



ISTITUTO COMPRENSIVO "SAN GIOVANNI BOSCO" - VOLLA (NA)

C.F.: 95170120638 - Cod. Mecc.: NAIC8B800R - Distretto Scolastico N° 33

Dirigenza e Segreteria in Via Napoli, 35 - Tel.: 081/7744805

Plessi scolastici : Via Napoli, 35 : Tel. 081/7744805 - Via Rossi, 35 : Tel. 081/7742412

E-MAIL: naic8b800r@istruzione.it PEC: naic8b800r@pec.istruzione.it SITO WEB: www.icsangiovanniboscovolla.gov.it

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2023

RELAZIONE

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

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023
RELAZIONE ILLUSTRATIVA
DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

Premessa

La presente relazione ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022 relativamente alle entrate e alle spese di competenza, 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.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – *Regolamento di contabilità*, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per 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 MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2023 con la **Nota Miur Prot. 46445 del 4 ottobre 2022** e per i successivi 4/12i E.F. 2023 con la **Nota Miur Prot. 25954 del 29 settembre 2023**.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo 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:

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

L'Istituto nell'anno scolastico 2023/24 funziona con la sottoelencata articolazione:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo 2024

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)
	10	10	193		193	193	7	19,3

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2024

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

	Numero 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 i 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		6		6	118		118		118	6	0	19,6
Seconde		5		5	105		105		105	1	0	21
Terze		6		6	116		116		116	7	0	19,3
Quarte		6		6	110		110		110	10	0	18,3
7Quinte		7		7	136		136		136	11	0	19,4
Pluriclassi												
Totale	0	30	0	30	585	0	585	0	585	35	0	97,6
Prime		3		0	55		55		55	5	0	18,3
Seconde		3		0	55		54		54	0	1	18
Terze		3		0	66		66		66	8	0	22
Pluriclassi		0		0					0		0	0
Totale	0	9	0	9	176	0	175	0	175	13	1	58,3

B) Dati sul personale in servizio

Data di riferimento: 15 Marzo 2024

La situazione del *personale Docente e ATA* in servizio alla data di predisposizione del Conto Consuntivo 2024 può così sintetizzarsi:

Data di riferimento: 15 Marzo 2024

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
NUMERO	
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	24

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	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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	125
<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	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	28

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto 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; danno atto che il conto consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 273.610,07		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 170.352,87	€ 170.352,87	100%
03-Finanziamenti dello Stato	€ 37.032,09	€ 37.032,09	100%

04-Finanziamenti della Regione	€ 50.000	€ 50.000	100%
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 3.195,00	€ 3.195,00	100%
06-Contributi da privati	€ 64.762,10	€ 64.762,10	100%
07-Proventi da gestioni economiche			
08-Rimborsi e restituzione somme			
09-Alienazione di beni materiali			
10-Alienazione di beni immateriali			
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 9.470,00	€ 9.470,00	100%
12-Altre entrate	€ 349,83	€ 349,83	100%
13-Mutui			
TOTALE ENTRATE	€ 608.771,96	€ 335.161,89	
Disavanzo di competenza	€ 124.763,91		
Totale a pareggio	€ 459.925,80		

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 436.663,56	€ 369.420,73	84,6%
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 35.158,32	€ 9.865,13	28%
A02-Funzionamento amministrativo	€ 41.182,37	€ 29.135,49	70,7%
A03-Didattica	€ 294.721,69	€ 274.778,51	93,2%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro			
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 65.040,65	€ 55.641,60	85,5%
A06-Attività di orientamento	€ 560,53	0	0%
Progetti	€ 152.811,97	€ 90.505,07	59,2%
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.811,36	€ 9.381,20	86,7%
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 135.921,33	€ 79.498,07	58,4%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 6.079,28	€ 1.625,80	26,7%
P05-Progetti per "Gare e concorsi"			
Gestioni economiche			
G01-Azienda agraria			
G02-Azienda speciale			
G03-Attività per conto terzi			
G04-Attività convittuale			
R98-Fondo di Riserva	€ 1.011,33	0	0
D100-Disavanzo di amministrazione presunto			
TOTALE SPESE			
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 590.486,86	€ 459.925,80	77,8%
Avanzo di competenza			
Totale a pareggio		€ 459.925,80	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 124.763,91

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 H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2023 (con Z101 – Disponibilità da programmare);
- Modelli 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

Si dichiara che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario e della Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia;
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 stata tenuta con il protocollo OIL con l'istituto cassiere Credit Agricole;
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.lgs 196/2003 e ssmmii;
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. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

I sottoscritti, membri di diritto della Giunta Esecutiva, nel trasmettere, allegato alla presente ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2022, espongono le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023		224.159,14
Competenza	199.985,45	

SOMME RISCOSE			
	Residui	193.655,35	
	Totale(1)	393.640,80	
	Competenza	240.287,69	
SOMME PAGATE			
	Residui	170.688,59	
	Totale(2)	410.976,28	
	Differenza (1-2)		-17.335,48
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			206.823,66

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	135.176,44	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	39.691,10	
	Totale(1)	174.867,54	
	Esercizio Corrente	219.638,11	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	20.432,51	
	Totale(2)	240.070,62	
Differenza (1-2)			-65.203,08
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			206.823,66
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023			141.620,58

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 579.590,18.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO	€ 173.853,23	€ 24.045,75	€ 197.898,98
Totale Immobilizzazioni	€ 173.853,23	€ 24.045,75	€ 197.898,98
Totale Disponibilità	€ 465.036,17	€ -83.344,97	€ 381.691,20
Totale dell'attivo	€ 638.889,40	€ -59.299,22	€ 579.590,18
PASSIVO	€ 638.889,40	€ -59.299,22	€ 579.590,18
Totale debiti	€ 191.426,10	€ 48.644,52	€ 48.644,52
Consistenza Patrimoniale	€ 447.463,30	€ -107.943,74	€ 339.519,56

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal D.I. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "Argo Inventario": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica. Per i beni in inventario si è effettuato l'ammortamento, secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge e istruzioni RGS.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 224.159,14
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		Totali
Riscossioni	€ 193.655,35	€ 199.985,45		€ 393.640,80
Pagamenti	€ 170.688,59	€ 240.287,69		€ 410.976,28
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				206.823,66
Residui Attivi	€ 39.691,10	€ 135.176,44		€ 174.867,54
Residui Passivi	20.432,51	20.432,51		240.070,62
Avanzo di amministrazione al 31/12				141.620,58

Il **Fondo cassa** al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari ad **€ 206.823,66** in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità", l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/23 ammonta a **Euro 141.620,58** come sopra determinato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato di Esercizio 2023 di Euro -124.763,91 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023	335.161,89
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023	459.925,80
AVANZO ESERCIZIO 2023	-124.763,91

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.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	98.253,59	91.279,66	92,90%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	37.211,97	26.998,77	72,55%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	157.446,30	92.929,43	59,02%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	281.206,38	234.241,99	83,30%
05	ALTRE SPESE	9.753,74	7.861,07	80,60%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	418,23	418,23	100,00%
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	6.196,65	6.196,65	100,00%

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	
Totale generale		590.486,86	459.925,80	

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall’aggregazione Z101, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2022 appare determinato, come da Mod. H/Hbis/I allegati.

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate, 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 Somme da Riscuotere:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	48.112,48
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	48.112,48

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	225.497,59
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	225.497,59

L’ Avanzo di Amministrazione 2023 è verificato e controllato nello schema (Verifica Avanzo di amministrazione) allegato a questa relazione, prodotto dal software di gestione del Bilancio.

Aggregato 02 voce 03 05 - Next generation EU - PNRR 4.0			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2023	20	Piano “Scuola 4.0” – Azione 1 – Next digital classroom	170.352,87
Previsione definitiva			170.352,87

Somme Riscosse	85.176,43
Somme da riscuotere	85.176,44
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/08/2022	46	PNRR NextGenerationEU - Misura 1.4.1	7.301,00
22/09/2022	48	PNRR Next Generation EU - Investimento 1.2	6.636,00
13/12/2022	68	PNRR ANIMATORI DIGITALI 2022-23	2.000,00
Previsione definitiva			15.937,00
Somme Riscosse			1.000,00
Somme da riscuotere			14.937,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01/01 - Funzionamento amministrativo didattico			
Previsione iniziale			18.045,42
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/10/2023	52	A.F. 2023 DL 104 2013 ARTICOLO8 COMMA 1 ORIENTAMENTO	168,02
23/10/2023	53	A.F. 2023 FUNZIONAMENTO AMMINISTRAT. DIDATTICO SET-DIC2023	7.371,67
15/11/2023	58	Compenso revisori gennaio 23-dicembre 23	2.828,00
20/12/2023	72	A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	8.246,71
22/12/2023	77	A.F. 2023 SOFFERENZE E INTEGRAZ. FUNZIONAM. AMMINISTR. DIDAT	372,26
Previsione definitiva			37.032,08
Somme Riscosse			37.032,08
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2023	6	Interessi Banca d'Italia	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 01 - PR Campania FSE + 2021-2027 CU 189 NAP. Programma Scuola Viva			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/04/2023	21	POR CAMPANIA Scuola Viva	50.000,00
Previsione definitiva			50.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			50.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/12/2023	69	VERSAMENTO PREMIO PROGETTO FORMATIVO da parte del Consorzio Bonifica Paludi Napoli e Volla	500,00
Previsione definitiva			500,00
Somme Riscosse			500,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/09/2023	48	Quota per accoglienza tirocinanti - Università del Molise	275,00
04/10/2023	50	Quota per accoglienza tirocinanti - Università Europea di Roma	100,00
18/12/2023	70	CONTRIB. SOSTEGNO A.A. 2021/22 - Suor Orsola Benincasa	820,00
18/12/2023	71	Contributo da parte dell'Università di Cassino	1.500,00
Previsione definitiva			2.695,00
Somme Riscosse			2.695,00

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 1 - ASSICURAZIONE ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/04/2023	24	Assicurazione alunni 2023	100,00
21/06/2023	47	Assicurazione alunno Guarracino Ciro	10,00
18/12/2023	66	Assicurazione alunni a.s. 23-24	4.596,00
21/12/2023	75	Contributo alunni per assicurazione scolastica 23-23 (integrazione)	48,00
22/12/2023	76	Assicurazione alunni 2023-24	558,00
Previsione definitiva			5.312,00
Somme Riscosse			5.312,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2023	5	Assicurazione personale scolastico	120,00
28/02/2023	10	Assicurazione personale scolastico	60,00
Previsione definitiva			180,00
Somme Riscosse			180,00
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
15/02/2023	2	Corso di inglese Benedict School (infanzia, primaria, secondaria)	9.420,00
15/02/2023	3	Spettacolo teatrale Infanzia 2 Febbraio	612,50
15/02/2023	4	Laboratorio Antichi Romani Via Rossi	165,00
22/02/2023	8	Uscita didattica 18 febbraio 2023 per Robotica	345,00
28/02/2023	9	Corso di inglese Benedict School (infanzia, primaria, secondaria)	1.815,00
28/02/2023	11	Laboratorio Antichi Romani Via Rossi	594,00

13/03/2023	13	Contributo genitori per partecipazione alla finale gara robotica	550,00
23/03/2023	15	Uscita del 21 Marzo Città della Scienza	1.270,00
30/03/2023	17	Uscita 28 Marzo Palazzo Reale SSIG	922,00
30/03/2023	18	Uscita a Pollena 28 Marzo per Via Napoli	1.076,00
30/03/2023	19	uscita Pollena 28 marzo Via Rossi	1.048,00
07/04/2023	22	Uscita didattica 30 Marzo	675,00
07/04/2023	23	uscita didattica 5 Aprile	1.300,00
20/04/2023	25	Uscita didattica alla Fattoria Beneduce - 13 Aprile	971,90
20/04/2023	26	Uscita didattica Museo di Pietrarsa - 13 Aprile (SSIG)	665,00
20/04/2023	27	Uscita didattica Reggia di Caserta - San Leucio (17 Aprile)	1.977,00
28/04/2023	28	Uscita didattica 21 Aprile Caserta - San Leucio	1.790,00
28/04/2023	29	Uscita didattica 21 Aprile Orto Botanico	1.140,00
09/05/2023	30	Uscita didattica del 26 Aprile al Turtle Pont di Portici	886,00
09/05/2023	31	Uscita didattica del 27 Aprile al Turtle Point di Portici	826,50
09/05/2023	32	Uscita didattica del 3 Maggio alla Riserva degli Astroni	759,00
09/05/2023	33	Uscita didattica del 4 Maggio al Museo Archeologico	981,50
09/05/2023	34	Uscita didattica del 4 Maggio a Pietrarsa	964,00
09/05/2023	35	Uscita didattica 5 Maggio Eremo dei Camaldoli	710,00
09/05/2023	36	Gita dei tre giorni ad Ascea SSIG	10.120,00
09/05/2023	37	Corso di chitarra	700,00
15/05/2023	38	Uscita didattica del 10 Maggio al Museo Archeologico Nazionale	1.057,00
15/05/2023	39	Corso di chitarra(ulteriori due paganti)	200,00
25/05/2023	41	Uscita didattica del 18 maggio alla Fattoria Beneduce	736,00
25/05/2023	42	Uscita didattica 22 maggio Eremo ai Camaldoli	700,00
12/06/2023	43	Uscita didattica del 7 Giugno all'Orto Botanico	858,00
12/06/2023	44	Uscita del 5 Giugno alla Fattoria Beneduce	256,00
21/06/2023	45	Corso di inglese Benedict School - Crocamo Giulia	30,00
21/06/2023	46	Uscita del 21 Marzo Scognamiglio Lucio	22,00
23/10/2023	51	Uscita del 20 Ottobre al Sannino De Cillis	360,00
26/10/2023	54	Uscita didattica del 24 Ottobre Via Napoli	195,00
26/10/2023	55	Uscita didattica del 24 Ottobre Via Rossi	150,00
06/11/2023	56	Uscita didattica del 27.10 al Sannino De Cillis rinviata al 17.11	455,00

06/11/2023	57	Uscita didattica del 25.10 al Sannino De Cillis rinviata al 15.11	663,00
27/11/2023	59	Uscita didattica del 08.11 sezioni A, C, E, I Infanzia al Sannino De Cillis (rinviata al 21.11)	610,00
27/11/2023	60	Uscita didattica del 10.11 classi 3A, 3B e 3C Via Napoli al Sannino De Cillis (rinviata al 17.11)	500,00
27/11/2023	61	Uscita didattica 14 Marzo 2024 - Teatro Contemporaneo	528,00
27/11/2023	62	Uscita didattica del 07.11 classi 3A - 3B - 3C Via Rossi al Sannino De Cillis (rinviata al 20.11)	550,00
27/11/2023	63	Uscita didattica del 09.11 sezioni L, D, H Infanzia al Sannino De Cillis	590,00
18/12/2023	67	Uscita didattica 5 Dicembre Teatro Magic Vision	3.471,70
20/12/2023	73	Uscita didattica 19 Dicembre Teatro Acacia Infanzia	2.312,00
20/12/2023	74	Uscita didattica 17 Aprile 2024 Teatro Acacia (Loser) SSIG	2.704,00
22/12/2023	78	Racioppi, Esposito, Marciano	39,00
Previsione definitiva			59.270,10
Somme Riscosse			59.270,10
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 11 voce 01 - PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/03/2023	12	Somma per sponsorizzazione PROTON (per robotica)	8.870,00
17/03/2023	14	Somme per sponsorizzazione Gara Robotica da IFEP	500,00
23/03/2023	16	Contributo sponsorizzazione gara robotica Prometeon	100,00
Previsione definitiva			9.470,00
Somme Riscosse			9.470,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/12/2023	68	Riaccredito somme Ambrosio Milena (PONFSE 505)	349,83

Previsione definitiva	349,83
Somme Riscosse	349,83
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
608.771,96	335.161,89	199.985,45	135.176,44	273.610,07

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, Somme rimaste da pagare ed Economie.

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 considerato in sede di previsione, 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 tipologia di spesa.

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, aggregate secondo il Mod. H:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA		
Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		0,00

Aggregato A voce 01 01 - A.F. 2021 DM 162 2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA		
Previsione iniziale		1.652,42
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		1.652,25
Economie		0,17

Aggregato A voce 01 02 - Risorse ex art. 36, comma 2, DL 21/2022		
	Previsione iniziale	820,18
	Somme Pagate	820,18
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 01 03 - Sicurezza nella scuola			
		Previsione iniziale	4.155,91
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/12/2023	72	A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	500,00
		Previsione definitiva	4.655,91
		Somme Pagate	2.000,00
		Somme da pagare	2.000,00
		Economie	655,91

Aggregato A voce 01 04 - PULIZIE E DECORO DELLA SCUOLA		
	Previsione iniziale	24.637,11
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	24.637,11

Aggregato A voce 01 05 - Risorse ex art. 58, IV comma, DL 73/21		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 01 06 - Risorse ex art. 39 bis DL 115/22 - Contenimento rischio Covid		
	Previsione iniziale	3.392,70
	Somme Pagate	3.392,70
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 02 1 - Spese postali e bancarie			
Previsione iniziale			2.535,74
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/12/2023	72	A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	500,00
Previsione definitiva			3.035,74
Somme Pagate			193,46
Somme da pagare			500,00
Economie			2.342,28

Aggregato A voce 02 2 - Connettività e telefonia			
Previsione iniziale			1.915,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/02/2023	7	Spostamento € 0.20 da A.02.02 ad A.02.03	-1,20
20/12/2023	72	A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	500,00
Previsione definitiva			2.414,09
Somme Pagate			1.101,39
Somme da pagare			0,00
Economie			1.312,70

Aggregato A voce 02 3 - Prestazioni professionali e specialistiche			
Previsione iniziale			2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/02/2023	1	Prelievo da z101 su A02/03	1.000,00
16/02/2023	7	Spostamento € 0.20 da A.02.02 ad A.02.03	1,20
23/10/2023	53	A.F. 2023 FUNZIONAMENTO AMMINISTRAT. DIDATTICO SET-DIC2023	1.500,00
20/12/2023	72	A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	2.000,00
Previsione definitiva			6.501,20
Somme Pagate			2.250,90
Somme da pagare			1.950,30
Economie			2.300,00

Aggregato A voce 02 4 - Funzionamento ordinario	
Previsione iniziale	15.787,59

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/09/2023	49	Prelievo da z101 su A02/04 per un importo di € 3493,66	3.493,66
23/10/2023	53	A.F. 2023 FUNZIONAMENTO AMMINISTRAT. DIDATTICO SET-DIC2023	2.000,00
15/11/2023	58	Compenso revisori gennaio 23- dicembre 23	2.828,00
30/11/2023	64	Prelievo di € 2400 da a03/02 ad a02/04	2.400,00
18/12/2023	68	Riaccredito somme Ambrosio Milena (PONFSE 505)	349,83
20/12/2023	72	A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	2.000,00
22/12/2023	77	A.F. 2023 SOFFERENZE E INTEGRAZ. FUNZIONAM. AMMINISTR. DIDAT	372,26
Previsione definitiva			29.231,34
Somme Pagate			20.640,64
Somme da pagare			2.498,80
Economie			6.091,90

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 03 01 - PON FESR "Ambienti innovativi didattici per la scuola dell'infanzia - avviso 38007/21"		
	Previsione iniziale	75.000,00
	Somme Pagate	74.644,08
	Somme da pagare	0,00
	Economie	355,92

Aggregato A voce 03 02 - Funzionamento didattico			
Previsione iniziale			20.623,41
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2023	2	Corso di inglese Benedict School (infanzia, primaria, secondaria)	9.420,00
15/02/2023	3	Spettacolo teatrale Infanzia 2 Febbraio	612,50
15/02/2023	4	Laboratorio Antichi Romani Via Rossi	165,00
15/02/2023	5	Assicurazione personale scolastico	120,00

15/02/2023	6	Interessi Banca d'Italia	0,01
28/02/2023	9	Corso di inglese Benedict School (infanzia, primaria, secondaria)	1.815,00
28/02/2023	10	Assicurazione personale scolastico	60,00
28/02/2023	11	Laboratorio Antichi Romani Via Rossi	594,00
17/03/2023	14	Somme per sponsorizzazione Gara Robotica da IFEP	500,00
23/03/2023	16	Contributo sponsorizzazione gara robotica Prometeon	100,00
12/04/2023	24	Assicurazione alunni 2023	100,00
21/06/2023	45	Corso di inglese Benedict School - Crocamo Giulia	30,00
21/06/2023	47	Assicurazione alunno Guarracino Ciro	10,00
21/09/2023	48	Quota per accoglienza tirocinanti - Università del Molise	275,00
04/10/2023	50	Quota per accoglienza tirocinanti - Università Europea di Roma	100,00
23/10/2023	53	A.F. 2023 FUNZIONAMENTO AMMINISTRAT. DIDATTICO SET-DIC2023	2.000,00
30/11/2023	64	Prelievo di € 2400 da a03/02 ad a02/04	-2.400,00
18/12/2023	66	Assicurazione alunni a.s. 23-24	4.596,00
18/12/2023	69	VERSAMENTO PREMIO PROGETTO FORMATIVO da parte del Consorzio Bonifica Paludi Napoli e Volla	500,00
18/12/2023	70	CONTRIB. SOSTEGNO A.A. 2021/22 - Suor Orsola Benincasa	820,00
18/12/2023	71	Contributo da parte dell'Università di Cassino	1.500,00
20/12/2023	72	A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	1.500,00
21/12/2023	75	Contributo alunni per assicurazione scolastica 23-23 (integrazione)	48,00
22/12/2023	76	Assicurazione alunni 2023-24	558,00
Previsione definitiva			43.646,92
Somme Pagate			20.824,14
Somme da pagare			8.979,63
Economie			13.843,15

Aggregato A voce 03 03 - ASSISTENZA PSICOLOGICA E MEDICA			
Previsione iniziale			3.926,42
Somme Pagate			3.926,42
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 03 04 - Digital Board FESRPON-CA-202-25-AZIONE13.1.2A-Avviso n.28966/21		
	Previsione iniziale	538,26
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	538,26

Aggregato A voce 03 05 - Reti cablate FESRPON-CA-2021-296-Azione 13.1.1A - Avviso n. 20480/21"		
	Previsione iniziale	389,17
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	389,17

Aggregato A voce 03 06 - Risorse ex art. 58, comma IV, DL 76/2021		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 03 07 - Spazi e strumenti digitali per le Stem - Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 Maggio 2021		
	Previsione iniziale	9,13
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	9,13

Aggregato A voce 03 08 - Somme ex art. 32 DL 41/21 - DDI per il Mezzogiorno		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 03 09 - SOSTEGNO FINANZIARIO AI PATTI DI COMUNITA'		
	Previsione iniziale	456,71
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	456,71

Aggregato A voce 03 10 - Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - 13.1.3A-FESRPON-CA-2022-174		
	Previsione iniziale	402,21
	Somme Pagate	125,00
	Somme da pagare	0,00

Economie	277,21

Aggregato A voce 03 11 - Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2023	20	Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom	170.352,87
Previsione definitiva			170.352,87
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			166.279,24
Economie			4.073,63

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 05 1 - VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE			
Previsione iniziale			10.437,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/02/2023	8	Uscita didattica 18 febbraio 2023 per Robotica	345,00
06/03/2023	12	Somma per sponsorizzazione PROTON (per robotica)	8.870,00
13/03/2023	13	Contributo genitori per partecipazione alla finale gara robotica	550,00
23/03/2023	15	Uscita del 21 Marzo Città della Scienza	1.270,00
30/03/2023	17	Uscita 28 Marzo Palazzo Reale SSIG	922,00
30/03/2023	18	Uscita a Pollena 28 Marzo per Via Napoli	1.076,00
30/03/2023	19	uscita Pollena 28 marzo Via Rossi	1.048,00
07/04/2023	22	Uscita didattica 30 Marzo	675,00
07/04/2023	23	uscita didattica 5 Aprile	1.300,00
20/04/2023	25	Uscita didattica alla Fattoria Beneduce - 13 Aprile	971,90
20/04/2023	26	Uscita didattica Museo di Pietrarsa - 13 Aprile (SSIG)	665,00
20/04/2023	27	Uscita didattica Reggia di Caserta - San Leucio (17 Aprile)	1.977,00
28/04/2023	28	Uscita didattica 21 Aprile Caserta - San Leucio	1.790,00

28/04/2023	29	Uscita didattica 21 Aprile Orto Botanico	1.140,00
09/05/2023	30	Uscita didattica del 26 Aprile al Turtle Pont di Portici	886,00

09/05/2023	31	Uscita didattica del 27 Aprile al Turtle Point di Portici	826,50
09/05/2023	32	Uscita didattica del 3 Maggio alla Riserva degli Astroni	759,00
09/05/2023	33	Uscita didattica del 4 Maggio al Museo Archeologico	981,50
09/05/2023	34	Uscita didattica del 4 Maggio a Pietrarsa	964,00
09/05/2023	35	Uscita didattica 5 Maggio Eremo dei Camaldoli	710,00
09/05/2023	36	Gita dei tre giorni ad Ascea SSIG	10.120,00
15/05/2023	38	Uscita didattica del 10 Maggio al Museo Archeologico Nazionale	1.057,00
25/05/2023	41	Uscita didattica del 18 maggio alla Fattoria Beneduce	736,00
25/05/2023	42	Uscita didattica 22 maggio Eremo ai Camaldoli	700,00
12/06/2023	43	Uscita didattica del 7 Giugno all'Orto Botanico	858,00
12/06/2023	44	Uscita del 5 Giugno alla Fattoria Beneduce	256,00
21/06/2023	46	Uscita del 21 Marzo Scognamiglio Lucio	22,00
23/10/2023	51	Uscita del 20 Ottobre al Sannino De Cillis	360,00
26/10/2023	54	Uscita didattica del 24 Ottobre Via Napoli	195,00
26/10/2023	55	Uscita didattica del 24 Ottobre Via Rossi	150,00
06/11/2023	56	Uscita didattica del 27.10 al Sannino De Cillis rinviata al 17.11	455,00
06/11/2023	57	Uscita didaatica del 25.10 al Sannino De Cillis rinviata al 15.11	663,00
27/11/2023	59	Uscita didattica del 08.11 sezioni A, C, E, I Infanzia al Sannino De Cillis (rinviata al 21.11)	610,00
27/11/2023	60	Uscita didattica del 10.11 classi 3A, 3B e 3C Via Napoli al Sannino Se Cillis (rinviata al 17.11)	500,00
27/11/2023	61	Uscita didattica 14 Marzo 2024 - Teatro Contemporaneo	528,00
27/11/2023	62	Uscita didattica del 07.11 classi 3A - 3B - 3C Via Rossi al Sannino De Cillis (rinviata al 20.11)	550,00
27/11/2023	63	Uscita didattica del 09.11 sezioni L, D, H Infanzia al Sannino De Cillis	590,00
18/12/2023	67	Uscita didattica 5 Dicembre Teatro Magic Vision	3.471,70
20/12/2023	73	Uscita didattica 19 Dicembre Teatro Acacia Infanzia	2.312,00
20/12/2023	74	Uscita didattica 17 Aprile 2024 Teatro Acacia (Loser) SSIG	2.704,00
22/12/2023	78	Racioppi, Esposito, Marciano	39,00

Previsione definitiva	65.040,65
Somme Pagate	52.334,60
Somme da pagare	3.307,00
Economie	9.399,05

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 06 01 - ART. 8 DL 104/2013 ORIENTAMENTO PER STUDENTI			
Previsione iniziale			392,51
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/10/2023	52	A.F. 2023 DL 104 2013 ARTICOLO8 COMMA 1 ORIENTAMENTO	168,02
Previsione definitiva			560,53
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			560,53

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 messe in campo nell'istituzione scolastica, compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR, classificati secondo le indicazioni dell'AdG.

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.

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 01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00

Economie	0,00

Aggregato P voce 01 01 - SICUREZZA PERSONALE SCOLASTICO E ALUNNI (RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA)	
Previsione iniziale	192,36
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	192,36

Aggregato P voce 01 02 - PNRR Next Generation EU - Misura 1.2			
Previsione iniziale			6.636,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/05/2023	40	Diminuzione programmazione scheda P01-02 - avanzo di amministrazione spostato su Disponibilità a seguito radiazione parziale R.A.	-3.318,00
Previsione definitiva			3.318,00
Somme Pagate			195,20
Somme da pagare			1.988,00
Economie			1.134,80

Aggregato P voce 01 03 - PNRR Next Generation EU - Misura 1.4.1	
Previsione iniziale	7.301,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	7.198,00
Economie	103,00

Aggregato P voce 02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 02 01 - Progetti Offerta formativa (lab. musicale, inglese, robotica ecc...)			
Previsione iniziale			9.271,48
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/05/2023	37	Corso di chitarra	700,00

15/05/2023	39	Corso di chitarra(ulteriori due paganti)	200,00
23/10/2023	53	A.F. 2023 FUNZIONAMENTO AMMINISTRAT. DIDATTICO SET-DIC2023	500,00
20/12/2023	72	A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	246,71
Previsione definitiva			10.918,19
Somme Pagate			2.893,20
Somme da pagare			0,00
Economie			8.024,99

Aggregato P voce 02 02 - PROGETTI DI SOCIALITA' APPRENDIMENTI ED ACCOGLIENZA - AVVISO N.33956/22 - 10.1.1A-FDRPOC-CA-2022-443			
Previsione iniziale			34.324,80
Somme Pagate			27.716,83
Somme da pagare			5.309,58
Economie			1.298,39

Aggregato P voce 02 03 - PROGETTI DI SOCIALITA' APPRENDIMENTI ED ACCOGLIENZA - AVVISO N.33956/22 - 10.2.2A-FDRPOC-CA-2022-505			
Previsione iniziale			35.574,00
Somme Pagate			26.078,95
Somme da pagare			7.925,83
Economie			1.569,22

Aggregato P voce 02 04 - PON PER LA SCUOLA AVVISO 4294 INTEGRAZIONE E ACCOGLIENZA FSE PON-CA-2019- 440 AZIONE 10.1.1A			
Previsione iniziale			648,12
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/12/2023	65	Diminuzione fondi PON FSE come da rendicontazione.	-631,54
Previsione definitiva			16,58
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			16,58

Aggregato P voce 02 05 - PON PER LA SCUOLA AVVISO 9707/2021 -PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' FSE CA 2021-110 10.1.1A			
Previsione iniziale			940,37
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/12/2023	65	Diminuzione fondi PON FSE come da rendicontazione.	-638,48

Previsione definitiva	301,89
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	301,89

Aggregato P voce 02 06 - PON PER LA SCUOLA AVVISO 9707/2021 -PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' FSE CA 2021-115 10.2.2A			
Previsione iniziale			3.411,21
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/12/2023	65	Diminuzione fondi PON FSE come da rendicontazione.	-2.942,56
Previsione definitiva			468,65
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			468,65

Aggregato P voce 02 07 - Progetto diversamente abili			
Previsione iniziale			4.317,22
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			4.317,22

Aggregato P voce 02 08 - PR Campania FSE + 2021-2027 CU 189 NAP - programma Scuola Viva			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/04/2023	21	POR CAMPANIA Scuola Viva	50.000,00
Previsione definitiva			50.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			9.573,68
Economie			40.426,32

Aggregato P voce 04 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato P voce 04 01 - Aggiorniamoci (formazione docenti ed ATA)			
---	--	--	--

Previsione iniziale			1.707,61
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/10/2023	53	A.F. 2023 FUNZIONAMENTO AMMINISTRAT. DIDATTICO SET-DIC2023	1.371,67
20/12/2023	72	A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO	1.000,00
Previsione definitiva			4.079,28
Somme Pagate			1.150,00
Somme da pagare			475,80
Economie			2.453,48

Aggregato P voce 04 02 - PNRR - ANIMATORI DIGITALI 2022-24			
Previsione iniziale			2.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.000,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			1.011,33
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.011,33

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **1011,33** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA		
	Previsione iniziale	1011,33
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1011,33

Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregazione Z101 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z101 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in € **18.285,10**, confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

DETTAGLIO Z101 – Disponibilità finanziaria da programmare

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, che al termine della gestione dell'E.F. risultano accantonate al 31/12/2022 secondo il seguente prospetto:

Composizione Z101 - Esercizio Finanziario 2023

AA Non Vincolato al 2023	8.000,00
AA Vincolato al 20223	9.285,10

da Dotazione ordinaria 20223	1.000,00
TOTALE	18.285,10

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
590.486,86	459.925,80	240.287,69	219.638,11	130.561,06

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z101, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma Annuale 2023 appare determinato, come da Mod. H /Hbis allegati.

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.

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 con il Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzioni Scolastiche.

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 e ssmmii;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale ai docenti *supplenti brevi* (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne o con adattamenti dell'orario;
- gli impegni di spesa per il *trattamento accessorio* a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica (gestiti con il Cedolino Unico), 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 hanno *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;
- 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.

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.

F.to DSGA Dott.ssa Imma Perna

F.to DS Prof.ssa Gabriella la Marca