



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 09/02/2023 con provvedimento n. 24 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

PREMESSA

In via preliminare è necessario riprendere gli obiettivi fissati nella programmazione finanziaria del 2023 allo scopo di proporre, ancor prima di analizzare le risultanze di ordine finanziario, un confronto tra il progettato e l'agito e stabilire le dovute connessioni tra quanto programmato e quanto effettivamente realizzato.

Obiettivi definiti strategici nella progettazione 2023

Consolidare nell'alunno le abilità sensoriali, percettive, motorie, linguistiche e intellettive, impegnandolo nella riorganizzazione delle esperienze e nell'esplorazione e ricostruzione della realtà

Sviluppare capacità di orientamento critico, di rielaborare conoscenze, elaborare e formulare ipotesi, risolvere problemi, di ascolto, comprensione, comunicazione

Elaborare nuclei tematici che coinvolgano diversi punti di vista conoscitivi e stabiliscano relazioni tra i diversi ambiti di significato

Promuovere l'apprendimento nel rispetto dei tempi individuali offrendo lavori differenziati, graduati per livelli di difficoltà o tempi di esecuzione

Promuovere l'accoglienza e intervenire sul disagio

Organizzare un ambiente per l'apprendimento che offra stimoli differenziati attraverso l'uso integrato e sistematico dei diversi linguaggi di cui è composto il mondo naturale, artificiale ed umano

Promuovere progetti educativi integrati (tra scuole e scuole, tra scuole ed enti territoriali)

Programmi di attività tradotti in termini finanziari nell'esercizio 2023:

Offerta curricolare improntata a principi di flessibilità, efficacia didattica e uso ottimale delle risorse assegnate

Offerta di laboratori extracurricolari.

Offerta di attività aggiuntive integrate trasversalmente nel curriculum

Supporto alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa con un'adeguata organizzazione della scuola e un'efficace azione amministrativa



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC C.MMARE I.C. 2 PANZINI

80053 CASTELLAMMARE DI STABIA (NA) P.ZZA GIOVANNI XIII 30 C.F. 82009150630 C.M. NAIC8DH002

Sviluppo di percorsi di continuità e di orientamento tra gli ordini di scuola

Prosecuzione e sviluppo di attività di integrazione dell'handicap con assistenza specialistica e progetti didattici mirati a garantire una migliore integrazione

Progettazione e realizzazione di percorsi di formazione per il personale della scuola



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC C.MMARE I.C. 2 PANZINI

80053 CASTELLAMMARE DI STABIA (NA) P.ZZA GIOVANNI XIII 30 C.F. 82009150630 C.M. NAIC8DH002

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	597.550,12	Programmazione definitiva	520.677,14	Disp. fin. da programmare 76.872,98
Accertamenti	245.666,48	Impegni	318.152,23	Disavanzo di competenza 72.485,75
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				221.145,56
Riscossioni competenza residui (B)	367.441,01	Pagamenti competenza residui (C)	336.690,18	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				251.896,39
Somme rimaste da riscuotere (E)	85.980,36	Somme rimaste da pagare (F)	89.760,85	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -3.780,49
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	22.506,08	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.880,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	108.486,44	Totale residui passivi (L=F+H)	94.640,85	Residui Attivi - Residui Passivi 13.845,59

Nel corso dell'anno finanziario 2023 si è provveduto alla radiazione di residui attivi per € 13.867,39 (PON) e di residui passivi per € 211,48



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	351.883,64	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	154.924,72	154.924,72	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	25.849,02	25.849,02	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	53.790,00	53.790,00	100,00 %
6. Contributi da privati	10.999,40	10.999,40	100,00 %
12. Altre entrate	103,34	103,34	100,00 %
Totale Entrate	597.550,12	245.666,48	
Disavanzo di competenza		72.485,75	
Totale a pareggio		318.152,23	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC C.MMARE I.C. 2 PANZINI

80053 CASTELLAMMARE DI STABIA (NA) P.ZZA GIOVANNI XIII 30 C.F. 82009150630 C.M. NAIC8DH002

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	351.883,64	0,00	351.883,64
	1	Non vincolato	189.563,11	0,00	189.563,11
	2	Vincolato	162.320,53	0,00	162.320,53

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	154.924,72	154.924,72	83.944,36	70.980,36	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	12.964,00	12.964,00	12.964,00	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	141.960,72	141.960,72	70.980,36	70.980,36	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	11.981,67	25.849,02	25.849,02	25.849,02	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.981,67	24.846,99	24.846,99	24.846,99	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.002,03	1.002,03	1.002,03	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	53.790,00	53.790,00	38.790,00	15.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	53.690,00	53.690,00	38.690,00	15.000,00	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	0,00	10.999,40	10.999,40	10.999,40	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.434,00	1.434,00	1.434,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	6.054,40	6.054,40	6.054,40	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.145,00	3.145,00	3.145,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	0,00	366,00	366,00	366,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC C.MMARE I.C. 2 PANZINI

80053 CASTELLAMMARE DI STABIA (NA) P.ZZA GIOVANNI XIII 30 C.F. 82009150630 C.M. NAIC8DH002

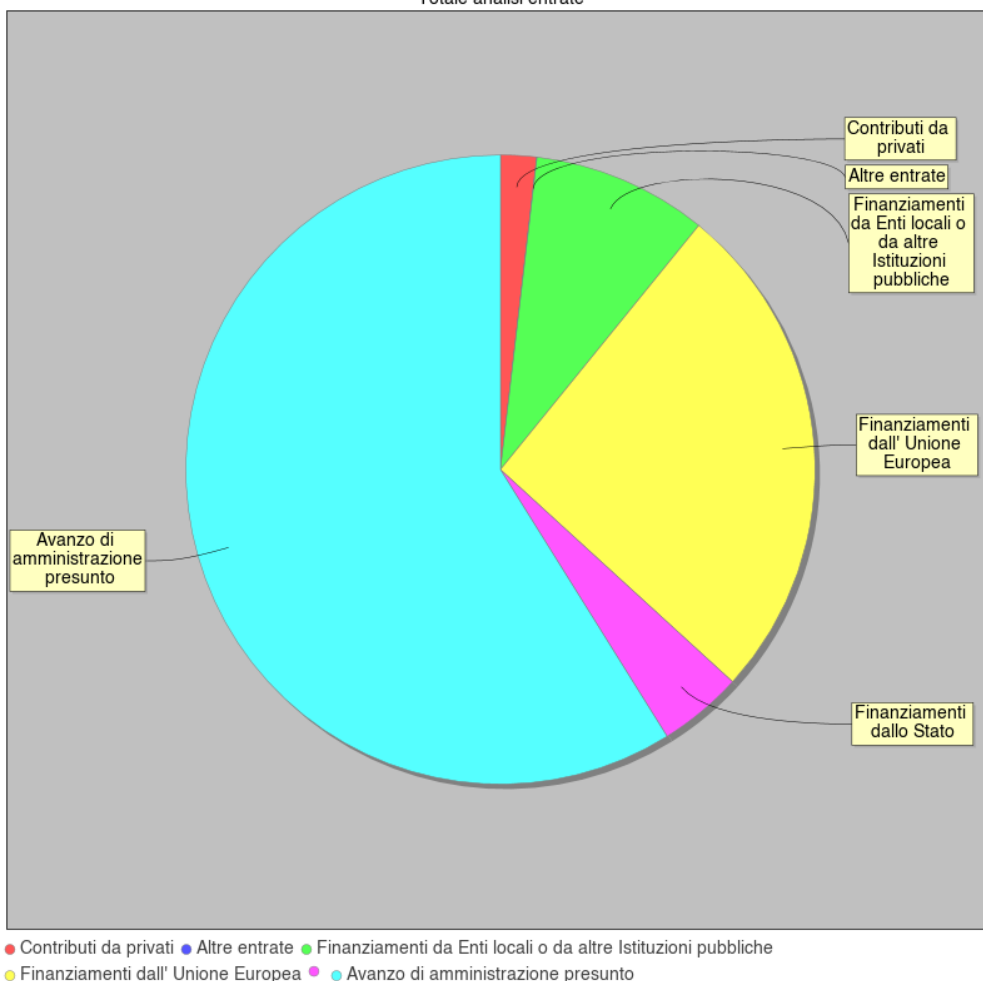
		personale						
--	--	-----------	--	--	--	--	--	--

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	103,34	103,34	103,34	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	103,34	103,34	103,34	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	351.883,64
Finanziamenti dall' Unione Europea	154.924,72
Finanziamenti dallo Stato	25.849,02
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	53.790,00
Contributi da privati	10.999,40
Altre entrate	103,34

Totale analisi entrate





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC C.MMARE I.C. 2 PANZINI

80053 CASTELLAMMARE DI STABIA (NA) P.ZZA GIOVANNI XIII 30 C.F. 82009150630 C.M. NAIC8DH002

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	406.055,73	260.447,08	64,14 %
P. Progetti	113.423,24	57.705,15	50,88 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.198,17	0,00	0,00 %
Totale Spese	520.677,14	318.152,23	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		318.152,23	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC C.MMARE I.C. 2 PANZINI

80053 CASTELLAMMARE DI STABIA (NA) P.ZZA GIOVANNI XIII 30 C.F. 82009150630 C.M. NAIC8DH002

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	263.950,79	142.104,94	406.055,73	260.447,08	172.720,08	87.727,00	145.608,65
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	51.503,08	0,00	51.503,08	13.734,45	13.734,45	0,00	37.768,63
	2	Funzionamento amministrativo	63.783,50	0,00	63.783,50	17.587,31	17.587,31	0,00	46.196,19
	3	Didattica	147.485,29	135.854,51	283.339,80	225.360,31	137.633,31	87.727,00	57.979,49
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	284,91	6.054,40	6.339,31	3.765,01	3.765,01	0,00	2.574,30
	6	Attività di orientamento	894,01	196,03	1.090,04	0,00	0,00	0,00	1.090,04

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	47.653,24	65.770,00	113.423,24	57.705,15	55.671,30	2.033,85	55.718,09
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	38.647,50	62.964,00	101.611,50	54.329,15	52.295,30	2.033,85	47.282,35
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.005,74	2.806,00	11.811,74	3.376,00	3.376,00	0,00	8.435,74

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

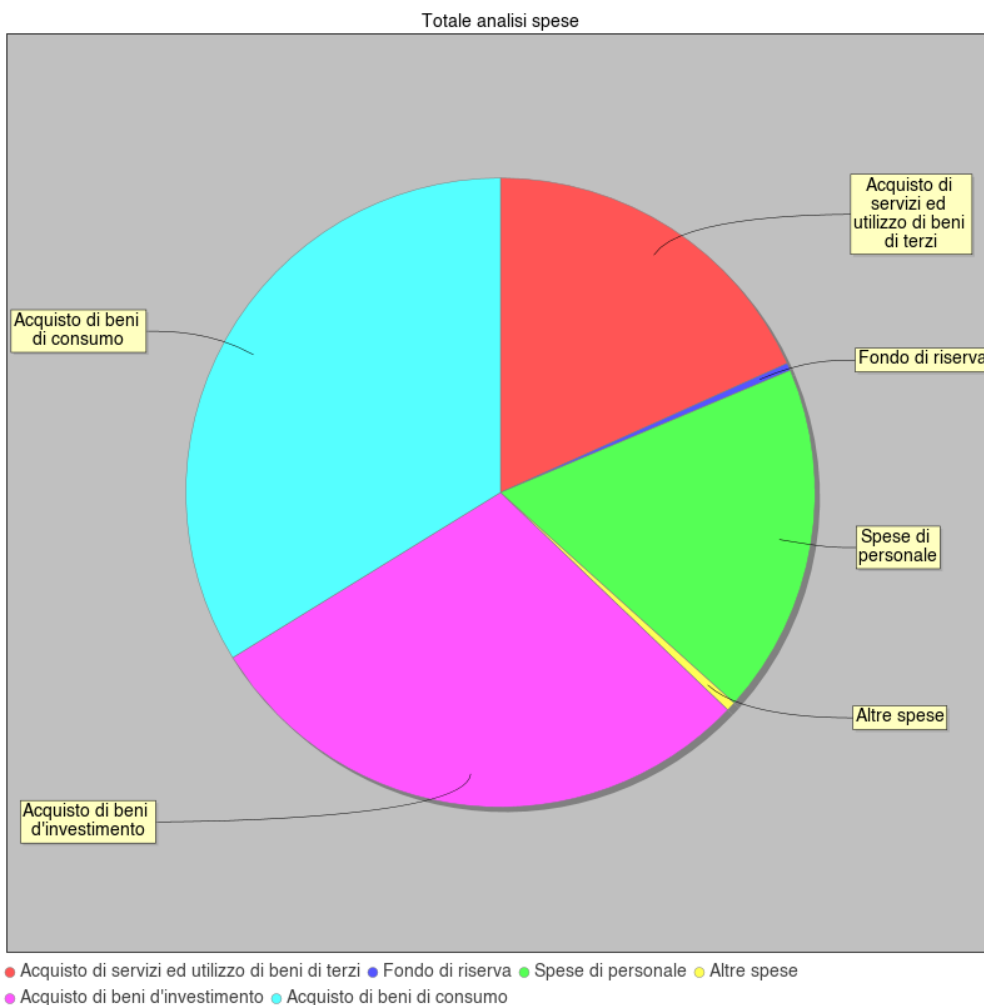
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.198,17	0,00	1.198,17	0,00	0,00	0,00	1.198,17
	98	Fondo di riserva	1.198,17	0,00	1.198,17	0,00	0,00	0,00	1.198,17

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						103.744,31			
Acquisto di beni di consumo						127.025,83			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						86.348,05			
Acquisto di beni d'investimento						200.860,78			
Altre spese						1.500,00			
Fondo di riserva						1.198,17			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC C.MMARE I.C. 2 PANZINI

80053 CASTELLAMMARE DI STABIA (NA) P.ZZA GIOVANNI XIII 30 C.F. 82009150630 C.M. NAIC8DH002





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.

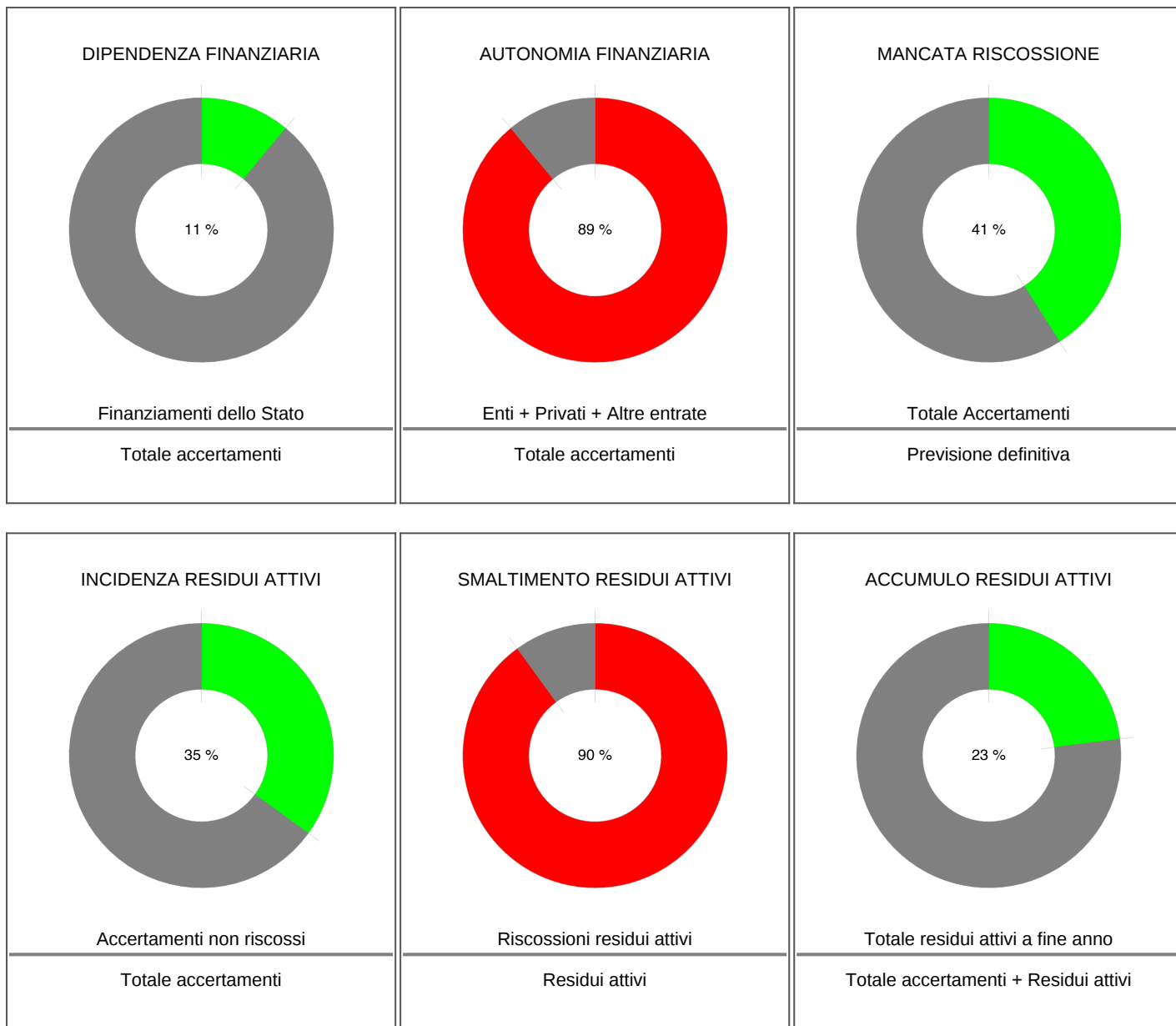
La disponibilità finanziaria è pari a € 85.756,13



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

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2023 si evincono le seguenti risultanze:

La consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario statale risulta così composta:

BENI MOBILI: € 217.248,26

La consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario statale concorda con le risultanze dell'Inventario al 31 dicembre 2023

CONCLUSIONI

Dall'esame degli atti, nonché dai valori del Conto Consuntivo esercizio finanziario 2023, si conclude nella convinzione di aver agito al meglio nell'interesse dell'istituzione scolastica, garantendo l'attività didattica e strutturando al massimo la possibilità finanziaria.

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui l'Istituzione scolastica ha avuto possibilità di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno fissato priorità ed effettuato le scelte necessarie per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni dell'Istituto.

Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono state effettuate tenendo sempre conto delle peculiarità proprie dell'utenza della Scuola che si presenta piuttosto eterogenea, delle linee guida del PTOF, in base alle quali si articola l'offerta formativa dell'Istituto, e delle strutture a disposizione.

Si dichiara che:

Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;

E' stata effettuata la rivalutazione per l'anno 2023 dell' inventario;

I beni durevoli acquistati o donati sono stati regolarmente registrati sul libro di inventario;

Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali relative ai pagamenti dovuti al personale gravanti sul bilancio dell'istituzione scolastica sono state trattenute e versate agli enti competenti nei termini di legge;

Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente acquisiti tramite applicativo Oil dall'istituto cassiere;

Le giustificazioni di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'I.V.A., con applicazione dello split payment se dovuto;

I versamenti dell'I.V.A. attraverso il modello F24 risultano corretti;

Alla scuola sono intestati un conto corrente bancario relativo al servizio affidato in convenzione a BCP Agenzia di Castellammare di Stabia e un conto corrente postale;

La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della Privacy, come previsto dal D.Lgs. 196/2003 e successive modificazioni;

Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;

E' stata rispettata la destinazione dei fondi finalizzati;

Non vi sono state gestioni fuori bilancio.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC C.MMARE I.C. 2 PANZINI**

80053 CASTELLAMMARE DI STABIA (NA) P.ZZA GIOVANNI XIII 30 C.F. 82009150630 C.M. NAIC8DH002

I sottoscritti nella convinzione di aver agito nell'interesse della scuola , sottopongono il conto consuntivo 2023 all'esame dei Revisori dei Conti, ed unitamente alla presente relazione ne richiedono l'approvazione al Consiglio di Istituto.

Il Conto consuntivo dell'Istituto qui proposto, se approvato, sarà pubblicato sul sito web e potrà essere richiesto dalle famiglie o da chi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale

CASTELLAMMARE DI
STABIA, **04-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
EUGENIA SOMMA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. ssa DONATELLA AMBROSIO