



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Prot. n. 1473/VI del 14/03/2024

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)
- Estratto conto analitico dell'Istituto Cassiere del saldo al 31/12/2023
- Elenco delle variazioni apportate al programma annuale 2023
- Dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi generali e Amministrativi che non esistono gestioni fuori bilancio
- Sono inoltre a disposizione degli organi di controllo:
 - Partitari e giornale di cassa, Mandati e reversali con relativi documenti giustificativi, Prospetti Organico personale ATA e docenti
 - Copie delibere Consiglio di Istituto riguardanti variazioni e storni, Registro Delle fatture
- Registro degli Incarichi

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 26/01/2023 con provvedimento n. 46 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	597.265,95	Programmazione definitiva	554.339,81	<i>Disp. fin. da programmare</i> 42.926,14
Accertamenti	217.646,37	Impegni	413.791,30	<i>Disavanzo di competenza</i> 196.144,93
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				250.849,17
Riscossioni competenza residui (B)	378.653,96	Pagamenti competenza residui (C)	371.742,11	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				257.761,02
Somme rimaste da riscuotere (E)	87.102,73	Somme rimaste da pagare (F)	160.486,94	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -73.384,21
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	13.057,44	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	33.708,83	
Totale residui attivi (I=E+G)	100.160,17	Totale residui passivi (L=F+H)	194.195,77	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -94.035,60



3. Conto Finanziario

Passando all'esame delle entrate e delle Spese, dal Conto Consuntivo (Mod H) si rilevano al 31/12/2023 le seguenti risultanze:

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	379.619,58	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	158.847,74	158.847,74	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.613,41	27.613,41	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	959,00	959,00	100,00 %
6. Contributi da privati	28.749,48	28.749,48	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	715,37	715,37	100,00 %
12. Altre entrate	761,37	761,37	100,00 %
Totale Entrate	597.265,95	217.646,37	
Disavanzo di competenza		196.144,93	
Totale a pareggio		413.791,30	

Il Disavanzo di esercizio 2023 di € 196.144,93 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023 € 217.646,37

SPESE EFFETTIVE E.F. 2023 € 413.791,30

AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2023 -€ 196.144,93



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC I.C.3 PONTE - SICILIANO POMIG.

80038 POMIGLIANO D'ARCO (NA) VIA ROMA 77 C.F. 93076650634 C.M. NAIC8G0007

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	379.619,58	0,00	379.619,58
	2	Vincolato	331.164,89	54,90	331.219,79
	1	Non vincolato	48.454,69	-54,90	48.399,79

L'avanzo di Amministrazione è composto nel modo seguente:

AVANZO NON VINCOLATO € 31.713,68

AVANZO VINCOLATO:

Avanzo finanz per servizi di pulizia LSU € 19.759,73

Avanzo contribuito comune per manutenzione € 423,21

Avanzo PNRR 1.2. ABILITAZIONE AL CLOUD -SCUOLE - € 1.614,40

Avanzo PNRR 1.4. 1 ESPERIENZA DEL CITTADINO - SCUOLE € 1201,00

Avanzo Finanziamento per funzionamento DL 115 2022 ART. 39 € 3.021,69

Avanzo finanziamento per sostegno finanziario ai Patti di Comunità € 389,88

Avanzo Finanziamento per assistenza psicologica e medica € 2.189,62

Avanzo finanz per integrazione alunni H € 1.469,24

Avanzo economie PON anni precedenti € 2.192,31

Avanzo RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021 € 7.008,03

Avanzo PNRR SPAZI E STRUM. DIGITALI PER LE STEM € 65,02

Avanzo ART.32 D.L. 41/2021 PER ATTIVITÀ DI DID. DIG. INTEGRATA NELLE REGIONI DEL MEZZOG € 7,66

Avanzo SCUOLA4.0 AZ1NEXTGENERATIONCLASSROOMDM218/2022COD. ID.M4C113.2-2022-961-P-18471
€ 15.587,76

Avanzo contribuito per visite guidate € 6.853,54

Avanzo finanz progetto Scuola Viva III a.s. 2018/2019 € 872,87

Avanzo finanz progetto frutta nella scuola € 3.198,50

Avanzo contribuito progetto latte nella scuola € 265,25

Avanzo contribuito per tirocinio € 4.109,24

Avanzo contribuito IEA TIMS per prove invalsi € 450,00

avanzo Nuove Indicazioni Naz Misure di accompagn € 439,20

Avanzo Progetto Ricerca - Azione DM 721/2018 € 800,37

Avanzo Scuola Viva IV € 5.480,50

Avanzo PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2019-295 INCLUSIONE SOCIALE € 1.745,84

Avanzo Finanziamento PON 10.1.1A-FSEPON-CA-2019-517 integraz. Inclusione € 2.485,51

Avanzo Finanziamento POC 10.2.2A-FDRPOC-CA-2020-264 contrasto povertà € 1.382,32

Avanzo PON 10.2.2A-FSEPON-CA-2021-456 piano estate € 415,38

Avanzo SOCIALITA' APPRENDIMENTO E ACCOGLIENZA 10.1.1A-FDRPOC-CA-2022-300 € 9,11

Avanzo SOCIALITA' APPRENDIMENTO E ACCOGLIENZA 10.2.2A-FDRPOC-CA-2022-342 € 352,63

Avanzo CINEMASCUOLA LAB -INFANZIA E PRIMARIE € 762,03

Avanzo SCUOLA VIVA YOUNG JAZZ LAB-POR CAMP.FSE2014-2020 ASSE III O.S. 12 AZ.10.1.1-CU32 € 477,68

Avanzo Finanziamento formazione docenti Tutor Educazione Civica € 180,74

Avanzo Finanziamento Formazione Docenti Ambito 19 2021/2022 € 406,84

Avanzo Piano formazione docenti a.s. 2020/2021 € 1.468,50

Avanzo PNRR M4C1 - 2.1 - DECR. M. I. 11/08/2022, N. 222, ART. 2 ANIMATORI DIGITAL € 2.000,00

avanzo finanz. Regionale € 296,50

Avanzo finanz. spese di personale anni precedenti € 42.629,64

TOTALE AVANZO € 163.725,42



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC I.C.3 PONTE - SICILIANO POMIG.

80038 POMIGLIANO D'ARCO (NA) VIA ROMA 77 C.F. 93076650634 C.M. NAIC8G0007

Sono stati radiati Residui Attivi, perchè sicuramente non più esigibili, pari ad € 19.749,23

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	12.831,00	158.847,74	158.847,74	73.008,37	85.839,37	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	12.831,00	158.847,74	158.847,74	73.008,37	85.839,37	0,00

In questo aggregato sono stati inseriti tutti i fondi europei per la realizzazione di PON -FSE e FESR

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.969,28	27.613,41	27.613,41	27.613,41	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.969,28	27.613,41	27.613,41	27.613,41	0,00	0,00

La Dotazione Ordinaria definitiva per l'anno 2023 è stata di € 27.613,41 tale importo è stato determinato dal MIM secondo i criteri e i parametri previsti nel D.M. 834/2015 prevedendo una quota per alunno, una quota fissa, una per sede aggiuntiva e una quota per i diversamente abili.

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	959,00	959,00	959,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	959,00	959,00	959,00	0,00	0,00

Rientrano in questo aggregato il finanziamento del Comune per manutenzione nonchè fondi per il sostegno finanziario ai patti di comunità

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	5.000,00	28.749,48	28.749,48	28.247,48	502,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	11.923,40	11.923,40	11.923,40	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00	5.000,00	5.000,00	4.498,00	502,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	95,00	95,00	95,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	121,40	121,40	121,40	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	9.042,20	9.042,20	9.042,20	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	2.567,48	2.567,48	2.567,48	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC I.C.3 PONTE - SICILIANO POMIG.

80038 POMIGLIANO D'ARCO (NA) VIA ROMA 77 C.F. 93076650634 C.M. NAIC8G0007

In questo aggregato sono riportate le somme versate dai genitori degli alunni per il pagamento dell'assicurazione e per le visite guidate e i viaggi di istruzione, altri contributi versati dai genitori riguardano la partecipazione agli esami Trinity essendo la scuola centro Trinity.

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	715,37	715,37	715,37	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	715,37	715,37	715,37	0,00	0,00

I rimborsi riguardano somme restituite perchè non dovute

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	761,37	761,37	0,01	761,36	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	761,36	761,36	0,00	761,36	0,00

Gli interessi attivi della Banca d'Italia ammontano ad € 0,01 incassati nel funzionamento amministrativo.

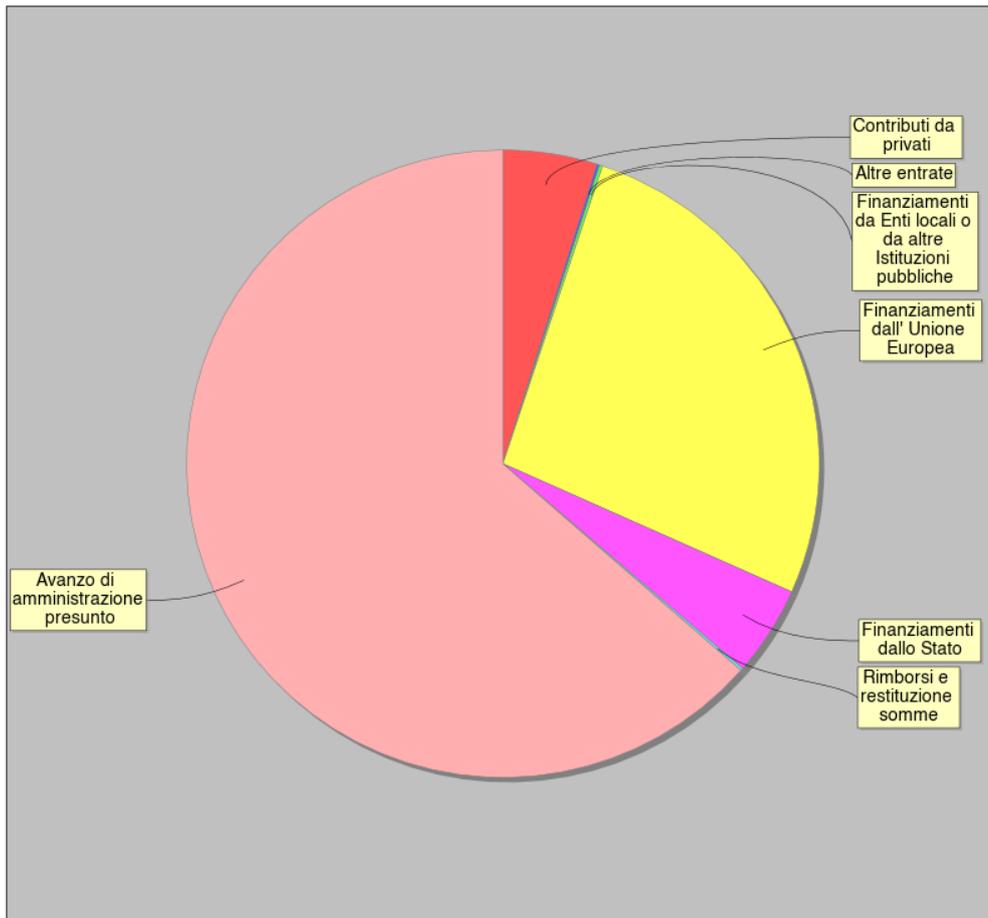
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	379.619,58
Finanziamenti dall' Unione Europea	158.847,74
Finanziamenti dallo Stato	27.613,41
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	959,00
Contributi da privati	28.749,48
Rimborsi e restituzione somme	715,37
Altre entrate	761,37



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC I.C.3 PONTE - SICILIANO POMIG.

80038 POMIGLIANO D'ARCO (NA) VIA ROMA 77 C.F. 93076650634 C.M. NAIC8G0007

Totale analisi entrate



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



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	378.595,44	290.220,25	76,66 %
P. Progetti	174.744,37	123.571,05	70,72 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	554.339,81	413.791,30	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		413.791,30	

L'analisi delle voci di spesa ha determinato le seguenti risultanze:



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC I.C.3 PONTE - SICILIANO POMIG.

80038 POMIGLIANO D'ARCO (NA) VIA ROMA 77 C.F. 93076650634 C.M. NAIC8G0007

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	196.275,83	182.319,61	378.595,44	290.220,25	131.282,31	158.937,94	88.375,19
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	46.035,63	0,00	46.035,63	19.127,48	11.736,50	7.390,98	26.908,15
	2	Funzionamento amministrativo	41.113,01	9.276,84	50.389,85	38.127,70	24.109,84	14.017,86	12.262,15
	3	Didattica	103.079,05	161.119,37	264.198,42	221.847,07	87.287,97	134.559,10	42.351,35
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.048,14	11.923,40	17.971,54	11.118,00	8.148,00	2.970,00	6.853,54

Attività: all'interno di tale aggregato sono previste sei differenti categorie di destinazione (Funzionamento generale e decoro della Scuola; Funzionamento amministrativo; Didattica; Visite, viaggi e programmi di studio all'estero).

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	171.217,89	3.526,48	174.744,37	123.571,05	122.022,05	1.549,00	51.173,32
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	159.754,75	2.817,48	162.572,23	120.241,22	120.241,22	0,00	42.331,01
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.463,14	709,00	12.172,14	3.329,83	1.780,83	1.549,00	8.842,31

Progetti: all'interno di tale aggregato sono previste cinque differenti categorie di destinazione (Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale";

Progetti in ambito "Umanistico e sociale"; Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"; Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale".

Sono riportati sia progetti PON che progetti a finanziamento nazionale.

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

Non ci sono gestioni economiche

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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

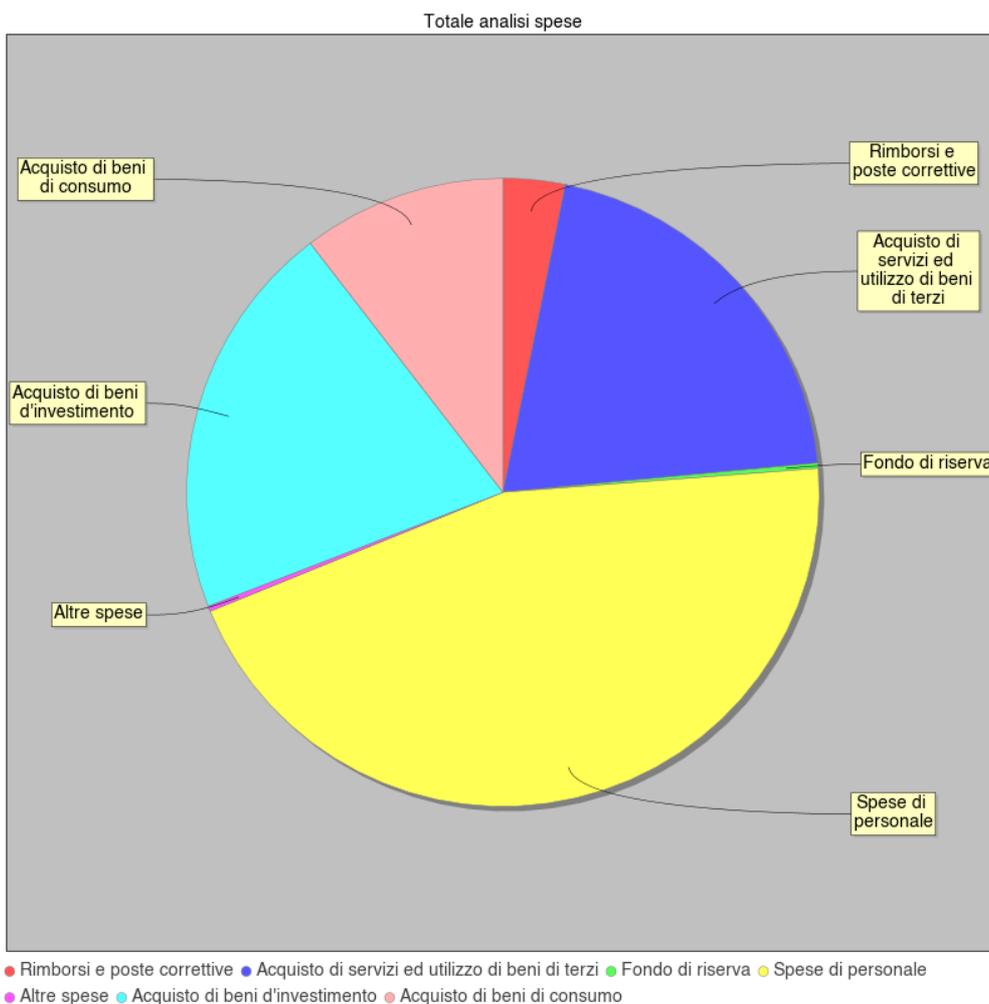


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC I.C.3 PONTE - SICILIANO POMIG.

80038 POMIGLIANO D'ARCO (NA) VIA ROMA 77 C.F. 93076650634 C.M. NAIC8G0007

Il Fondo di riserva, pari ad € 1.000,00, iscritto tra le spese in misura non superiore al dieci per cento della dotazione finanziaria ordinaria, ai sensi dell'art. 8 del D.l. 129/2018, può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	183.431,29
Acquisto di beni di consumo	45.196,58
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	102.047,50
Acquisto di beni d'investimento	206.915,07
Altre spese	1.973,36
Rimborsi e poste correttive	13.776,01
Fondo di riserva	1.000,00





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.

Confluisco in Z anche somme accantonate a fronte di residui attivi di dubbia riscossione così come indicato dalla Circolare 9537 del 14.12.2009 e successive che hanno per oggetto le indicazioni riepilogative per la compilazione del programma annuale, quindi anche per l'anno 2013 e che così recitano: "L'avanzo di amministrazione determinato da residui attivi di competenza di questa Direzione Generale, va inserito opportunamente nell'aggregato Z Disponibilità da programmare, fino alla loro riscossione".

Nella disponibilità da programmare di € 43.926,14 sono indicati:

Avanzo finanz. spese di personale anni precedenti € 42.629,64

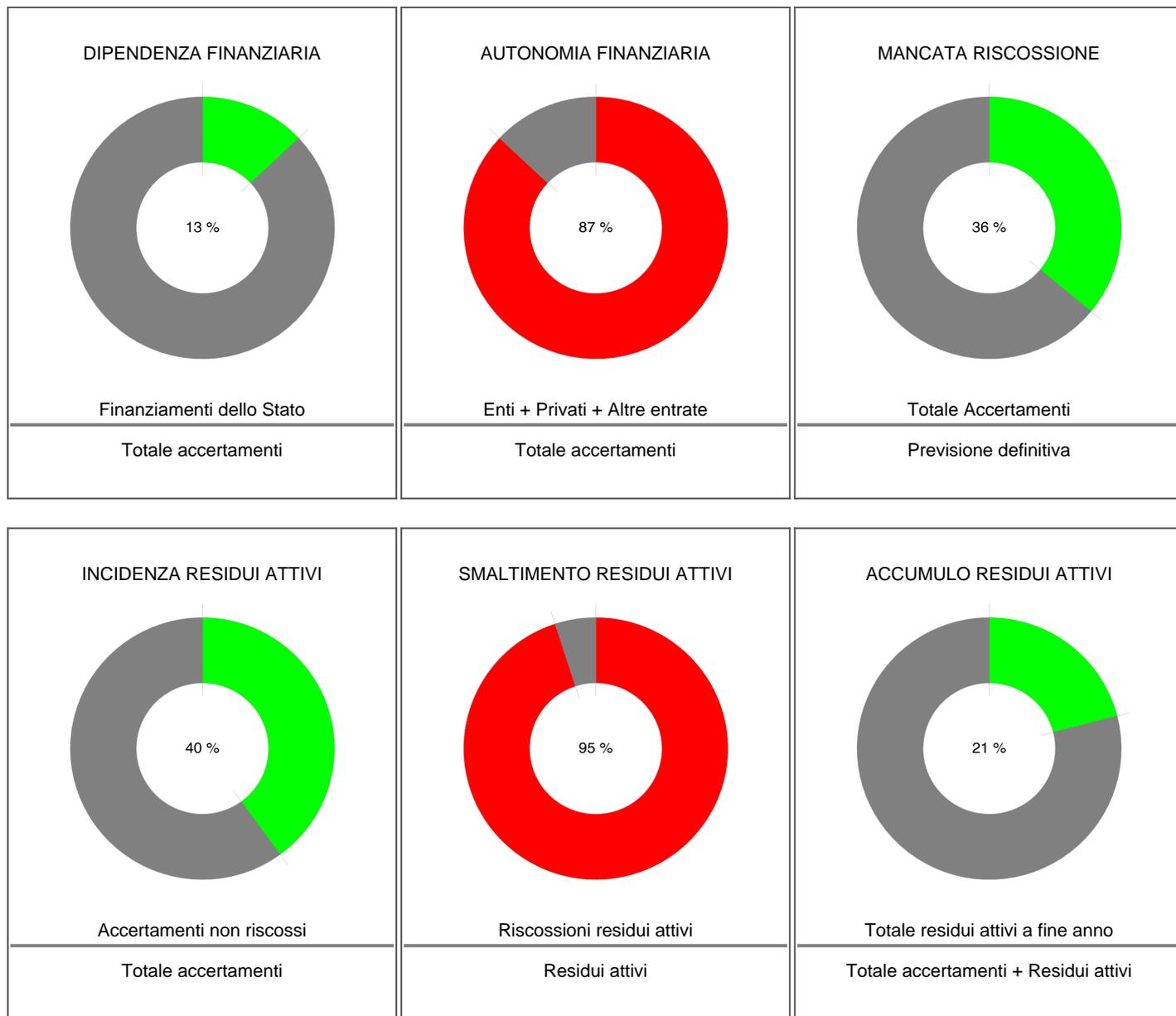
Avanzo finanz. regionale € 296,50



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

Si evince da quanto illustrato in relazione alla gestione economica del 2023, la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate nonché la provenienza dettagliata dell'avanzo di amministrazione per il corretto utilizzo nell'anno 2024. Dalla relazione è possibile inoltre determinare la percentuale di utilizzo delle somme programmate, essa offre una panoramica generale delle spese sostenute per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno 2023.

Tenuto conto inoltre che:

le spese risultano esattamente imputate alle Attività e Gestioni Economiche pertinenti, l'ammontare dei relativi mandati, per ogni articolo di spesa, e' contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva

le modifiche al Programma Annuale 2023 e gli acquisti sono stati effettuati secondo criteri stabiliti dal D.I. n.129/2018. si sottopone il Conto Consuntivo 2023 all'approvazione degli organi competenti.

POMIGLIANO D'ARCO, 14-
03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Francesca Iannuzzo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Filomena Maria Favicchio