



**SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO
"ILLUMINATO - CIRINO"**

Via Cesare Pavese – 80018 Mugnano di Napoli

Tel. 081-5710392/93/94/95 – Fax 081-5710358

Cod. Min. **NAMM0A000L** - C.F. **95186820635**

PEO: namm0a000l@istruzione.it - PEC: namm0a000l@pec.istruzione.it

sito web: www.illuminatocirino.edu.it



Unione europea
Fondo sociale europeo

S.S.P.G. "ILLUMINATO - CIRINO"
MUGNANO DI NAPOLI (NA)
Prot. 0001797 del 12/03/2024
VI-3 (Uscita)

Ai Revisori dei conti

Al Consiglio d'Istituto

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023
Relazione illustrativa dell'andamento della gestione dell'istituzione scolastica

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2023 entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica. La predisposizione del Conto Consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere impegni.

Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

La presente relazione ha lo scopo di:

- illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023;
- facilitare la lettura dell'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto;
- esprimere obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili;
- illustra i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

1. Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo *Regolamento di contabilità*;
2. 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";
3. 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";
4. La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12 E.F. 2023 con la Nota Miur Prot. N. 46445 del 04/10/2022 e per i successivi 4/12 E.F. 2023 con la Nota Miur Prot. N. 28362 del 19/10/2023.

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.

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:

Popolazione scolastica: l'Istituto nell'anno scolastico 2022/23 ha funzionato con n. 41 classi e per un totale di 757 alunni frequentanti

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

	Numero	Numero	Numero classi	Totale classi	Alunni iscritti	Alunni	Alunni equivalenti	Alunni	Totale alunni	Di cui DA	Differenza Alunni	Media
Prime	0	13	0	13	233	0	231	0	231	16	-2	17,77
Seconde	0	14	0	14	257	0	259	0	259	18	2	18,50
Terze	0	14	0	14	268	0	267	0	267	18	1	19,07
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Totale	0	41	0	41	758	0	757	0	757	52	1	18,46

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<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	71
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	23
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° 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	115

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto

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	4
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	20

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 presenta le seguenti risultanze:

				TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023				€ 280.676,92
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2023	TOTALE	
Riscossioni	€ 37.704,26	€ 253.432,10	€ 291.636,36	
Pagamenti	€ 29.493,62	€ 207.238,55	€ 236.732,17	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023				€ 335.081,11
Residui Attivi	€ 67.318,46	€ 118.698,15		€ 186.016,61
Residui Passivi	€ 24.038,70	€ 187.100,34		€ 211.139,04
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023				€ 309.958,68

L'Avanzo di esercizio 2023 di € 309.958,68 così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023	€ 372.130,25
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023	€ 394.338,89
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2023	- € 22.208,64

ULTERIORE RISCANTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

IMPORTI	DESCRIZIONE
€ 335.043,95	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
€ 0,00	AVANZO DI COMPETENZA MOD H
- € 22.208,64	DISAVANZO COMPETENZA MOD H
€ 0,00	VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L
- € 2876,63	VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L
€ 309.958,68	AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12/2023

CONTROLLI AVANZO ESERCIZIO 2023

A) CONTROLLO CORRETTO RIPORTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO PRECEDENTE

1. Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2023 € 335.043,95
(come da modello A anno 2023)
2. Totale variazioni su avanzo di amministrazione € 0,00
3. Avanzo di amministrazione attuale € 335.043,95
(Somma algebrica 1 + 2)
4. Avanzo di amministrazione a fine esercizio € 335.043,95
(punto 7 da modello J anno 2022)
5. Differenza 3 - 4 € 0,00

B) CONGRUENZA AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2023 -€ 22.208,64
2. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello J 2023 -€ 22.208,64
(punto 10 modello J anno 2023)
3. Differenza 1 - 2 € 0,00

C) CONGRUENZA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO FRA MODELLI H E J

1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2023 -€ 22.208,64
2. Avanzo di amministrazione attuale € 335.043,95
(Valore colonna A del modello H 2023 per l'avanzo di amministrazione)
3. Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2023 € 312.835,31
(Somma algebrica 1 + 2)
4. Somme derivanti da radiazione residui -€ 2.876,63
(vedi stampa movimentazione residui)
5. Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui € 309.958,68
(Somma algebrica 3 + 4)
6. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2023 € 309.958,68
(punto 7 da modello J anno 2023)
7. Differenza 5 - 6 € 0,00

N.B.: tutti i campi differenza devono risultare zero. I calcoli degli avanzi di amministrazione vengono eseguiti sommando i valori relativi alle partite di giro.

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

ENTRATE	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Sommerimaste da riscuotere	differenza in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
Avanzo di amministrazione presunto	335.043,95				335.043,95
Non vincolato	82.705,56				82.705,56
Vincolato	252.338,39				252.338,39
Finanziamenti dall'unione europea	171.871,94	171.871,94	88.598,59	83.273,35	
Finanziamenti dello stato	79.586,88	79.586,88	59.162,08	20.424,80	
Finanziamenti dalla regione	50.000,00	50.000,00	35.000,00	15.000,00	
Finanziamenti da enti locali o da altre istituzioni	5.300,00	5.300,00	5.300,00		
Contributi da privati	62.951,00	62.951,00	62.951,00		
Proventi da gestione economica					
Rimborsi e restituzione di somme	1.540,42	1.540,42	1.540,42		
Alienazione di beni materiali					
Alienazione di beni immateriali					
Sponsor e utilizzo locali					
Altre entrate	880,01	880,01	880,01		
Mutui					
TOTALE ENTRATE	707.174,20	372.130,25	253.432,10	118.698,15	335.043,95
	Disavanzo di competenza	22.206,64			
	Totale a pareggio	394.338,89			

indice dipendenza finanziaria	Accertamenti Competenza	52,62%
	Totale entrate	

Indice capacità di riscossione	Totale riscossioni	60,65%
	Residui attivi iniz. + somme accertate	

In riferimento alle entrate la situazione dei residui attivi è la seguente:

	iniziali al 01/01/2023	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2023	Variazioni in Diminuzione	Totale Residui
Residui attivi	€ 107.899,35	€ 37.704,26	€ 70.195,09	€ 118.698,15	€ 2.876,63	€ 186.016,61

indice residui attivi competenza	Residui esercizio 2023	31,90%
	Totale somme accertate 2023	

Smaltimento residui attivi	residui attivi Riscossi	34,94%
	Residui attivi Iniziali	

Accumulo residui Attivi	Residui attivi al 31/12/2023	38,75%
	Accertam. Comp. + res. Att. Iniziali	

Riepilogando le entrate:

Programmazione Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenze in + o in -
707.174,20	372.130,25	253.432,10	118.698,15	0,00

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

SPESE	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -
	a	b	c	d=b-c	e=a-b
Attività'	460.299,68	290.333,40	109.056,73	181.276,67	169.966,28
Funzionamento generale e decoro della scuola	39.816,38	22.770,03	10.118,41	12.651,62	17.046,35
Funzionamento amministrativo	101.521,81	34.326,76	20.848,39	13.478,37	67.195,05
Didattica	310.916,47	233.236,61	78.089,93	155.146,68	77.679,86
Alternanza scuola-lavoro					
Visite viaggi e programmi di studio all'estero	95,00				95,00
Attività' di orientamento	7.950,02				7.950,02
Progetti	208.319,87	104.005,49	98.181,82	5.823,67	104.314,38
Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"	2.600,01				2.600,01
Progetti in ambito "umanistico e sociale"	204.395,86	104.005,49	98.181,82	5.823,67	100.390,37
Progetti per "certificazioni e corsi professionali"					
Progetti per "formazione / aggiornamento del personale"	1.324,00				1.324,00
Progetti per "gare e concorsi"					
Gestione economiche					
Azienda agraria					
Azienda speciale					
Attività' per conto terzi					
Attività' convittuale					
Fondo di riserva	500,00				500,00
Fondo di riserva	500,00				500,00
Disavanzo di amministrazione					
Disavanzo di amministrazione					
TOTALE SPESE	669.119,55	394.338,89	207.238,55	187.100,34	274.780,66
	Avanzo di competenza				
	Totale a pareggio	394.338,89			

indice spesa competenza	Somme impegnate	58,93%
	Totale entrate	

Indice capacità di spesa	Totale pagamenti	52,86%
	residui pass. Iniziali + somme impegnate	

Indice capacità di cassa	Fondo cassa fine esercizio	158,70%
	Residui passivi al 31/12	

	Iniziali al 01/01/2023	Pagati	Da Pagare	residui esercizio 2023	Variazione in diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 53.532,32	€ 29.493,62	€ 24.038,70	€ 187.100,34	€ 0,00	€ 211.139,04

Indice residui passivi competenza	residui esercizio 2023	47,45%
	Totale somme impegnate 2023	

Smaltimento residui passivi	Residui passivi pagati	55,09%
	residui passivi iniziali	

Accumolo Residui Passivi	Residui passivi al 31/12	47,14%
	impegni competenza + res. Passivi iniziali	

Il D.I. 129/2018 ha strutturato in 6 voci di attività e 5 macrovoci di progetti le voci di uscita.

In particolare, le finalità di spesa vengono distinte in:

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

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

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

Progetti per "Gare e concorsi").

Gestioni economiche: all'interno di tale aggregato sono previste quattro differenti categorie di destinazione (Azienda agraria; Azienda speciale; Attività per conto terzi; Attività convittuale).

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

A1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO	
Programmazione definitiva	€ 39.816,38
Somme Impegnate	€ 22.770,03
Avanzo	€ 17.046,35

In tale aggregato rientrano le spese relative alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici, compresi i servizi di pulizia, nonché le spese "comuni" non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, indipendentemente dalla fonte di finanziamento utilizzata. Tra le spese "comuni" possono rientrare, a titolo esemplificativo le somme da corrispondere al responsabile del servizio prevenzione e protezione (RSPP), nonché al responsabile della protezione dei dati personali (RPD).

A2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
Programmazione definitiva	€ 101.521,81
Somme impegnate	€ 34.326,76
Avanzo	€ 67.195,05

In tale aggregato possono rientrare le spese relative alle specifiche attività della segreteria scolastica, le spese postali, per l'acquisto di carte valori, bollati e registrazione contratti, le spese relative ai servizi di cassa. In tale aggregato va ricompreso altresì il compenso da corrispondere ai Revisori dei conti.

A3 SPESE DIDATTICA	
Programmazione definitiva	€ 310.916,47
Somme impegnate	€ 233.236,61
Avanzo	€ 77.679,86

In tale aggregato possono rientrare tutte le spese necessarie allo svolgimento delle attività didattiche (es. lavagne interattive multimediali, cancelleria, spese di personale per l'espletamento dei corsi di recupero, PC ad uso specifico degli alunni, uscite didattiche, viaggi d'istruzione, partecipazione a gare e concorsi).

A fronte di € 48.343,00 di contributi da privati accertati per uscite didattiche e Viaggio d'Istruzione classi terze a.s. 2022/2023 sono stati spesi € 46.575,45 di cui € 520,00 di rimborso alle famiglie per mancata partecipazione degli alunni e presi impegni a residuo da pagare nell'e.f. 2024 per € 5295,27.

A fronte di € 9.994,00 di contributi volontari delle famiglie sono stati spesi € 3.666,56 per fornitura di libri e materiali didattici (€ 293,40) fornitura di n.1 pc (€ 946,72) partecipazione Giochi matematici Bocconi (€ 678,00) manutenzione pianoforte (€ 219,60) Attività di formazioni (€ 1528,84).

A fronte di € 4.086,00 di contributi delle famiglie per copertura assicurativa alunni sono stati spesi € 4.548,00 di premio assicurativo per l'anno scolastico 2022/2023.

Rientrano in tale aggregato anche i seguenti Progetti:

- Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/21 - € 32.146,53 (Progetto concluso nell'e.f. 2023);
- Digital Board: trasformazione digitale nella didattica nell'organizzazione - Avviso 28966/2021"€ 50.481,89 (Progetto concluso nell'e.f. 2023);
- "Spazi e strumenti digitali per le STEM - Avviso prot. DGEFID n.10812 del 13 maggio 2021 € 16.000,00;
- Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo -Avviso 50636/2021 € 25.000,00;
- Piano scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom D.M. N. 218/2022 € 166.296,85;

A5 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI STUDIO ESTERO	
Programmazione definitiva	€ 95,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 95,00

Spese relative alla realizzazione di visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio, indipendentemente dalla fonte di finanziamento.

A6 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	
Programmazione definitiva	€ 7.950,02
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 7.950,02

TOTALE ATTIVITA'	
Programmazione definitiva	€ 460.299,68
Somme impegnate	€ 290.333,40
Avanzo su attività	€ 169.966,28

P01 PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE

Rientrano in tale aggregato spese per progetti correlati a tematiche quali:

- design e progettazione architettonica (es. workshop di design);
- discipline sanitarie (es. legislazione sanitaria); enogastronomia e cultura dell'alimentazione (es. laboratori di cucina);
- IT e telecomunicazioni (es. alfabetizzazione informatica);
- meccanica, elettronica, impiantistica, energia (es. sistemi elettrici ed elettronici);
- scienze matematiche (es. algebra, analisi);
- scienze naturali ambiente e territorio astronomia (es. studio degli ecosistemi);
- trasformazione, produzione, distribuzione e marketing (es. tecniche di distribuzione, tecniche di marketing);
- trasporti e logistica (es. logica, struttura e costruzione dei mezzi di trasporto);
- turismo e servizi commerciali (es. geografia turistica, legislazione turistica).

P01 PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO	
Programmazione definitiva	€ 2.600,01
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 2.600,01

P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

Rientrano in tale aggregato spese per progetti correlati a tematiche quali:

- arte, musica, spettacolo, cultura (es. storia della musica);
- benessere, salute e sicurezza (es. corsi di primo soccorso);
- cittadinanza e legalità (es. educazione civica);
- discipline e arti motorie (es. alfabetizzazione motoria);
- giochi e attività ludiche per la crescita (es. giochi e attività di gruppo per lo sviluppo intellettuale e psicofisico);
- integrazione, inclusione, parità, solidarietà, libri, scrittura e linguaggio (es. critica letteraria);
- lingue e multiculturalismo (es. corsi di lingua e culture straniere);
- scienze umane e sociali (es. pedagogia);
- storia e memoria (es. organizzazione di giornate della memoria).

P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	
Programmazione definitiva	€ 204.395,86
Somme impegnate	€ 104.005,49
Avanzo	€ 100.390,37

P03 PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

Spese relative a progettualità volte all'acquisizione di certificazioni o attestati. Rientrano in tale aggregato spese per percorsi di studio e corsi professionalizzanti

nelle diverse discipline che prevedono il rilascio di certificazioni / attestati (es. certificazione linguistica, certificazione sportiva, certificazione ECDL, ecc.).

P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

P04 PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"

Spese relative a progettualità per corsi di formazione e / o aggiornamento a beneficio del personale scolastico. Rientrano in tale aggregato spese per corsi funzionali alla formazione o aggiornamento del personale con riferimento ad ogni tematica (es. corsi di lingua, formazione dei neo assunti, corso tecnologico).

Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale"	
Programmazione definitiva	€ 1.324,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 1324,00

P05 Progetti per "Gare e concorsi"

Spese relative a progettualità per la partecipazione a gare e concorsi. Rientrano in tale aggregato spese per la partecipazione a competizioni nelle diverse discipline (es. olimpiadi di grammatica, olimpiadi di inglese, olimpiadi di matematica, ecc.).

P05 Progetti per "Gare e concorsi"	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

TOTALE PROGETTI	
Programmazione definitiva	€ 208.319,87
Somme impegnate	€ 104.005,49
Avanzo su progetti	€ 104.314,38

SPESE												
	Personale	Beni consum	Servizi esterni	investime	altre spese	imposte e tasse	Oneri straord	oneri finan	Rimbors	Programmazione	Totale impe	Impegni/Spese%
A1	2.189,52	4.575,73	10.866,70	0,00	53,00	2.690,90	0,00	0,00	2.394,18	€ 39.816,38	22.770,03	57,19%
A2	0,00	5.331,15	21.339,24	0,00	620,68	4.774,78	2.100,91	0,00	160,00	€ 101.521,81	34.326,76	33,81%
A3	4.548,61	1.491,39	50.713,37	141.612,17	682,00	33.644,07	0,00	0,00	545,00	€ 310.916,47	233.236,61	75,02%
A4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	0,00	0,00%
A5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 95,00	0,00	0,00%
A6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 7.950,02	0,00	0,00%
PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 2.600,01	0,00	0,00%
PROGETTI AMBITO UMANISTICO	32.991,18	4.413,77	63.459,77	1.522,13	0,00	1.618,64	0,00	0,00	0,00	€ 204.395,86	104.005,49	50,88%
PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI PERSONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	0,00	0,00%
PROGETTI FORMAZIONE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 1.324,00	0,00	0,00%
PROGETTI PER GARE E CONCORSI	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	39.729,31	15.812,04	146.379,08	143.134,30	1.355,68	42.728,39	2.100,91	€ 0,00	3.099,18	€ 668.619,55	€ 394.338,89	58,98%
Totale/Totale impegni	10,07%	4,01%	37,12%	36,30%	0,34%	10,84%	0,79%	0,00%	0,79%			

Questo grafico fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

FONDO DI RISERVA € 500,00

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

AGGREGATO Z € 38.054,65

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Confluisco in Z anche somme accantonate a fronte di residui attivi di dubbia riscossione così come indicato dalla Circolare n. 9537 del 14.12.2009 e successive che hanno per oggetto le indicazioni riepilogative per la compilazione del programma annuale, quindi anche per l'anno 2019 e che così recitano:

“L'avanzo di amministrazione determinato da residui attivi di competenza di questa Direzione Generale, va inserito opportunamente nell'aggregato Z Disponibilità da programmare, fino alla loro riscossione”.

Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
669.119,55	394.338,89	207.238,55	187.100,34	274.780,66

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 274.780,66	DIFFERENZA IN + O - MOD. H USCITE
€ 38.054,65	DISPONIBILITA' FINANZ. DA PROGRAMM. (AGG Z)
€ - 2.876,63	RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI (DA MOD L)
€ 0,00	RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI (DA MOD L)
	=
€ 309.958,68	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO (MOD J)

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale di € 461.266,83 come si evince dalla tabella successiva:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 187.085,74	-€ 35.877,31	€ 151.208,43
Totale Disponibilità	€ 388.650,40	€ 132.547,04	€ 521.197,44
Totale dell'Attivo	€ 575.736,14	€ 96.669,73	€ 672.405,87
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 575.736,14	€ 96.669,73	€ 672.405,87
PASSIVO			
Totale debiti	€ 55.532,32	€ 157.606,72	€ 211.139,04
Consistenza Patrimoniale	€ 522.203,82	-€ 60.936,99	€ 461.266,83
Totale a Pareggio	€ 575.736,14	€ 96.669,73	€ 672.405,87

Incidenza immobilizzazioni	Totale immobilizzazioni	32,78%
	Consistenza patrimoniale	
Indice debito economico	Totale debiti	40,51%
	Totale Disponibilità	
Indebitamento Complessivo	Totale Debiti	45,77%
	Consistenza patrimoniale	

CONCLUSIONI

Si evince da quanto illustrato la gestione economica del 2023, la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate nonché la provenienza dettagliata dell'avanzo di amministrazione per il corretto utilizzo nell'anno 2023. Dalla relazione è possibile inoltre determinare la percentuale di utilizzo delle somme programmate e offre una panoramica generale delle spese sostenute per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2022/2023.

Alla presente relazione sono allegati:

- Conto finanziario (MOD H)
- Conto del patrimonio (MOD K)
- Rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti (MOD I)
- Elenco dei residui attivi e passivi (MOD L)
- Situazione amministrativa al 31/12/2023 (MOD J)
- Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (MOD M)
- Riepilogo tipologie di spesa (MOD N)
- Variazione residuo attivo
- Giornale di cassa al 31/12/2023
- Mod-T56 al 31/12/2023
- Registro Minute Spese
- Riepilogo beni inventariati al 31/12/2023
- Saldo c/c bancario al 31/12/2022
- Attestazione Indice di tempestività

Sono inoltre a disposizione degli organi di controllo:

Partitari e giornale di cassa, Mandati e reversali con relativi documenti giustificativi, Prospetti Organico personale ATA e docenti

Prospetto formazione classi, Copie delibere Consiglio di Istituto riguardanti variazioni e storni, Registro Delle fatture Registro degli Incarichi, Registro degli Accantonamenti

Tenuto conto inoltre che:

le spese risultano esattamente imputate alle Attività e Gestioni Economiche pertinenti,

L'ammontare dei relativi mandati, per ogni articolo di spesa, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva

Le modifiche al Programma Annuale e gli acquisti sono stati effettuati secondo criteri stabiliti dal D.I. n.129/2018

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

Il Direttore S.G.A.
Dott.ssa Michela Di Luna (*)

Il Dirigente Scolastico
Prof. Raffaele Romano(*)

(*) Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa