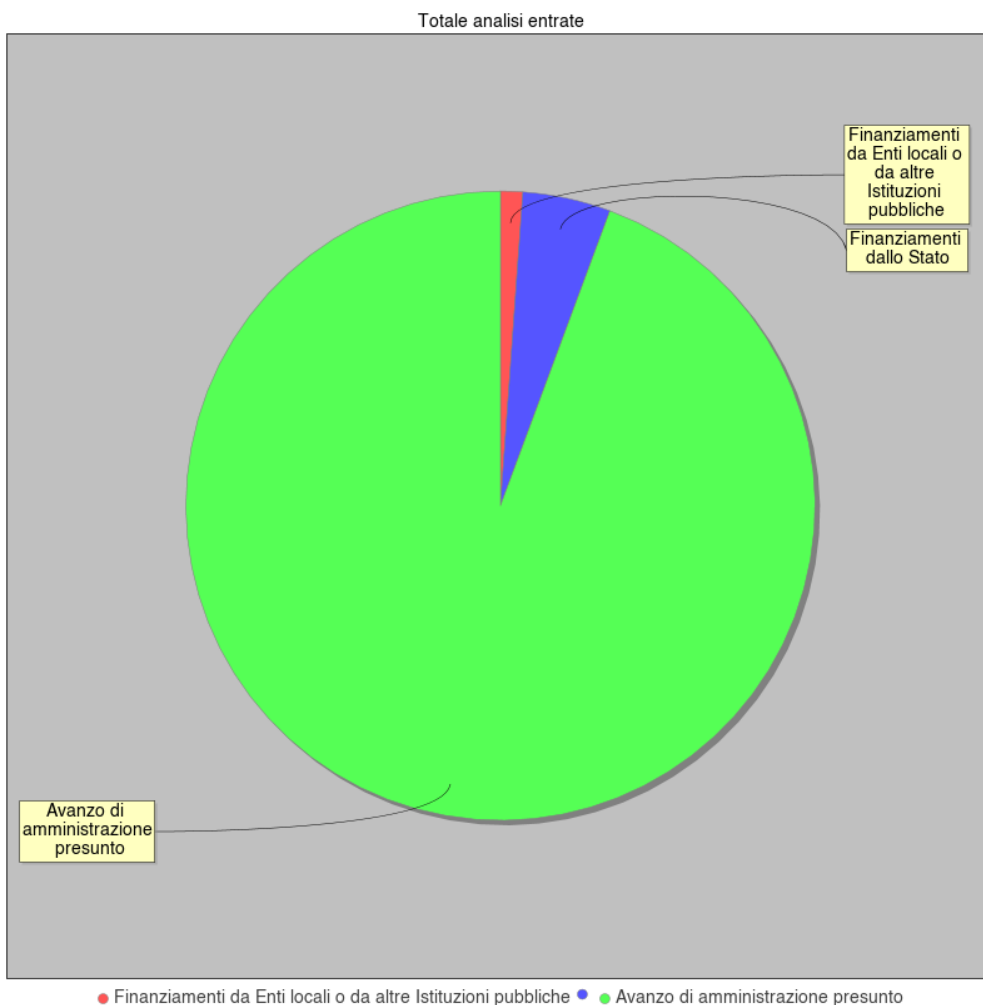
3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.798,33	26.580,52	26.580,52	26.580,52	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.798,33	15.140,79	15.140,79	15.140,79	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	11.439,73	11.439,73	11.439,73	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	6.688,00	6.688,00	6.688,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	4.688,00	4.688,00	4.688,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	554.674,50
Finanziamenti dallo Stato	26.580,52
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.688,00





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	363.273,91	190.598,87	52,47 %
P. Progetti	133.051,16	70.266,57	52,81 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	489,92	0,00	0,00 %
Totale Spese	496.814,99	260.865,44	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		260.865,44	



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	343.854,77	19.419,14	363.273,91	190.598,87	133.054,58	57.544,29	172.675,04
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	107.571,75	7.819,78	115.391,53	46.669,46	28.825,12	17.844,34	68.722,07
	2	Funzionamento amministrativo	52.344,94	419,63	52.764,57	7.180,10	6.665,72	514,38	45.584,47
	3	Didattica	176.928,12	10.802,40	187.730,52	135.639,31	96.453,74	39.185,57	52.091,21
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.602,04	0,00	1.602,04	1.110,00	1.110,00	0,00	492,04
	6	Attività di orientamento	5.407,92	377,33	5.785,25	0,00	0,00	0,00	5.785,25

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	133.519,15	-467,99	133.051,16	70.266,57	70.266,57	0,00	62.784,59
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.896,57	-4.386,50	6.510,07	0,00	0,00	0,00	6.510,07
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	112.095,78	1.393,36	113.489,14	67.141,42	67.141,42	0,00	46.347,72
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	856,62	0,00	856,62	0,00	0,00	0,00	856,62
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.670,18	2.525,15	12.195,33	3.125,15	3.125,15	0,00	9.070,18

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

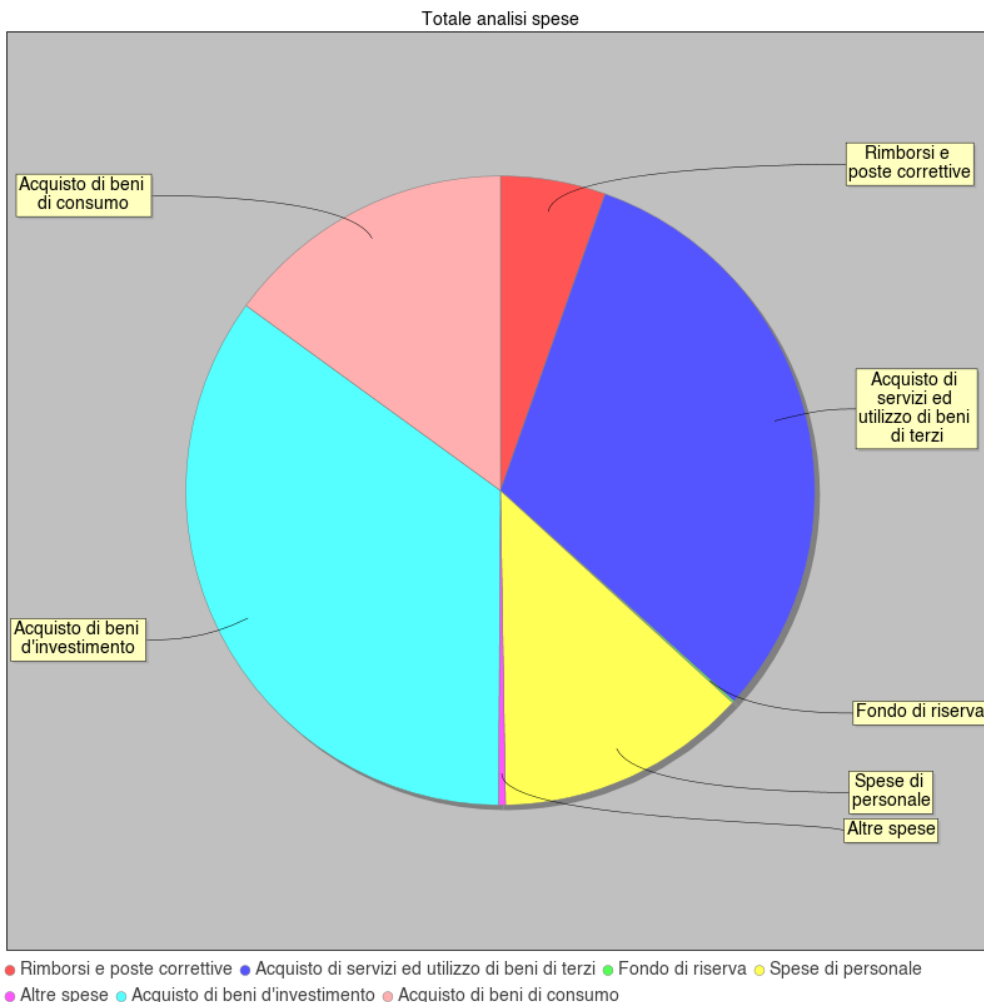
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	489,92	0,00	489,92	0,00	0,00	0,00	489,92
	98	Fondo di riserva	489,92	0,00	489,92	0,00	0,00	0,00	489,92

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	77.800,55
Acquisto di beni di consumo	64.931,67
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	158.148,05
Acquisto di beni d'investimento	150.487,96



Altre spese	1.700,00
Rimborsi e poste correttive	43.256,84
Fondo di riserva	489,92





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 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

Il confronto tra Conto Consuntivo e Programma Annuale 2022 mette in evidenza le attività condotte dalla Scuola, ispirate dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa, e aventi come obiettivo il successo formativo di ciascun alunno, il contrasto ai fenomeni di assenze a singhiozzo e di dispersione scolastica, che talvolta caratterizzano un'utenza come quella dell'IC 1 Mazza Colamarino, in parte proveniente da nuclei familiari in condizione di disagio sociale, ambientale e culturale. Per l'anno corrente, invece, sono da porre in evidenza gli impegni che la Scuola ha assunto per la sistemazione, previo confronto con l'Ente proprietario, di parte delle aree esterne della Scuola, da destinare ad attività ludico motorie degli alunni.

La gestione delle risorse è stata condotta in linea con le deliberazioni degli organi collegiali e nel rispetto dei principi che regolano la contabilità delle Istituzioni statali.

La scuola I.C. "1 Mazza – Colamarino", si compone di due plessi, cui si aggiunge una terza sede assegnata in via provvisoria alla Scuola, adiacente alla sede principale. Tale edificio è collocato nella zona del centro storico del Comune di Torre del Greco (NA), accoglie tradizionalmente alunni provenienti anche da altre aree del territorio cittadino. Si tratta di una platea estremamente variegata, in cui si registrano anche presenze di estremo disagio sociale, culturale ed economico. Il secondo edificio accoglie la Scuola Secondaria di Primo Grado, la cui utenza proviene in parte da altro Istituto Comprensivo; anche in questo caso siamo di fronte ad una platea scolastica che accoglie alunni con background molto diversi tra loro.

A tale complessità la Scuola risponde con un'articolazione del P.T.O.F. pensata per rispondere alle diverse esigenze espresse dall'utenza, da una parte sostenendo gli sforzi degli alunni più in difficoltà, dall'altra promuovendo i talenti e le eccellenze, senza trascurare un percorso di inclusione ed integrazione delle diverse espressioni presenti nel bacino di utenza. Al riguardo la Scuola promuove attività di arricchimento dell'offerta formativa, sia in ambito linguistico espressivo che scientifico tecnologico. Sono state ulteriormente implementate le dotazioni della scuola di dispositivi di pulizia dedicati alla sanificazione di tutti gli ambienti.

2° - A supporto di tale attività, si riscontrano spese per l'acquisto di materiali di facile consumo e per l'efficienza delle risorse informatiche in dotazione alle classi e da fornire agli alunni. A queste vanno affiancate le spese per il funzionamento, sia quello strettamente amministrativo, che pure impiega materiali di facile consumo che risorse tecnologiche; sia il funzionamento generale, per il quale si registrano spese per materiale di pulizia e sanificazione, anche straordinari rispetto agli anni precedenti, interventi di piccola manutenzione degli edifici scolastici oltre che la riconfigurazione di alcune aule e la manutenzione straordinaria dei servizi igienici, su delega del Comune.

3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo di Istituto - gestito con il Cedolino Unico - a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la remunerazione della quota 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. Tali gruppi hanno lavorato per l'approfondimento e l'ampliamento delle competenze del personale, al fine di alimentare il confronto culturale all'interno all'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. Il personale Amministrativo, in buona parte mutato rispetto allo scorso anno, è stato coinvolto in una significativa esperienza formativa relativa alla gestione delle pratiche pensionistiche, tenendo conto dei nuovi adempimenti richiesti alle Scuole. All'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, 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. 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 nel Programma annuale.



Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto 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. 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, anche durante un periodo tanto complesso come quello attraversato. 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;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne e nel rispetto delle circolari relative alle supplenze;
- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, 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 avevano la 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 ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- 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.

Obiettivi della gestione finanziaria 2022

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;



c) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

TORRE DEL GRECO, 10-
03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Donatella FORMISANO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dott.ssa DEBORA MINGHELLI