



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

PREMESSA

- La presente relazione viene allegata al Conto Consuntivo 2023, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi del D.I. n. 129/2018 e trasmessa ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile. Successivamente sarà sottoposto al Consiglio di Istituto, entro il 30 Maggio, per l'approvazione.

- Nel Conto Consuntivo sono misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2023 mediante il confronto tra previsione fatte e reale andamento di gestione riguardante il periodo 01/01/2023 – 31/12/2023.

- La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio.

- La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF. Nella presente relazione non vengono presi in esame i progetti didattici finanziati direttamente da Enti Locali e Associazioni varie, che non hanno comportato impegni di spesa da parte dell'Istituzione Scolastica. Le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi. 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 la scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie. La relazione si articola in:

Dati relativi alla previsione iniziale

Atti deliberativi e variazioni al Programma Annuale

Analisi delle entrate

Analisi delle spese

Andamento della gestione

Risultati conseguiti

Sinergia con il Comune

- 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 compresenze, 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;

- Consentire l'allargamento della fruizione della lingua inglese;

- Captare le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'offerta formativa;

- Prendere atto che la presenza di alunni extra-comunitari richiede capacità progettuali, di collaborazione e di attivazione di percorsi di alfabetizzazione.

Sono stati costituiti due livelli di intervento corrispondenti ai bisogni individuali:

1) il primo per gli alunni stranieri e alunni con DSA

2) il secondo di consolidamento delle abilità di base

La disponibilità dell'Ente Locale, le esperienze effettuate, la documentazione acquisita, gli strumenti predisposti, le competenze dei docenti, la preparazione dei docenti delegati al compito permettono di ritenere i risultati raggiunti incoraggianti.

Le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche e mirate a sostenere la didattica.

Il Consiglio d'Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto di tempi e modalità previsti dalla normativa.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal DI 129/2018;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST. COMPR. FUTANI

84050 FUTANI (SA) V.CORSO UMBERTO I C.F. 93000480652 C.M. SAIC8AV005

completo di tutti i documenti previsti dal suddetto decreto è presentato dal 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. Il Conto consuntivo è lo strumento essenziale per il controllo di gestione. L'esame dei suoi contenuti risponde all'esigenza prioritaria di valutare l'attività gestionale svolta durante l'intero esercizio finanziario e di accertare il rispetto dei limiti segnati dal Programma Annuale 2023, avendo per obiettivo quello di utilizzare al meglio le risorse umane e finanziarie per attuare pienamente il PTOF.

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 21/12/2022 con provvedimento n. 8 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il presente Conto Consuntivo, essenzialmente, si compone di due parti:

- Il Conto finanziario, che dimostra i risultati della gestione finanziaria in base alle previsioni;
- Il Conto del Patrimonio, che evidenzia le variazioni registrate nella consistenza patrimoniale nel corso dell'esercizio, indicando la situazione iniziale e quella finale.

I modelli dal quale è composto, nello specifico, sono i seguenti:

- Conto finanziario (Modello H)
- Rendiconto progetti/attività (Modelli I)
- Situazione patrimoniale definitiva (Modello J)
- Conto del Patrimonio (Modello K)
- Elenco Residui (Modello L)
- Spese personali (Modello M)
- Riepilogo Spese (Modello N)

A seguito di maggior accertamenti alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2023.

Le entrate accertate ammontano ad € 220.880,56 di cui € 144.308,72 rimosse ed € 76.571,84 non rimosse al che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023.

Le uscite impegnate ammontano ad € 194.164,77 di cui € 120.134,24 pagate ed € 74.030,53 non pagate al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario.

SAIC8AV005 - A6FC565 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001557 - 27/03/2024 - VI.3 - E



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	388.926,04	Programmazione definitiva	367.684,35	<i>Disp. fin. da programmare</i> 21.241,69
Accertamenti	220.880,56	Impegni	194.164,77	<i>Avanzo di competenza</i> 26.715,79
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				85.622,49
Riscossioni competenza residui (B)	259.109,98	Pagamenti competenza residui (C)	174.584,79	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				170.147,68
Somme rimaste da riscuotere (E)	76.571,84	Somme rimaste da pagare (F)	74.030,53	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 2.541,31
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	11.512,31	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.159,03	
Totale residui attivi (I=E+G)	88.084,15	Totale residui passivi (L=F+H)	76.189,56	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 11.894,59

SAIC8AV005 - A6FC565 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001557 - 27/03/2024 - VI.3 - E



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	168.045,48	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	148.623,67	148.623,67	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	14.872,20	14.872,20	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	35.532,99	35.532,99	100,00 %
6. Contributi da privati	21.851,70	21.851,70	100,00 %
Totale Entrate	388.926,04	220.880,56	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	220.880,56	

SAIC8AV005 - A6FC565 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001557 - 27/03/2024 - VI.3 - E



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST. COMPR. FUTANI

84050 FUTANI (SA) V.CORSO UMBERTO I C.F. 93000480652 C.M. SAIC8AV005

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	170.623,09	-2.577,61	168.045,48
	2	Vincolato	140.770,66	0,00	140.770,66
	1	Non vincolato	29.852,43	-2.577,61	27.274,82

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	148.623,67	148.623,67	73.811,83	74.811,84	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	148.623,67	148.623,67	73.811,83	74.811,84	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	6.643,46	14.872,20	14.872,20	13.766,20	1.106,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	6.643,46	13.766,20	13.766,20	13.766,20	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.106,00	1.106,00	0,00	1.106,00	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	35.532,99	35.532,99	34.878,99	654,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	1.475,00	1.475,00	1.200,00	275,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	34.057,99	34.057,99	33.678,99	379,00	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	21.851,70	21.851,70	21.851,70	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	3.132,30	3.132,30	3.132,30	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	16.526,00	16.526,00	16.526,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	1.881,00	1.881,00	1.881,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	286,00	286,00	286,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	26,40	26,40	26,40	0,00	0,00



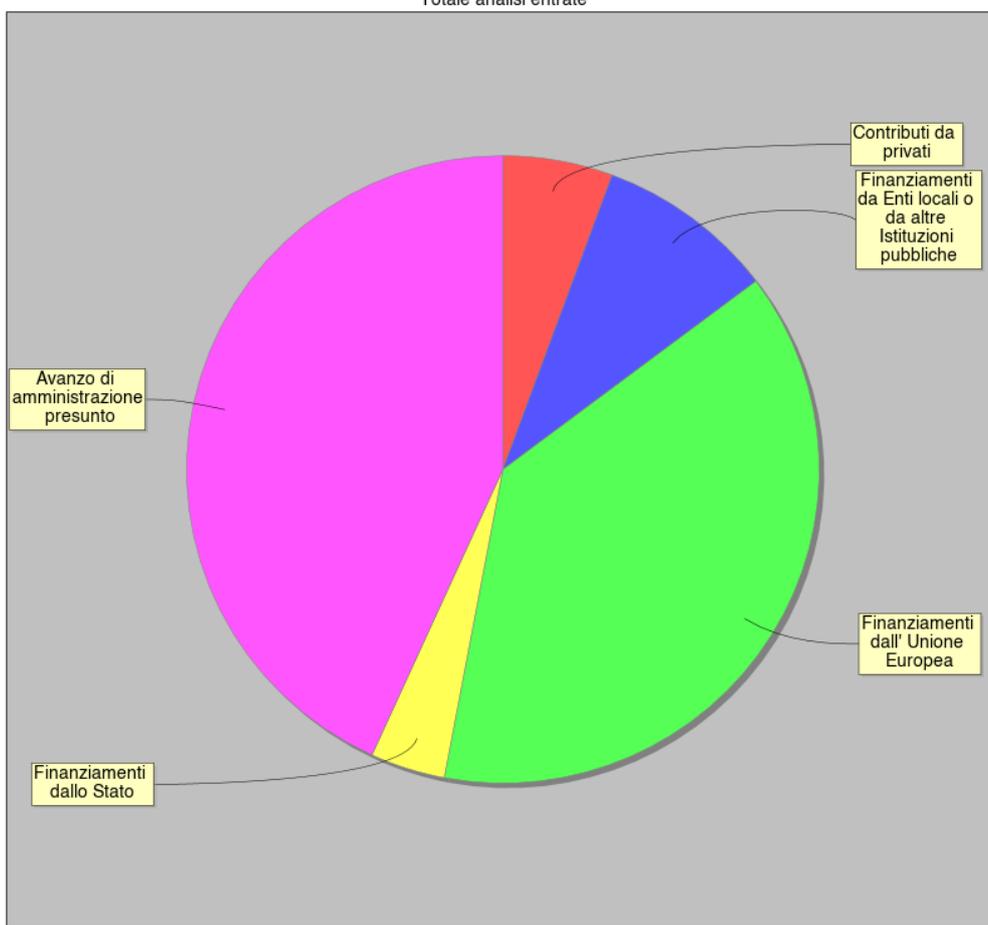
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST. COMPR. FUTANI

84050 FUTANI (SA) V.CORSO UMBERTO I C.F. 93000480652 C.M. SAIC8AV005

--	--	--	--	--	--	--	--	--

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	168.045,48
Finanziamenti dall' Unione Europea	148.623,67
Finanziamenti dallo Stato	14.872,20
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	35.532,99
Contributi da privati	21.851,70

Totale analisi entrate



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

SAIC8AV005 - A6FC565 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001557 - 27/03/2024 - VL.3 - E



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	331.226,36	185.535,77	56,01 %
P. Progetti	36.057,99	8.629,00	23,93 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	367.684,35	194.164,77	
Avanzo di competenza		26.715,79	
Totale a pareggio		220.880,56	

SAIC8AV005 - A6FC565 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001557 - 27/03/2024 - VI.3 - E



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST. COMPR. FUTANI

84050 FUTANI (SA) V.CORSO UMBERTO I C.F. 93000480652 C.M. SAIC8AV005

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	155.954,39	175.271,97	331.226,36	185.535,77	112.555,24	72.980,53	145.690,59
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	28.062,25	1.106,00	29.168,25	2.755,20	2.755,20	0,00	26.413,05
	2	Funzionamento amministrativo	29.929,45	1.198,79	31.128,24	15.683,51	11.171,21	4.512,30	15.444,73
	3	Didattica	97.191,16	153.308,88	250.500,04	147.489,96	79.021,73	68.468,23	103.010,08
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	679,50	19.658,30	20.337,80	19.607,10	19.607,10	0,00	730,70
	6	Attività di orientamento	92,03	0,00	92,03	0,00	0,00	0,00	92,03

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	1.000,00	35.057,99	36.057,99	8.629,00	7.579,00	1.050,00	27.428,99
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	33.299,99	33.299,99	7.250,00	6.200,00	1.050,00	26.049,99
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.000,00	1.758,00	2.758,00	1.379,00	1.379,00	0,00	1.379,00

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	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		77.435,17
Acquisto di beni di consumo		42.940,49
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		92.351,25
Acquisto di beni d'investimento		143.207,53
Altre spese		843,46
Imposte e tasse		9.230,00

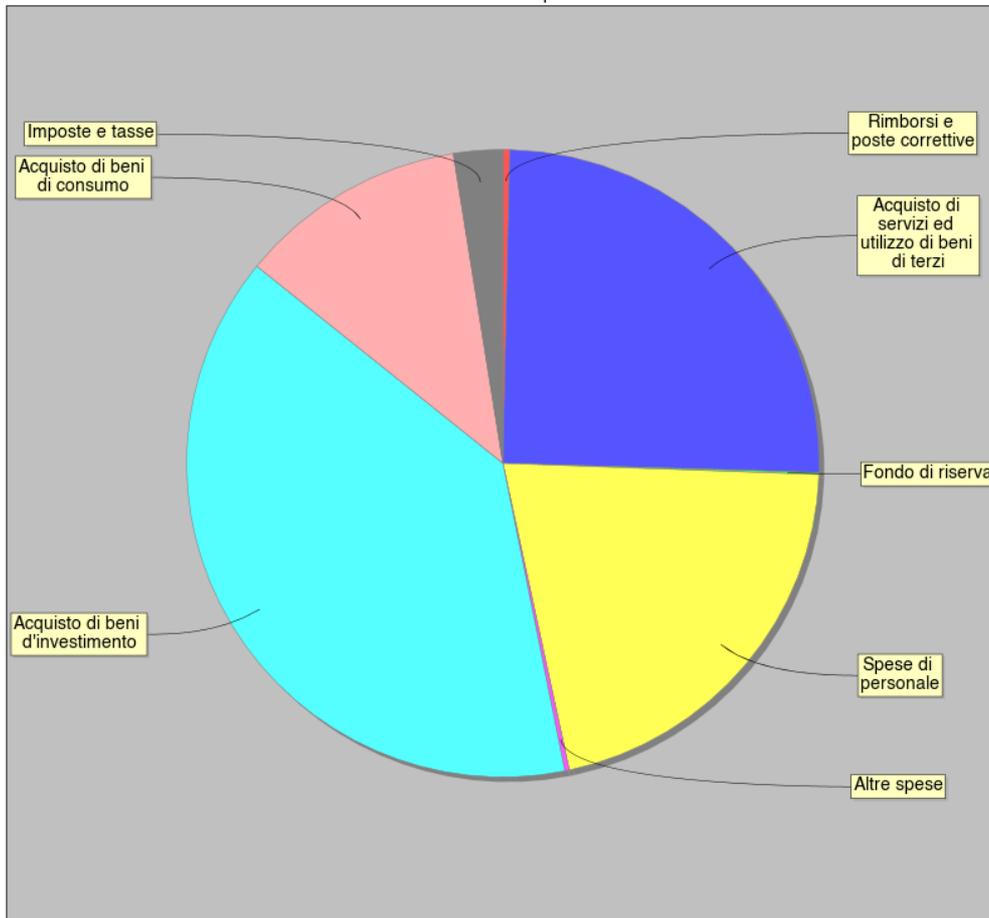


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC IST. COMPR. FUTANI

84050 FUTANI (SA) V.CORSO UMBERTO I C.F. 93000480652 C.M. SAIC8AV005

Rimborsi e poste correttive	1.276,45
Fondo di riserva	400,00

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive
- 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
- Imposte e tasse

SAIC8AV005 - A6FC565 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001557 - 27/03/2024 - VI.3 - E



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.

Aggregato Z01 DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE

LA VOCE "Z" DISPONIBILITÀ finanziaria da programma pari a Euro 21.241,69 rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscano, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto, così distinte.

Fanno parte della Disponibilità da Programmare, quali somme vincolate, le seguenti economie:

€3.626,84 Assegnazione per funzionamento Amm.vo AS 2023/2024;

€151,22 Assegnazione sofferenze finanziarie AS 2023;

€139,99 Residuo PON Ambienti didattici innovativi Scuola dell'Infanzia (diff tra autorizzato e rendicontato)

€534,49 quale residuo PON FSR Edugreen;

€26,40 residuo progetto frutta nelle scuole

€102,68 residuo progetto Orientamento

€ 17.194,56 quali ulteriori economie derivanti dall'aggregato Z01 di anni precedenti.

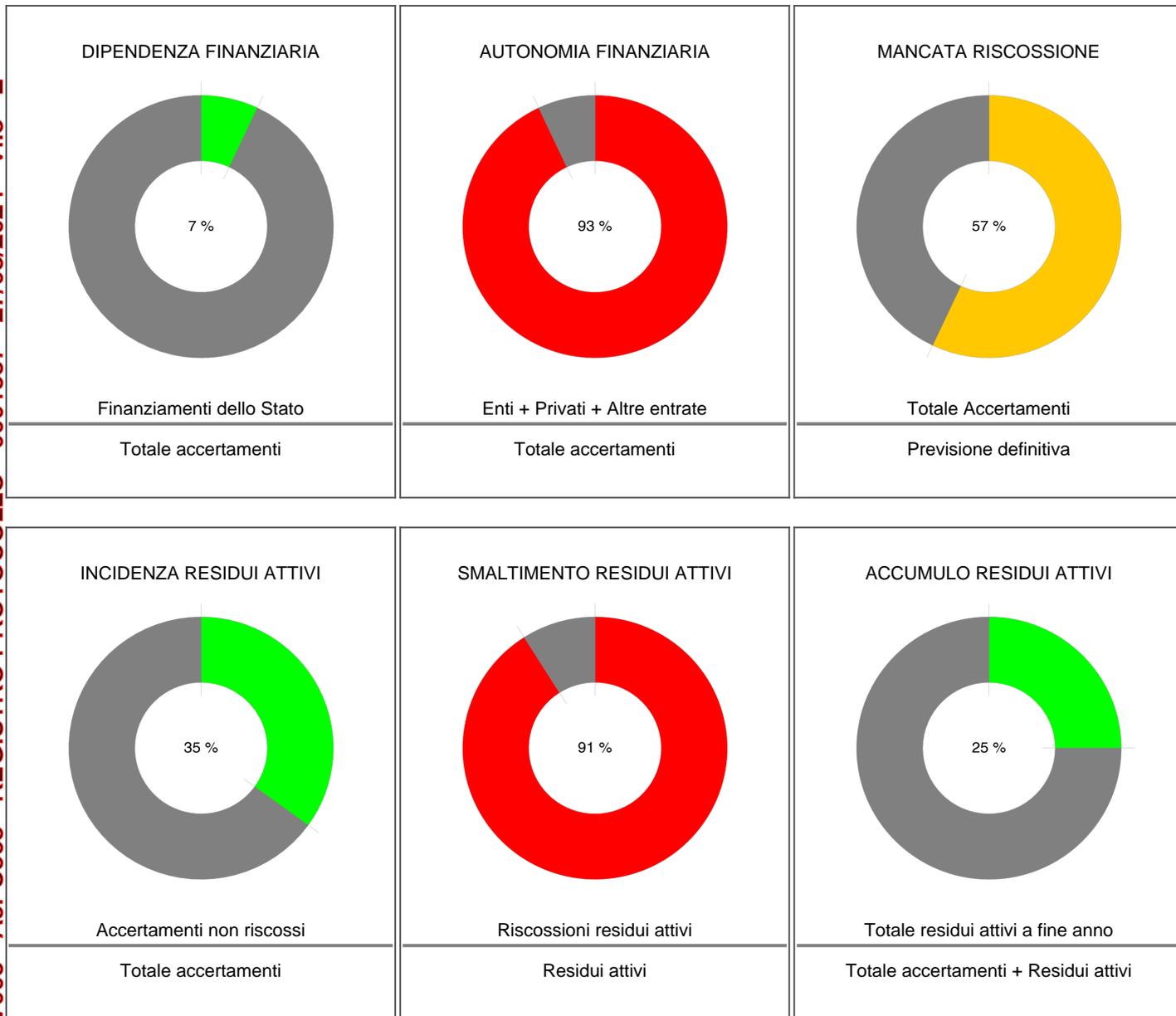
SAIC8AV005 - A6FC565 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001557 - 27/03/2024 - VI.3 - E



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



SAIC8AV005 - A6FC565 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001557 - 27/03/2024 - VI.3 - E



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



SAIC8AV005 - A6FC565 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001557 - 27/03/2024 - VI.3 - E



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma Annuale 2023, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'EF: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal PTOF siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti. La gestione finanziaria dell'esercizio 2023, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto della approvazione del Programma Annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa Segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine della verifica sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Dott.ssa Maria Rosaria Meola

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Luca Mattiocco

FUTANI, 27-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Maria Rosaria Meola

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Luca Mattiocco

SAIC8AV005 - A6FC565 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001557 - 27/03/2024 - VI.3 - E