



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2023

RELAZIONE
***Proposta ai Revisori dei conti ed
al Consiglio di istituto per la
conseguente deliberazione***



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Prot. n. 3106/VI-3

San Giorgio a Cremano, 09/04/2024

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2023 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa pe quanto attiene al Conto consuntivo;

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti";

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIM alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2023** con la Nota **prot. n. 46445 del 04 ottobre 2023** avente ad oggetto: "A.S. 2022/2023 – **Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2022 – periodo settembre dicembre 2022 - e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2023 – periodo gennaio-agosto 2023** e per i successivi **4/12i E.F. 2023** con la Nota MIM prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 avente ad oggetto "Assegnazione integrativa al **Programma Annuale 2023 - periodo settembre-dicembre 2023**".

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 11/01/2023 con delibera n° 3.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo.

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
3	7	10	178	51	111	162	11	16,20

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numer o classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3	1	4	69		49	20	69	2	0	17,25
Seconde		4	1	5	78		59	16	75	6	-3	15,00
Terze		4	2	6	87		59	28	87	5	0	14,50
Quarte		6	1	7	117		99	15	114	10	-3	16,28
Quinte		5	2	7	109		77	32	109	5	0	15,57
Pluriclassi												



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Totale		22	7	29	460	0	343	111	454	28	-6	15,65
Prime		9		9	162		159		159	8	-3	17,66
Seconde		11		11	184		183		183	7	-1	16,63
Terze		11		11	191		190		190	5	-1	17,27
Pluriclassi												
Totale		31	0	31	537	0	532	0	532	20	-5	17,10

B) Dati sul personale in servizio

La situazione del **personale Docente e ATA** (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

Data di riferimento: 15 Marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	175
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	222



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	30

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili si procede all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; si dà atto che il **conto consuntivo 2023** presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 405.592,11		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 348.125,52	€ 348.125,52	1



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAPHICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

03) Finanziamenti dello Stato	€ 39.252,85	€ 39.252,85	1
04) Finanziamenti della Regione	€ 13.920,00	€ 13.920,00	1
05) Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	€ 17.507,48	€ 17.507,48	1
06) Contributi da privati	€ 232.140,40	€ 232.140,40	1
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 0,02	€ 0,02	1
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.056.538,38	€ 650.946,27	
Disavanzo di competenza			0,00
Totale a pareggio	€ 1.056.538,38	€ 650.946,27	

- Non sono stati incassati fondi derivanti da erogazioni liberali.
- Non sono stati incassati fondi derivanti da donazioni, legati ed eredità.

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A)Attivita' amministrativo – didattiche	€ 847.346,10	€ 476.116,35	0,00
P) Progetti	€ 207.286,66	€ 109.392,83	0,00
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 1.905,62	€ 0,00	0,00
Z) Disponibilita' da programmare	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale Spese	€ 1.056.538,38	€ 585.509,18	



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Avanzo di competenza o disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	€ 0,00	€ 65.437,09	0,00
Totale a Pareggio	€ 0,00	€ 650.946,27	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un **avanzo di competenza di € 65.437,09**.

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio
 - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 129/2018

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2023;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2023;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa.

Dichiarazioni

Gestione delle **minute spese** per l'esercizio 2023: non sono state effettuate spese a carico del Fondo.

Si dichiara, inoltre, che:

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



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Credit Agricole – CARIPARMA, AG. di San Giorgio a Cremano (NA);
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, *ad esclusione del sistema del Cedolino Unico*;
8. 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;
9. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			€ 206.547,21
SOMME RISCOSE	Competenza esercizio 2023 (tranne partire di giro)	€ 476.883,51	
	Residui anni precedenti	€ 218.501,30	
	Totale(1)	€ 695.384,81	
SOMME PAGATE	Competenza esercizio 2023	€ 437.839,70	
	Residui anni precedenti	€ 51.958,47	
	Totale(2)	€ 489.798,17	
Differenza (1-2)			€ 205.586,64
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			€ 412.133,85

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui al 31/12/2023
Residui Attivi	€ 278.497,73	€ 218.501,30	€ 59.996,43	€ 174.062,76	0,00	€ 234.059,19
	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale Residui al 31/12/2023
Residui Passivi	€ 79.452,83	€ 51.958,47	€ 27.494,36	€ 147.669,48	0,00	€ 175.163,84



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Alla data del 09 aprile 2024 risultano incassati **residui attivi per euro** 15.774,17 e pagati **residui passivi per euro** 101.200,18.

DETTAGLIO RESIDUI		
ESERCIZIO FINANZIARIO	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Anno 2013	€ 7.643,56	€ 5.943,56
Anno 2014	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2015	€ 3.818,14	€ 530,20
Anno 2016	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2017	€ 0,00	€ 24,16
Anno 2018	€ 13.286,91	€ 0,00
Anno 2019	€ 811,98	€ 0,00
Anno 2020	€ 0,00	€ 628,20
Anno 2021	€ 14.748,66	€ 11.326,00
Anno 2022	€ 19.687,18	€ 9.042,24
Anno 2023	€ 174.062,76	€ 147.669,48
TOTALE SITUAZIONE RESIDUI AL 31/12/2023	€ 234.059,19	€ 175.163,84

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza patrimoniale:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 232.993,75	€ 20.366,09	€ 253.359,84
Totale Disponibilità	€ 486.906,84	€ 204.091,57	€ 412.500,68
Totale dell'attivo	€ 719.900,59	€ 180.019,12	€ 899.919,71
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 719.900,59	€ 180.019,12	€ 899.919,71
PASSIVO			
Totale debiti	€ 79.452,83	€ 95.711,01	€ 175.163,84
Consistenza Patrimoniale	€ 640.447,76	€ 84.308,11	€ 724.755,87
Totale a pareggio	€ 719.900,59	€ 180.019,12	€ 899.919,71



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III - artt. 29-35 del D.I. n. 129/2018 – Nuovo **“Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo- contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell’articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107.**

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 206.547,21
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 218.501,30	€ 476.883,51	€ 695.384,81	
Pagamenti	€ 51.958,47	€ 437.839,70	€ 489.798,17	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 412.133,85
Residui Attivi (anni precedenti)	€ 59.996,43	€ 174.062,76		€ 234.059,19
Residui Passivi (anni precedenti)	€ 27.494,36	€ 147.669,48		€ 175.163,84
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023				€ 471.029,20

Il **Fondo cassa** al 31/12/2023, riportato nel modello J, è pari a € 412.133,85; esso corrisponde con le risultanze dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Il Modello 56T del mese di dicembre 2023 della Banca d'Italia riporta al 31 dicembre 2023 una disponibilità di euro 411.492,85.

La differenza di euro 641,00 corrisponde alle entrate sc/fruttifero di euro 457,00 e di euro 184,00 non contabilizzate su MOD. 56T.

Considerato che non vi sono “*crediti di dubbia esigibilità*”, l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2023 ammonta a euro 471.029,20, come sopra determinato.

Tale Avanzo è stato utilizzato, come avanzo “definitivo” nel **Programma Annuale per l'E.F. 2024** come segue:

01/01 Avanzo non vincolato di euro 50.295,76

01/02 Avanzo vincolato di euro 420.733,44.

Dall'estratto del conto corrente postale n° 1015924358 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2023 di € 366,83.



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Considerato che l'estratto conto è pervenuto solo in data 01/02/2024, il saldo risulta non tra i residui attivi ma sommato alla disponibilità di cassa per un totale di € 412.500,68.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'avanzo di Esercizio 2023 di euro 65.437,09 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023	650.946,27
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023	585.509,18
AVANZO ESERCIZIO 2023	65.437,09

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE												
	01 Personale (impegnato)	02 Beni Di Consumo (impegnato)	03 Servizi Esterni (impegnato)	04 Investime nti (impegna to)	05 Altre spese (impeg nato)	06 Tributi (impegna to)	07 Oneri da contenzio so (impegna to)	08 Oneri finanziari (impegna to)	09 Rimborsi e poste correttive (impegna to)	Programm azione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni / Spese %
A01	€ 0,00	€ 5.081,30	€ 4.385,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 49.486,97	€ 9.467,20	19,13%
A02	€ 0,00	€ 14.210,12	€ 15.052,38	€ 0,00	€ 105,55	€ 0,00	€ 490,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.739,23	€ 29.858,25	65,28%
A03	€ 14.649,44	€ 14.719,89	€ 53.184,88	€ 188.756,22	€ 50,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 68,00	€ 521.725,60	€ 271.428,43	52,02%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 163.512,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.100,00	€ 226.162,71	€ 164.612,47	72,78%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 750,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.231,59	€ 750,00	17,72%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P02	€ 42.373,71	€ 5.956,62	€ 59.958,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 202.300,00	€ 108.288,83	€ 53,53%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.104,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.986,66	€ 1.104,00	22,14%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 57.023,15	€ 39.967,93	€ 297.948,13	€ 188.756,22	€ 155,55	€ 0,00	€ 490,20	€ 0,00	€ 1.168,00	€ 1.056.538,38	€ 585.509,18	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	39,15%	43,94%	58,14%	68,44%	3,51%	0,00%	85,26%	0,00%	4,72%			

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare (**solo voci movimentate**):



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	53.112,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	53.112,00

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	352.480,11
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	352.480,11

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/03/2023	16	Finanziamento Piano Scuola 4.0 Next Generation Classrooms	249.585,32
21/03/2023	17	Finanziamento PNRR Missione 4: Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica	98.540,20
Previsione definitiva			348.125,52
Somme Riscosse			179.062,76
Somme da riscuotere			169.062,76

Aggregato 03 Finanziamenti dello Stato - Voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA	
Previsione iniziale	19.056,17



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/12/2023	19	FINANZIAMENTO 4/12MI DOTAZIONE ORDINARIA PERIODO SETTEMBRE/DICEMBRE 2023	9.024,34
29/12/2023	26	Integrazione funzionamento amministrativo e didattico	10.574,93
Previsione definitiva			38.655,44
Somme Riscosse			38.655,44
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/12/2023	20	Fondi per orientamento alunni legge 104/2013	597,41
Previsione definitiva			594,41
Somme Riscosse			597,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 Finanziamenti dalla Regione voce 04 – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

08/05/2023	14	Progetto Scuola Viva II annualità Cod. Uff. 154/II	13.920,00
Previsione definitiva			13.920,00
Somme Riscosse			13.920,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/03/2023	1	Contributo Comune di San Giorgio a Cremano – Risorse PEG anno 2022	4.000,00
03/03/2023	2	Contributi TFA VI Ciclo Università di Cassino	300,00
01/03/2023	15	Saldo finanziamento Progetto “Cambiamenti digitali”	7.049,03
04/12/2023	21	Contributo didattico Consorzio di bonifica delle paludi di Napoli e Volla	498,45
04/12/2023	22	Contributo Tirocini VII ciclo Università di Salerno	660,00
04/12/2023	25	Contributo Comune di San Giorgio a Cremano – Risorse PEG anno 2023	5.000,00
Previsione definitiva			17.0507,48
Somme Riscosse			12.507,48
Somme da riscuotere			5.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/03/2023	3	Contributi iscrizione alunni a.s. 2022/2023	482,00
05/04/2023	8	Contributi iscrizione con prelevamento dal C/C postale	1.500,00
26/04/2023	11	Contributi iscrizioni a.s. 2022/2023	15,00
04/12/2023	23	Contributi iscrizioni a.s. 2023/2024	26.164,00
29/12/2023	28	Contributi iscrizioni a.s. 2023/2024	2.224,00
Previsione definitiva			30.385,00
Somme Riscosse			30.385,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/03/2023	4	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VIAGGIO DI ISTRUZIONE e uscite didattiche	64.560,00
05/04/2023	9	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VIAGGIO DI ISTRUZIONE e uscite didattiche	45.934,00
26/04/2023	12	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VIAGGIO DI ISTRUZIONE e uscite didattiche	21.107,00
08/05/2023	13	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VIAGGIO DI ISTRUZIONE e uscite didattiche	2.265,60
16/06/2023	18	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER uscite didattiche	1.146,80



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

04/12/2023	24	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VIAGGIO DI ISTRUZIONE e uscite didattiche	61.276,00
29/12/2023	27	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VIAGGIO DI ISTRUZIONE e uscite didattiche	4.038,00
Previsione definitiva			200.327,40
Somme Riscosse			200.327,40
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 – ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/03/2023	5	Contributi famiglie per iscrizione ad esami DELF sessione Maggio 2023	1.292,00
05/04/2023	10	Contributi famiglie per iscrizione ad esami DELF sessione Maggio 2023	136,00
Previsione definitiva			1.428,00
Somme Riscosse			1.428,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/03/2023	6	interessi attivi da banca d'Italia al 31/12/2022	0,02



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Previsione definitiva	0,02
Somme Riscosse	0,02
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.056.538,38	650.946,27	476.883,51	174.062,76	405.592,11

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA’

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole “voci di spesa” riferite alle “Attività”, ed ai “Progetti”, sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico “*piano dei conti*”, predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente nella illustrazione delle risultanze mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologie di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2023 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	
Previsione iniziale	49.486,97
Previsione definitiva	49.486,97
Somme Pagate	7.393,20
Somme da pagare	2.074,00
Economie	40.019,77



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Nell'attività A01 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo per le minute spese del DSGA:

99	01	Reintegro anticipo al Direttore SGA	1.500,00	99	01	Anticipo al Direttore SGA	1.500,00
-----------	-----------	-------------------------------------	-----------------	-----------	-----------	---------------------------	-----------------

La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite, in quanto, la natura figurativa delle partite di giro, determina, simultaneamente, ad ogni accertamento di entrata, un corrispondente impegno di pari importo, e, viceversa, al sorgere di un obbligo a pagare, un diritto a riscuotere. In conseguenza di ciò, si ritiene superfluo qualsiasi chiarimento in merito.

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Previsione iniziale			25.179,96
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/03/2023	2	Contributi TFA VI Ciclo Università di Cassino	300,00
04/12/2023	19	FINANZIAMENTO 4/12MI DOTAZIONE ORDINARIA PERIODO SETTEMBRE/DICEMBRE 2023	9.024,34
29/12/2023	26	Integrazione funzionamento amministrativo e didattico	10.574,93
04/12/2023	22	Contributo Tirocini VII ciclo Università di Salerno	660,00
Previsione definitiva			45.739,23
Somme Pagate			16.876,77
Somme da pagare			12.981,48
Economie			15.880,98

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA

Previsione iniziale			126.739,58
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

03/03/2023	1	Contributo Comune di San Giorgio a Cremano – Risorse PEG anno 2022	4.000,00
03/03/2023	3	Contributi iscrizione alunni a.s. 2022/2023	482,00
03/03/2023	5	Contributi famiglie per iscrizione ad esami DELF sessione Maggio 2023	1.292,00
03/03/2023	6	Interessi attivi da Banca d'Italia al 31/12/2022	0,02
05/03/2023	7	Variazione approvata in consiglio d'Istituto con prelevamento dalla scheda A03/01 a favore della scheda A03/25	-2.100,00
05/03/2023	7	Variazione approvata in consiglio d'Istituto con prelevamento dalla scheda A03/01 a favore della scheda A03/25	+2.100,00
05/04/2023	10	Contributi famiglie per iscrizione ad esami DELF sessione Maggio 2023	136,00
26/04/2023	11	Contributi iscrizioni a.s. 2022/2023	15,00
01/03/2023	15	Saldo finanziamento Progetto “Cambiamenti digitali”	7.049,03
21/03/2023	16	Finanziamento Piano Scuola 4.0 Next Generation Classrooms	249.585,32
21/03/2023	17	Finanziamento PNRR Missione 4: Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica	98.540,20
04/12/2023	21	Contributo didattico Consorzio di bonifica delle paludi di Napoli e Volla	498,45
04/12/2023	23	Contributi iscrizioni a.s. 2023/2024	26.164,00



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

04/12/2023	25	Contributo Comune di San Giorgio a Cremano – Risorse PEG anno 2023	5.000,00
29/12/2023	28	Contributi iscrizioni a.s. 2023/2024	2.224,00
Previsione definitiva			521.725,60
Somme Pagate			138.814,43
Somme da pagare			132.614,00
Economie			250.297,17

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			24.335,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/03/2023	4	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VIAGGIO DI ISTRUZIONE e uscite didattiche	64.560,00
05/04/2023	8	Contributi iscrizione con prelevamento dal C/C postale	1.500,00
05/04/2023	9	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VIAGGIO DI ISTRUZIONE e uscite didattiche	45.934,00
26/04/2023	12	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VIAGGIO DI ISTRUZIONE e uscite didattiche	21.107,00
08/05/2023	13	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VIAGGIO DI ISTRUZIONE e uscite didattiche	2.265,60
16/06/2023	18	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER uscite didattiche	1.146,80



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAPHICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

04/12/2023	24	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VIAGGIO DI ISTRUZIONE e uscite didattiche	61.276,00
29/12/2023	27	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VIAGGIO DI ISTRUZIONE e uscite didattiche	4.038,00
Previsione definitiva			226.162,71
Somme Pagate			164.612,47
Somme da pagare			0,00
Economie			61.550,24

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Previsione iniziale			3.634,18
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/12/2023	20	Fondi per orientamento alunni legge 104/2013	597,41
Previsione definitiva			4.231,59
Somme Pagate			750,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.481,59

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della **lotta alla dispersione scolastica** e del perseguimento sotto il profilo della qualità del **miglioramento dell'offerta formativa**. Il numero dei Progetti deriva dalle attività introdotte nell'istituzione scolastica, compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR e dall'anno 2023 di Progetti PNRR.

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica, predisposto dall'apposito team.



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma annuale 2023 e la sua rendicontazione finale.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2023, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			188.380,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/05/2023	14	Progetto Scuola Viva II annualità Cod. Uff. 154/II	13.920,00
Previsione definitiva			202.300,00
Somme Pagate			108.288,83
Somme da pagare			0,00
Economie			94.011,17

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	
Previsione iniziale	4.986,66
Previsione definitiva	4.986,66
Somme Pagate	1.104,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.882,66

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.056.538,38	585.509,18	437.839,70	147.669,48	471.029,20

ANALISI degli ACCANTONAMENTI



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Fondo di riserva

R98 – Fondo di riserva

La somma di € **1.905,62** non è stata utilizzata.

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Non si evidenziano somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare accantonate al 31/12/2023.

DICHIARAZIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna **non è stato** presentato il modello 770 anno 2024/redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici relativamente agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture per l'anno 2023 è il seguente:
-

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Totale debiti	Numero creditori
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2023	SI	0,00	0
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2023	SI	16.492,00	2
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2023	SI	19.213,80	2



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2024	SI	134.900,28	4
Base annuale Anno 2023		31/01/2024	SI	134.900,28	4

Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2023	SI	-18,73
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2023	SI	-22,10
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2023	SI	6,00
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2024	SI	-3,26
Base annuale Anno 2023		31/01/2024	SI	-13,98

Indice inferiore	a 0	= pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale	a 0	= pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore	a 0	= pagamenti medi dopo la scadenza

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2023, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: 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 P.T.O.F. 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 dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

- 1° - La scuola I.C. 3 Dorso, collocata nel Comune di San Giorgio a Cremano (NA), accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comuni, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.
La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un’alta qualità dell’offerta formativa.
- 2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l’incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per acquisto di materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l’acquisto di sussidi di modesta entità). Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l’altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; lavagne touch screen ecc. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.
- 3° - Per le **spese in conto capitale** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di strumentazioni musicali, acquisto di arredi per uffici, allestimento laboratori innovativi per l’infanzia (Fondi FESR), realizzazione di laboratori green (Fondi FESR), acquisto di attrezzature didattiche digitali (progetto “Cambiamenti digitali” in rete con l’ISIS Cavalcanti di Napoli), allestimento laboratorio per l’insegnamento delle STEM (Fondi ex PNSD ora PNRR) . SEGUE DETTAGLIO ILLUSTRAZIONE MODELLO K CON LE SUE VARIAZIONI.
- 4° - 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 realizzazione 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, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all’interno che all’esterno dell’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. Più precisamente, 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.



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

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, per l'a.s. 2022/2023 (8/12mi 2023) si è potuto procedere alla loro realizzazione in presenza.

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 Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

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, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- 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;
- 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.



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAFICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

MODELLO K: le variazioni dal 01/01/2023 al 31/12/2023 trovano giustificazione nelle seguenti risultanze:

- dal registro generale beni mobili in “entrata” si evidenzia un **incremento complessivo di € 80.952,22** corrispondente al totale dei beni risultanti dai buoni di carico dal n. 1 al n. 7 E.F. 2023.
- La variazione in diminuzione, dovuta all’ammortamento del valore dei beni costituenti la categoria I (beni mobili costituenti la dotazione degli uffici) è pari ad - € 16.881,33);
- La variazione in diminuzione, dovuta all’ammortamento del valore dei beni costituenti la categoria III (materiale scientifico di laboratorio ed attrezzature didattiche) è pari a - € 43.646,13);
- Per gli “altri beni” – materiale bibliografico, si registra una variazione in diminuzione dovuta al solo ammortamento al 31/12/2023 di € 58,67;
- Il totale delle variazioni è pari ad - € 12.489,33 + € 32.914,09 - € 58,67. La somma algebrica dei tre valori è pari ad € 20.366,09 e corrisponde esattamente al totale delle variazioni per le tre categorie;
- Dal Modello N “Riepilogo per tipologia di spesa” si evince che le somme pagate per “beni di investimento” 04 – in conto competenza è di € 56.142,22 ed in conto residui è di € 17.508,55 per un totale di € 73.650,77. La differenza rispetto al totale dei buoni di carico (€ 80.952,22) è di € 7.301,45. Tale differenza si giustifica così: € 7.200,00 corrisponde all’importo residuo della fattura di acquisto per le forniture di cui al già menzionato progetto STEM che sono state inventariate per il valore complessivo di € 15.200,00; € 101,45 corrispondono all’IVA versata per gli strumenti musicali di cui al buono di carico n. 1 versata a dicembre 2022 (la fornitura per l’intero valore : imponibile + IVA) è stata invece inventariata nel 2023.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d’investimento;
- valutazione dei risultati dell’esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell’E. F. 2023;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall’attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell’attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall’analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell’organizzazione scolastica volti al miglioramento dell’azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell’E.F. 2023 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola.*

Aderendo in pieno alla **“logica di budget”**, che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l’attuazione effettiva del Piano di miglioramento.



Distretto Scolastico n° 34
ISTITUTO COMPRENSIVO
“Don Milani – Dorso”
ad indirizzo musicale

80046 San Giorgio a Cremano (Na)- Cupa San Michele, 32 -tel/fax 081/5743410
CODICE MECCANOGRAPHICO NAIC8FF00G - C.F. 95186780631
e-mail naic8ff00g@istruzione.it – PEC NAIC8FF00G@PEC.ISTRUZIONE.IT
sito web: www.icdonmilanidorso.edu.it

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 16/11/2018 si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2023 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2023, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi 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.

VERIFICA

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 di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Segretario della Giunta Esecutiva
Il DSGA dott.ssa Assunta Maria Cantilena

Il Presidente della Giunta Esecutiva
Il Dirigente Scolastico prof.ssa
Isabella Bonfiglio

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

In fede
Il titolare del trattamento
Il Dirigente Scolastico
prof.ssa Isabella Bonfiglio