



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

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

### P R E M E S S A

L'autonomia attribuita alle Istituzioni Scolastiche dal D.P.R. n. 275/99 ha avviato un processo di cambiamento all'interno della Scuola, ormai consolidato. La gestione finanziaria che si svolge in termini di competenza è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, integrità e veridicità.

L'utilizzo di queste nuove modalità di gestione finanziaria hanno introdotto nella scuola:

- ✓ la logica della qualità attraverso il perseguimento di risultati preventivati;
- ✓ il governo dei processi utilizzando un modello di controllo di gestione.

La presente relazione al CONTO CONSUNTIVO dell'e.f. 2023 ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica, relativamente al periodo: GENNAIO 2023 –DICEMBRE 2023, nonché i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmati, attraverso considerazioni rivolte all'analisi di tutta l'attività scolastica presa nel suo insieme, nel rispetto dell'impianto dei progetti e attività già definiti nel P.T.O.F. ed inclusi nel programma annuale.

**Il Conto Consuntivo rappresenta, quindi, il documento contabile per eccellenza, che fornisce una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale e mette in evidenza i risultati della gestione fissata nel programma annuale e delle successive variazioni di bilancio.**

Queste esigenze, tipicamente finanziarie e storicamente di tipo più imprenditoriale, vanno, però, mediate con la specificità propria dell'Istituzione Scuola che è tipicamente formativa e che viene da una tradizione culturale di taglio umanistico.

Emerge, quindi, con tutta la sua forza, la complessità della gestione che a volte mal si concilia con le finalità proprie di un'istituzione educativa dove, spesso, esigenze di carattere didattico e metodologico devono essere incanalate in procedure rigide, ma ormai indispensabili al corretto funzionamento del sistema.

Tutto ciò ha attribuito nuove e diverse responsabilità alle varie "figure" che operano all'interno della Scuola e ha reso necessario attribuire nuovi compiti a personale che spesso non è stato sufficientemente preparato per affrontarli.

Il vecchio "schema" del bilancio di previsione che indicava la gestione di specifiche voci di entrata e di uscita lontane da un'interazione organica e da una precisa volontà programmatica è ormai superato; il programma annuale (ex bilancio di previsione) rappresenta ora un modello duttile e flessibile che consente una gestione per obiettivi concretizzabili in progetti e attività. Rappresentando lo stesso l'interfaccia finanziario del Piano Triennale dell'Offerta



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERS  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

Formativa, si rende assolutamente indispensabile una verifica che non si limiti al mero aspetto quantitativo ma si dispieghi in un'analisi del rapporto costi-benefici in un'ottica di qualità del sistema formativo integrato sul territorio che divenga nel tempo un vero e proprio controllo sulla gestione dei processi.

Nella pratica quotidiana, poi, la gestione di questo sistema complesso evidenzia diversi aspetti che devono essere ancora armonizzati tra loro. Si pensi, ad esempio, alla mancata riforma degli organi collegiali che pone in essere sovrapposizioni in termini di compiti e competenze nella gestione.

I passi per giungere ad un quanto mai necessario controllo della pianificazione finanziaria integrata non si presentano in modo così lineare: la necessità di prevedere sia le esigenze istituzionali di tipo formativo che di tipo economico, si scontrano nel concreto **con l'opportunità di armonizzare la tempistica dell'anno scolastico con le "regole" dell'anno finanziario**; le difficoltà più comuni si evidenziano nella certezza dei finanziamenti e **nella complessità ad effettuare un controllo di gestione al termine dell'anno solare quando la verifica delle attività e dei progetti, sia sul versante didattico che organizzativo, è esperibile a fine anno scolastico.**

Va inoltre evidenziata una diversa gestione del M.O.F., i cui finanziamenti vengono erogati alle scuole solo virtualmente, poiché i pagamenti sono effettuati direttamente dal M.E.F., attraverso la modalità del CEDOLINO UNICO, introdotta dalla Legge Finanziaria 2010.

Altro punto da sottolineare è il costante clima di incertezza e di precarietà in cui tutte le figure, che in qualche modo interagiscono all'interno di questo sistema così complesso che è la Scuola, si trovano ad operare: il continuo cambiamento del personale (docente e amministrativo), il susseguirsi di norme e indicazioni che sembrano in contraddizione (e spesso lo sono), l'ambiguità di certe scelte che a vari livelli aprono margini di interpretazione e quindi di contenzioso. Tutto ciò rende il compito sociale che viene affidato all'Istituzione Scolastica quanto mai arduo e tortuoso.

Infine va considerato un aspetto che investe tutti gli "attori", che con vari ruoli e responsabilità, operano all'interno della scuola: la necessità di tempi lunghi per orientarsi ai continui cambiamenti, per acquisire competenze e capacità nuove, la necessità di continue integrazioni e aggiustamenti per una sempre maggior rispondenza del modello di gestione alle finalità proprie dell'Istituzione Scolastica, la quale riesce, comunque, a svolgere il proprio compito educativo, soprattutto perché i vari operatori sono ancora animati da passione ed entusiasmo.



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4° DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

**NUOVO PIANO DEI CONTI E NUOVI SCHEMI DI BILANCIO DELLE ISTITUZIONI SCOLASTICHE  
– DECRETO INTERMINISTERIALE N. 129 DEL 28 AGOSTO 2018 -**

**Il 16 novembre 2018 è stato pubblicato sulla G.U. il D.I. n. 129 del 28/08/2018, 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", che sostituisce integralmente il precedente D.I. 44/2001 e le cui disposizioni si applicano a far data dall'esercizio finanziario successivo a quello della loro entrata in vigore, ovvero, a far tempo dall'01/01/2019, tranne che per l'attività negoziale, le cui regole sono già operative dal 17 Novembre 2018.**

In fase di redazione del testo normativo, in considerazione della molteplicità di modifiche e di integrazioni da apportare, è stata ravvisata la necessità di effettuare un intervento di revisione organica del D.I. n. 44/2001 e non con singoli e specifici emendamenti allo stesso. Tale revisione integrale non è stata ritenuta imprescindibile, sia in considerazione della necessità di coordinare e armonizzare il nuovo regolamento rispetto al quadro normativo attualmente in vigore, sia dell'intervenuto mutamento delle caratteristiche organizzative, dimensionali e socio-culturali che interessano il settore dell'istruzione scolastica e che caratterizzano la gestione delle singole istituzioni scolastiche. Pertanto, alla luce di tali considerazioni, è stato rivisto, nel complesso, l'articolato normativo, intervenendo sia sulla struttura del documento, che sui relativi contenuti.

Con riferimento a quanto sopra il M.I.U.R. - DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE UMANE E FINANZIARIE – UFFICIO IX – ha pubblicato, per l'appunto, la nota prot. n. 74 del 05/01/2019, rivolta alle Istituzioni Scolastiche ed educative statali, allo scopo di prendere in esame le principali novità rispetto al precedente D.I. n. 44/2001 e di esporre orientamenti interpretativi concernenti le disposizioni contenute nel nuovo Regolamento.

Il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, con l'entrata in vigore del nuovo Regolamento, ha dato, inoltre, avvio, in concreto, ad un percorso di graduale evoluzione del sistema amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, finalizzato a dotare le scuole di processi e strumenti per gestire le spese in maniera semplificata e più efficiente, lavorare in modo standardizzato e omogeneo su tutto il territorio nazionale, migliorare i servizi verso alunni e famiglie.

In linea con tale percorso di evoluzione, ai sensi dell'art. 41 comma 1 del nuovo Regolamento, si è provveduto, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, alla revisione degli schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche, con l'obiettivo di:

- a) Risolvere le attuali criticità di rilevazione e rappresentazione dei fatti contabili delle scuole;
- b) Garantire la rappresentazione dei dati in linea con le caratteristiche del contesto scolastico e assicurare la disponibilità di tutte le informazioni necessarie all'Amministrazione per orientare le politiche di sviluppo del sistema scolastico, monitorare l'andamento complessivo della spesa e supportare l'attività gestionale delle istituzioni scolastiche;



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

- c) Porre le basi per la futura armonizzazione dei sistemi contabili delle Istituzioni Scolastiche ai sensi dell'art. 12 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 e all'art. 1, comma 143, della legge 13 Luglio 2015, n. 107.

I nuovi schemi sono stati strutturati in modo da garantire una rappresentazione dei fatti contabili completa ed esaustiva, in linea con i fabbisogni specifici delle Istituzioni scolastiche e coerente con le peculiarità organizzative delle diverse tipologie di scuole.

Tutto ciò premesso, facendo seguito alla nota del M.I.U.R. del 22 novembre 2018, recante prot. n. 23410, sono stati inviati alle istituzioni scolastiche il nuovo piano dei conti (Allegato 1), i nuovi schemi di bilancio (Allegato 2) ed il nuovo piano delle destinazioni (Allegato 3).

Nel dettaglio:

- l'Allegato 1 contiene l'elenco di tutti i conti, sezione entrate e sezione spese, che devono essere utilizzati dalle istituzioni scolastiche per effettuare le registrazioni contabili; ogni conto è collegato attraverso una codifica univoca alla corrispondente voce del piano dei conti integrato di cui al DPR 132/2013;
- l'Allegato 2 contiene gli schemi di bilancio che devono essere adoperati per la rappresentazione dei fatti contabili nelle diverse fasi gestionali, dalla programmazione alla rendicontazione;
- l'Allegato 3 contiene l'elenco delle destinazioni di spesa, intese come finalità di utilizzo delle risorse disponibili.



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4° DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

## **A N A L I S I   D E L L A   G E S T I O N E**

A fondamento della scuola dell'autonomia si conferma il Piano Triennale dell'Offerta Formativa, nelle sue articolazioni e nel suo essere carta d'identità di una comunità educativa operosa, alla ricerca di efficienza ed efficacia. Porsi in sintonia con i bisogni del territorio in un percorso ormai solido e collaudato è essenziale per svolgere il compito vivificante che è assegnato alla scuola.

La scuola stessa deve essere aperta al nuovo, alle competenze diversificate dei docenti, alle urgenze didattiche che si evidenziano per essere all'altezza delle sfide della complessità.

In continuità con la storia di questo Istituto le scelte finanziarie sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici previsti dal P.T.O.F.:

- Garantire la continuità nell'erogazione del servizio scolastico, mediante l'attribuzione di incarichi di supplenze temporanee per sostituzione del personale assente. Va tuttavia sottolineato come ci si attenga in ogni caso a stipula di contratti per il tempo strettamente necessario e per garantire un servizio didattico efficace.
- Migliorare la dotazione di sussidi didattici, strumenti, reti informatiche per sostenere la prassi didattica.
- Privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con la rete territoriale (Amministrazione Comunale e Regionale, etc...) per un produttivo dare ed avere;
- Recepire le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'offerta formativa;
- Promuovere la formazione dei docenti e del personale A.T.A. per una risposta sempre più adeguata alle esigenze di una scuola in cambiamento e ai bisogni dell'utenza.

**Le scelte economiche operate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso delle componenti scolastiche.**

Vi è, inoltre, da segnalare, che la gestione, **da punto di vista strettamente tecnico**, è stata caratterizzata dall'assoggettamento di tutte le scuole statali al sistema di tesoreria unica, ai sensi del DECRETO LEGGE 6 LUGLIO 2012 n. 95 – ART. 7 COMMI 33 e 34 -, convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2012.

Detta procedura ha comportato l'obbligo per le istituzioni scolastiche di trasferire, entro la data del 12/11/2012, le proprie disponibilità liquide su contabilità speciali fruttifere (contributi da privati e proventi di gestioni economiche) ed infruttifere (finanziamenti dello Stato ed Enti pubblici Territoriali), aperte presso la tesoreria statale (Banca d'Italia) e non più presso il cassiere con il quale è stata stipulata la convenzione di cassa, così come specificato nella CIRCOLARE n. 32 del 31/10/2012 prot. n. 0088259, redatta dal M.I.U.R. d'intesa con il M.E.F..

Vengono esposti, di seguito, i criteri ai quali il D.S.G.A. si è attenuto nella predisposizione del conto consuntivo ed i risultati ottenuti.



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4° DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

Il Conto Consuntivo 2023 dell'ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "4° DE LAUZIERES" di PORTICI (NA) si compone di:

**Modello H – Conto finanziario:**

Fornisce una visione sintetica dell'andamento delle entrate e delle spese dei progetti/attività; l'aggregazione delle voci di questo prospetto è identica a quella del Programma Annuale e consente, pertanto, di effettuare confronti immediati. Esso riassume sinteticamente le entrate e le spese delle schede ATTIVITA' e PROGETTI, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, nonché le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impiegate, pagate e rimaste da pagare.

**Modello K – Conto del patrimonio:**

Esibisce la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola, all'inizio ed al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio medesimo.

**ALLO STESSO SONO ALLEGATI:**

**Modello I – Rendiconto di Progetto/Attività:**

**Esso costituisce la fotografia contabile di ogni singolo progetto/attività, sia per le entrate che per le spese.**

**Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023:**

Riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate in conto residui ed in conto competenza, nell'esercizio stesso, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio in parola, con determinazione dell'avanzo di amministrazione, al netto di eventuali radiazioni di residui attivi e passivi.

**Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi:**

Riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.

**Modello M – Prospetto delle spese per il personale:**



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

Riassume la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per le attività ed i progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa (**compensi erogati extra cedolino unico**) e l'articolazione di quest'ultima (**correlati contributi e oneri riflessi**).

Dall'01/01/2013 il prospetto in esame ha cessato di contemplare le spese per supplenze brevi e saltuarie, a seguito dell'avvio del nuovo processo di liquidazione delle competenze "NOIPA/CEDOLINO UNICO COMPENSI VARI", spettanti al personale docente ed a.t.a. supplente temporaneo.

Infatti, l'art. 7, comma 38, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 ("spending review"), convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, ha disposto che il pagamento degli stipendi al personale supplente breve e saltuario del COMPARTO SCUOLA sia effettuato mediante gli ordini collettivi di pagamento di cui alla Legge n. 191/2009, meglio nota come Legge Finanziaria 2010 (cd. CEDOLINO UNICO). Conseguentemente, come da indicazioni fornite dal M.I.U.R. a tutte le Istituzioni Scolastiche del territorio italiano, con propria nota prot. n. 8110 del 17/12/2012, il pagamento è stato curato, a decorrere dall'01/12/2012, dal Service NoiPA (già SPT) del M.E.F., a tanto "ope legis" obbligato.

**Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa:**

Riassume sinteticamente le spese realizzate nell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo, raggruppate per destinazione e classificate secondo il piano dei Conti ministeriale.



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

**Il Conto Consuntivo per l'esercizio 2023 è stato redatto secondo le istruzioni impartite dal D.I. n. 129/2018 – ARTT. 22 e 23 - ed espone i seguenti valori finali nel MOD. H:**

### ENTRATE

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
€ 277.358,61	€ 238.453,71	€ 165.722,27	€ 72.731,44	€ 38.904,90
DISAVANZO DI COMPETENZA	€ 0,00			
TOTALE A PAREGGIO	€ 238.453,71			

### SPESE

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
€ 277.358,61	€ 234.200,89	€ 166.717,94	€ 67.482,95	€ 43.157,72
AVANZO DI COMPETENZA	€ 4.252,82			
TOTALE A PAREGGIO	€ 238.453,71			





35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4° DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

Per quanto concerne il CONTO CONSUNTIVO 2023 si sono tenuti in considerazione ed in debita valutazione i seguenti elementi:

### PUNTI DI EROGAZIONE DEL SERVIZIO

NUMERO D'ORDINE	CODICE MECCANOGRAFICO PLESSO	DENOMINAZIONE PLESSO
01	NAAA8CC015	PORTICI IV – SALUTE – SCUOLA INFANZIA
02	NAAA8CC026	PORTICI IV – SALESIANI – SCUOLA INFANZIA
03	NAAA8CC037	PORTICI 4 – GRADONI – SCUOLA INFANZIA –
04	NAEE8CC01A	PORTICI 4 – DE LAUZIERES (VIA SALUTE) - SCUOLA PRIMARIA – -
05	NAEE8CC02B	PORTICI 4 – SALESIANI – SCUOLA PRIMARIA
06	NAMM8CC019	S.M. DE LAUZIERES PORTICI – SC. SEC. I GRADO –
<b>TOTALE PUNTI DI EROGAZIONE DEL SERVIZIO: 06 (SEI)</b>		

### DATI DELL'ISTITUTO SCOLASTICO RELATIVI ALL'ORGANICO DI FATTO DATI DI CONTESTO: CLASSI, ALUNNI, DOCENTI, PERSONALE A.T.A.

➤ POPOLAZIONE SCOLASTICA:

ALUNNI SCUOLA DELL'INFANZIA							
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
<b>4</b>	<b>10</b>	<b>14</b>	<b>231</b>	<b>54</b>	<b>177</b>	<b>231</b>	<b>17</b>



35° Distretto Scolastico  
**ISTITUTO COMPRENSIVO 4° DE LAUZIERES**  
 Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
 Codice Fiscale: 80020500635  
 Codice meccanografico: NAIC8CC008  
 E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

<b>STUDENTI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO</b>											
	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 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 diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ( $l=e-i$ )
Prime		3	0	3	63		63		63	2	0
Seconde		4	0	4	77		77		77	2	0
Terze		4	0	4	79		79		79	4	0
<b>Totale</b>		<b>11</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>219</b>		<b>219</b>		<b>219</b>	<b>8</b>	<b>0</b>
<b>ALLIEVI SCUOLA PRIMARIA</b>											
	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 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 diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ( $l=e-i$ )
Prime		3	1	4	72		57	15	72	3	0
Seconde		4	1	5	78		64	14	78	7	0
Terze		5	0	5	88		88	0	88	3	0
Quarte		4	1	5	88		76	12	88	5	0
Quinte		3	1	4	86		68	18	86	4	0
<b>Totale</b>		<b>190</b>	<b>4</b>	<b>23</b>	<b>412</b>		<b>353</b>	<b>59</b>	<b>412</b>	<b>22</b>	<b>0</b>



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4° DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

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

<b>PERSONALE INSEGNANTE</b>	<b>NUMERO</b>
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
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	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	17
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	3
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>122</b>



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

<b><i>PERSONALE A. T. A.</i></b>	<b><i>NUMERO</i></b>
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	5
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	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	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>25</b>



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4° DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

# RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

## 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	20.621,55
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	20.621,55

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO		
	Previsione iniziale	18.283,35
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	18.283,35

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERS  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

<b>Aggregato 02 voce 01 01 - PON PER LA SCUOLA (FSE)</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/05/2023	6	FINANZIAMENTO PROGETTO EUROPEO 10.1.1A-FSEPON-CA-2023-71 - NOTA DI ADESIONE PROT. N. 36723 DEL 15/03/2023 DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO -	5.082,00	
07/07/2023	8	RIDUZIONE FINANZIAMENTO PROGETTO EUROPEO 10.1.1A-FSEPON-CA-2023-71 - NOTA DI ADESIONE PROT. N. 36723 DEL 15/03/2023 DEL MIM -	-6,94	
			Previsione definitiva	5.075,06
			Somme Riscosse	5.075,06
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 02 voce 02 01 - PON PER LA SCUOLA (FESR) - REACT EU</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERS  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

Aggregato 02 voce 03 01 - NEXT GENERATION EU - PNRR -				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/04/2023	4	FINANZIAMENTO PROGETTO PNRR M4C1I3.2-2022-961-P-20752 - D.M. N. 218 DELL'08/08/2022 - SCUOLA 4.0 -	137.904,70	
			Previsione definitiva	137.904,70
			Somme Riscosse	68.952,35
			Somme da riscuotere	68.952,35
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 01 - FINANZIAMENTO PER FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO				
			Previsione iniziale	14.303,93
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/10/2023	9	DOTAZIONE ORDINARIA E.F. 2023 - PERIODO: SETTEMBRE-DICEMBRE 2023 - NOTA PROT. N. 25954 DEL 29/09/2023 DEL MIM - DGRUF- UFF. VII-	6.983,67	
20/12/2023	19	A.F. 2023 - INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO -	7.812,65	
20/12/2023	20	A.F. 2023 - ULTERIORE INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO - A. SC. 2023/2024 -	339,58	
			Previsione definitiva	29.439,83
			Somme Riscosse	29.439,83
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4° DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

<b>Aggregato 03 voce 01 02 - RISORSE EX ART. 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti -</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/10/2023	10	FINANZIAMENTO ATTIVITA' PROGETTUALI "PERCORSI ORIENTAMENTO" PER GLI STUDENTI DELLE CLASSI TERMINALI SC. SEC. I GRADO - ANNO SCOLASTICO 2023/2024 -	236,47	
			Previsione definitiva	236,47
			Somme Riscosse	236,47
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/05/2023	5	ACCONTO RISORSA FINANZIARIA PIANO NAZIONALE FORMAZIONE DOCENTI IN SERVIZIO - A. SC. 2022/2023 -	733,00	
			Previsione definitiva	733,00
			Somme Riscosse	733,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 03 voce 06 13 - PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - PNRR - PROGETTI IN ESSERE -</b>				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00





35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERS  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/03/2023	3	FONDO PER PICCOLE MANUTENZIONI E SPESE VARIE DI GESTIONE E. F. 2022 - A. SC. 2022/2023 - EX ART. 3 LEGGE N. 23/96 -	3.779,09	
29/11/2023	17	CONVENZIONE PER LA GESTIONE DEI SERVIZI AUSILIARI NELLE SCUOLE STATALI - FUNZIONI MISTE PERS. A.T.A. (REFEZIONE SCOL.CA) - A. SC. 2022/2023 -	3.744,00	
			Previsione definitiva	7.523,09
			Somme Riscosse	3.744,00
			Somme da riscuotere	3.779,09
			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	
13/02/2023	2	CONTRIBUTO TIROCINANTI ACCOLTI PER PERCORSI DI SOSTEGNO - A. S. 2021/2022 – CONVENZIONE DI TIROCINIO CON UNICAS di CASSINO (FR) -	300,00	
20/11/2023	16	CONTRIBUTO TIROCINANTI ACCOLTI PER PERCORSI DI SOSTEGNO - A. S. 2022/2023 – CONVENZIONE DI TIROCINIO CON UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MESSINA -	370,00	
			Previsione definitiva	670,00
			Somme Riscosse	670,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4° DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

<b>Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
06/10/2023	12	CONTRIBUTO SCOLASTICO VOLONTARIO ALUNNI SCUOLA PRIMARIA E SC. SEC. I GRADO - A. SC. 2023/2024 -	1.256,00	
			Previsione definitiva	1.256,00
			Somme Riscosse	1.256,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/02/2023	1	CONTRIBUTI EROGATI DALLE FAMIGLIE DEGLI ALLIEVI DELLA SCUOLA, PER PERCORSI DIDATTICI RIFERITI AD USCITE, VISITE, VIAGGI - A. SC. 2022/2023 -	32.541,00	
09/10/2023	14	CONTRIBUTI EROGATI DALLE FAMIGLIE DEGLI ALLIEVI DELLA SCUOLA, PER PERCORSI DIDATTICI RIFERITI AD USCITE, VISITE, VIAGGI - A. SC. 2023/2024 -	9.773,50	
			Previsione definitiva	42.314,50
			Somme Riscosse	42.314,50
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
06/10/2023	11	CONTRIBUTO ASSICURAZIONE ALLIEVI DELL'ISTITUTO - A. SC. 2023/2024 -	6.488,00	
			Previsione definitiva	6.488,00
			Somme Riscosse	6.488,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERS  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

--

<b>Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
06/10/2023	13	CONTRIBUTO VOLONTARIO ASSICURAZIONE RCT E INFORTUNI OPERATORI SCOLASTICI - PERSONALE DOCENTE ED A.T.A. DEI VARI PLESSI DELL'ISTITUTO - A. SC. 2023/24-	272,00	
			Previsione definitiva	272,00
			Somme Riscosse	272,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00
<b>Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2023	18	CONTRIBUTO TIROCINANTI ACCOLTI AL VI CICLO – SOSTEGNO - A. S. 2022/2023 – CONVENZIONE DI TIROCINIO CON UNISOB NAPOLI -	1.230,00	
			Previsione definitiva	1.230,00
			Somme Riscosse	1.230,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

<b>Aggregato 08 voce 01 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
01/06/2023	7	SOMMA RESTITUITA ALLA SCUOLA DALL'UFFICIO CENTRALE DI BILANCIO PRESSO IL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	224,40	
			Previsione definitiva	224,40
			Somme Riscosse	224,40
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4° DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

--

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
09/10/2023	15	GARANZIA DEFINITIVA AFFERENTE ALL'ORDINATIVO ESECUZIONE IMMEDIATA N. 7425110 DEL 28-09-2023- PNRR - CNP: M4C113.2-2022-961-P-20752 -	5.086,65	
			Previsione definitiva	5.086,65
			Somme Riscosse	5.086,65
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

RIASSUMENDO:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
277.358,61	238.453,71	165.722,27	72.731,44	38.904,90

\*\*\*\*\*  
\*

### **CONSIDERAZIONI**

E' opportuno porre l'accento sulla difficoltà di gestione dovuta alla ritardata comunicazione di alcune assegnazioni di finanziamenti, per cui, nell'ultimo mese dell'esercizio finanziario, si è reso necessario provvedere, con apposite variazioni di bilancio di assestamento, alla risistemazione dei conti.

Per una corretta lettura delle voci di entrata è appena il caso di osservare come la previsione iniziale delle entrate di competenza, pari ad € 53.208,84 risulti profondamente modificata, nella sua articolazione finale, per effetto delle diverse assegnazioni e determinazioni di fabbisogni, gran parte dei quali finalizzati, avvenute nel corso della gestione, tutti regolarizzati con dispositivi del DIRIGENTE SCOLASTICO di variazioni al PROGRAMMA ANNUALE 2023, sottoposti al CONSIGLIO DI ISTITUTO e regolarmente approvati con relative delibere, per il complessivo importo di € 224.149,77

Dette modifiche hanno determinato, a chiusura di esercizio, una programmazione definitiva di € 277.358,61, come si evince chiaramente dal MOD. H del CONTO CONSUNTIVO.

La ripartizione delle entrate nei singoli aggregati di spesa è descritta negli allegati MODD. I – "RENDICONTOPROGETTO/ATTIVITA' – RIEPILOGO ENTRATE", dove per ogni singolo finanziamento è evidenziata la quota utilizzata in sede di programmazione iniziale e quella definitiva risultante dopo le variazioni. Giova sottolineare che il dato finale rappresentato dalla colonna "L" del MOD. I, vale a dire la somma dei residui al 31/12/2023 di tutti i progetti/attività, coincide perfettamente con l'ammontare dei residui attivi dell'esercizio



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

(€ 73.731,44), risultanti al punto 5 dell'allegato MOD. J. Tale dato corrisponde, ovviamente, al totale dei residui attivi dell'esercizio 2023, riportato nell'allegato MOD. L.

Le stesse risultanze del mod. H sono riportate, in maniera più analitica, nel **riepilogo entrate** per singoli aggregati (MOD. N): in entrambi i modelli la differenza in più tra programmazione ed accertamento, **NELLA SEZIONE ENTRATE**, (risultante alla colonna "e" del modello N) è di € 38.904,90 **Il predetto importo è lo stesso che deriva dalla somma della colonna G di tutti i MODD. "I" (RENDICONTO PROGETTO ATTIVITA')**. Se a detto importo, viene sottratta la cifra equivalente alla radiazione/riduzione dei residui attivi (per un ammontare pari ad € 32,39), aggiunta la cifra equivalente alla radiazione dei residui passivi (per un ammontare di € 0,00) e sommato il dato numerico relativo all'avanzo/disavanzo di competenza, pari ad € 4.252,82 (avanzo di competenza, nella fattispecie), si ottiene la quadratura dell'avanzo di amministrazione, corrispondente ad € 43.125,33 (avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2023), come da MOD. J.

Complessivamente le risorse economiche esposte in entrata hanno permesso, per buona parte, alla Scuola di ottenere il miglioramento e l'ampliamento della qualità del servizio scolastico ma, considerata la loro esiguità, non sempre hanno agevolato la realizzazione delle linee programmatiche e gli itinerari didattici, formativi e culturali proposti nel **P.T.O.F.** (PIANO TRIENNALE DELL'OFFERTA FORMATIVA), di cui alla Legge n. 107/2015, decorrente dall'anno scolastico 2016/2017, in armonia con il **RAV** (RAPPORTO DI AUTOVALUTAZIONE) ed il **PDM** (PIANO DI MIGLIORAMENTO), previsto dal D.P.R. n. 80 del 28/03/2013, che sono parti complementari, ma integranti e sostanziali del P.T.O.F.

\*\*\*\*\*  
\*

## SPESE

Passando all'esame 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 Inperate, Somme Pagate e Somme da Pagare.

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

Aggregato A voce 01 01 - SPESE COMUNI E BENI DI INVESTIMENTO				
			Previsione iniziale	18.763,84
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/12/2023	19	A.F. 2023 - INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO -	3.012,65	
			Previsione definitiva	21.776,49
			Somme Pagate	16.736,68
			Somme da pagare	0,00
			Economie	5.039,81



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERS  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

Aggregato A voce 01 02 - FONDO COMUNALE PER PICCOLE MANUTENZIONI (MANUTENZIONE EDIFICI) E SPESE VARIE DI GESTIONE				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/03/2023	3	FONDO PER PICCOLE MANUTENZIONI E SPESE VARIE DI GESTIONE E. F. 2022 - A. SC. 2022/2023 - EX ART. 3 LEGGE N. 23/96 -	3.779,09	
			Previsione definitiva	3.779,09
			Somme Pagate	3.779,09
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
			Previsione iniziale	6.452,62
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
01/06/2023	7	SOMMA RESTITUITA ALLA SCUOLA DALL'UFFICIO CENTRALE DI BILANCIO PRESSO IL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	224,40	
03/10/2023	9	DOTAZIONE ORDINARIA E.F. 2023 - PERIODO: SETTEMBRE-DICEMBRE 2023 - NOTA PROT. N. 25954 DEL 29/09/2023 DEL MIM - DGRUF- UFF. VII-	2.818,67	
20/12/2023	19	A.F. 2023 - INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO -	2.200,00	
20/12/2023	20	A.F. 2023 - ULTERIORE INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO - A. SC. 2023/2024 -	339,58	
			Previsione definitiva	12.035,27
			Somme Pagate	7.091,01
			Somme da pagare	0,00
			Economie	4.944,26



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4° DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

<b>Aggregato A voce 03 01 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE</b>				
			Previsione iniziale	7.349,03
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/10/2023	9	DOTAZIONE ORDINARIA E.F. 2023 - PERIODO: SETTEMBRE-DICEMBRE 2023 - NOTA PROT. N. 25954 DEL 29/09/2023 DEL MIM - DGRUF- UFF. VII-	4.000,00	
06/10/2023	11	CONTRIBUTO ASSICURAZIONE ALLIEVI DELL'ISTITUTO - A. SC. 2023/2024 -	6.488,00	
06/10/2023	13	CONTRIBUTO VOLONTARIO ASSICURAZIONE RCT E INFORTUNI OPERATORI SCOLASTICI - PERSONALE DOCENTE ED A.T.A. DEI VARI PLESSI DELL'ISTITUTO - A. SC. 2023/24-	272,00	
20/12/2023	19	A.F. 2023 - INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO -	1.600,00	
			Previsione definitiva	19.709,03
			Somme Pagate	14.346,70
			Somme da pagare	0,00
			Economie	5.362,33

<b>Aggregato A voce 03 06 - RISORSE EX ART. 32 D.L. 22 MARZO 2021 N. 41 - DISPOSITIVI E STRUMENTI DIGITALI DDI MEZZOGIORNO -</b>			
		Previsione iniziale	0,06
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,06

<b>Aggregato A voce 03 07 - 13.1.5A-FESRPN-CA-2022-423 - AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI SCUOLE INFANZIA - AVVISO 38007/2022 -</b>			
		Previsione iniziale	7.506,18
		Somme Pagate	7.473,79
		Somme da pagare	0,00
		Economie	32,39



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

<b>Aggregato A voce 03 08 - PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - D.M. N. 218/2022 - PROGETTO M4C1I3.2-2022-961-P-20752-</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/04/2023	4	FINANZIAMENTO PROGETTO PNRR M4C1I3.2-2022-961-P-20752 - D.M. N. 218 DELL'08/08/2022 - SCUOLA 4.0 -	137.904,70	
09/10/2023	15	GARANZIA DEFINITIVA AFFERENTE ALL'ORDINATIVO ESECUZIONE IMMEDIATA N. 7425110 DEL 28-09-2023- PNRR - CNP: M4C1I3.2-2022-961-P-20752 -	5.086,65	
			Previsione definitiva	142.991,35
			Somme Pagate	57.715,76
			Somme da pagare	67.482,95
			Economie	17.792,64

<b>Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO</b>				
			Previsione iniziale	344,50
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/02/2023	1	CONTRIBUTI EROGATI DALLE FAMIGLIE DEGLI ALLIEVI DELLA SCUOLA, PER PERCORSI DIDATTICI RIFERITI AD USCITE, VISITE, VIAGGI - A. SC. 2022/2023 -	32.541,00	
09/10/2023	14	CONTRIBUTI EROGATI DALLE FAMIGLIE DEGLI ALLIEVI DELLA SCUOLA, PER PERCORSI DIDATTICI RIFERITI AD USCITE, VISITE, VIAGGI - A. SC. 2023/2024 -	9.773,50	
			Previsione definitiva	42.659,00
			Somme Pagate	39.742,42
			Somme da pagare	0,00
			Economie	2.916,58





35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4° DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

<b>Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO</b>				
			Previsione iniziale	217,81
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/10/2023	10	FINANZIAMENTO ATTIVITA' PROGETTUALI "PERCORSI ORIENTAMENTO" PER GLI STUDENTI DELLE CLASSI TERMINALI SC. SEC. I GRADO - ANNO SCOLASTICO 2023/2024 -	236,47	
			Previsione definitiva	454,28
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	454,28

<b>Aggregato P voce 01 01 - CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI</b>				
			Previsione iniziale	3.426,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
06/10/2023	12	CONTRIBUTO SCOLASTICO VOLONTARIO ALUNNI SCUOLA PRIMARIA E SC. SEC. I GRADO - A. SC. 2023/2024 -	1.256,00	
			Previsione definitiva	4.682,00
			Somme Pagate	3.200,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.482,00

<b>Aggregato P voce 02 01 - PROGETTO REFEZIONE SCOLASTICA</b>				
			Previsione iniziale	3.980,43
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/11/2023	17	CONVENZIONE PER LA GESTIONE DEI SERVIZI AUSILIARI NELLE SCUOLE STATALI - FUNZIONI MISTE PERS. A.T.A. (REFEZIONE SCOL.CA) - A. SC. 2022/2023 -	3.744,00	
			Previsione definitiva	7.724,43
			Somme Pagate	7.724,43



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERS  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00
<b>Aggregato P voce 02 02 - PROGETTO INCLUSIONE E INTEGRAZIONE ALUNNI H</b>				
			Previsione iniziale	2.271,72
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
13/02/2023	2	CONTRIBUTO TIROCINANTI ACCOLTI PER PERCORSI DI SOSTEGNO - A. S. 2021/2022 – CONVENZIONE DI TIROCINIO CON UNICAS di CASSINO (FR) -	300,00	
03/10/2023	9	DOTAZIONE ORDINARIA E.F. 2023 - PERIODO: SETTEMBRE-DICEMBRE 2023 - NOTA PROT. N. 25954 DEL 29/09/2023 DEL MIM - DGRUF- UFF. VII-	165,00	
20/11/2023	16	CONTRIBUTO TIROCINANTI ACCOLTI PER PERCORSI DI SOSTEGNO - A. S. 2022/2023 – CONVENZIONE DI TIROCINIO CON UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MESSINA -	370,00	
30/11/2023	18	CONTRIBUTO TIROCINANTI ACCOLTI AL VI CICLO – SOSTEGNO - A. S. 2022/2023 – CONVENZIONE DI TIROCINIO CON UNISOB NAPOLI -	1.230,00	
			Previsione definitiva	4.336,72
			Somme Pagate	3.100,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.236,72

<b>Aggregato P voce 02 11 - PROGETTI CARE - NOTA DI ADESIONE N. 36723/2023 - CODICE: 10.1.1A-FSEPON-CA-2023-71 -</b>				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/05/2023	6	FINANZIAMENTO PROGETTO EUROPEO 10.1.1A-FSEPON-CA-2023-71 - NOTA DI ADESIONE PROT. N. 36723 DEL 15/03/2023 DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO -	5.082,00	
07/07/2023	8	RIDUZIONE FINANZIAMENTO PROGETTO EUROPEO 10.1.1A-FSEPON-CA-2023-71 - NOTA DI ADESIONE PROT. N. 36723 DEL 15/03/2023 DEL MIM -	-6,94	
			Previsione definitiva	5.075,06
			Somme Pagate	5.075,06
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

<b>Aggregato P voce 03 01 - PROGETTO CERTIFICAZIONI COMPETENZE LINGUISTICHE</b>				
---	--	--	--	--



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERS  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 04 01 - PROGETTO FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE SCUOLA				
			Previsione iniziale	770,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/05/2023	5	ACCONTO RISORSA FINANZIARIA PIANO NAZIONALE FORMAZIONE DOCENTI IN SERVIZIO - A. SC. 2022/2023 -	733,00	
20/12/2023	19	A.F. 2023 - INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO -	1.000,00	
			Previsione definitiva	2.503,00
			Somme Pagate	733,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.770,00

Aggregato P voce 04 03 - M4C1I2.1-2022-941-P-10124 - ANIMATORE DIGITALE: FORMAZIONE DEL PERSONALE INTERNO DIDATTICA DIGITALE-				
			Previsione iniziale	2.000,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	2.000,00

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"				
			Previsione iniziale	26,65
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	26,65

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
--	--	--	--



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERS  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

Previsione iniziale	100,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	100,00

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

**CATEGORIA DI DESTINAZIONE Z01  
DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE**

<b>AGGREGATO Z01 DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE € 0,00</b>	
Previsione iniziale	<b>€ 0,00</b>
Variazioni apportate in corso d'anno	
TOTALE VARIAZIONI/STORNI	€ 0,00
Previsione definitiva	<b>€ 0,00</b>
Economie	€ 0,00

La voce "Z" rappresenta la differenza tra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che, allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto.

Non vi era previsione iniziale ed in questo aggregato, nel corso dell'e.f. 2023, non sono state accantonate somme in attesa di programmazione.

Pertanto, a chiusura dell'e.f. 2023, **non vi è alcun importo allocato nell'AGGREGATO Z01.**

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
277.358,61	234.200,89	166.717,94	67.482,95	43.157,72



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPrensIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

\*\*\*\*\*

### CONSIDERAZIONI

Come per le entrate, anche le spese sono riepilogate nell'allegato MOD. N.

Si sono determinati, a chiusura dell'anno 2023, residui passivi, per un ammontare di € **67.482,95**

La predetta consistenza riguarda le somme impegnate nel corso dell'e.f. 2023, afferenti all'acquisizione di vari beni occorrenti per la corretta attuazione del progetto di cui alla voce A03/08 - **PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - D.M. N. 218/2022 - PROGETTO M4C1I3.2-2022-961-P-20752**-. Le stesse verranno pagate, in conto residui, nell'e.f. 2023 (IMPONIBILE AL FONITORE + IVA ALL'ERARIO DELLO STATO, in virtù dello SPLIT PAYMENT di cui alla LEGGE n. 190 del 23/12/2014).

Passando all'esame dei vari modelli di cui si compone il conto consuntivo, si può affermare che:

1. i dati esposti nel MOD. J – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2023 -, concordano con quelli degli altri modelli e con le risultanze sopra analiticamente riportate;
2. nel MODELLO M sono prospettate, in forma riassuntiva, tutte le spese sostenute nell'esercizio di competenza per i compensi corrisposti al personale docente interno alla scuola, nonché al personale esperto esterno coinvolto nelle attività progettuali;
3. nel MODELLO N – SEZ. SPESE - , sono riportate le uscite per tipo/conto/sottoconto, evidenziando per ciascuna voce, oltre alla programmazione definitiva risultante dopo le variazioni, anche le somme impegnate, pagate e rimaste da pagare. Si evince, inoltre, che l'importo complessivo dei residui risultanti alla colonna "I", coincide con il dato numerico riportato al punto B del Mod. J e concorda con il totale desumibile dall'elenco dei residui passivi, di cui allo specifico allegato L.

\*\*\*\*\*



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4° DE LAUZIERS  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

## CONTRIBUTO VOLONTARIO DELLE FAMIGLIE DEGLI STUDENTI

Il D.I. n. 129 del 28/08/2018 prevede, all'art. 23, comma 1, che la relazione illustrativa al CONTO CONSUNTIVO debba evidenziare, altresì, in modo specifico, le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi derivanti dal contributo volontario delle famiglie degli alunni.

Le famiglie degli studenti di questo ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE versano, di norma, il contributo, come da seguente prospetto:

ORDINE DI SCUOLA	QUOTA PER ALUNNO RELATIVA ALL'ASSICURAZIONE	QUOTA PER ALLIEVO RELATIVA ALLE ATTIVITA' FINALIZZATE ALL'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA	TOTALE QUOTA PER STUDENTE
INFANZIA	€ 8,00	//////	€ 8,00
PRIMARIA	€ 8,00	€ 8,00	€ 16,00
SECONDARIA DI PRIMO GRADO	€ 8,00	€ 18,00	€ 26,00

Nel rispetto delle indicazioni fornite dalle Circolari del M.I.U.R. – DIPARTIMENTO PER L'ISTRUZIONE - prot. n. 0000312 del 20/03/2012 e prot. n. 0000593 del 07/03/2013, il contributo non può riguardare lo svolgimento di attività curriculari, fermo restando, ovviamente, l'obbligo di rimborsare alla scuola alcune spese sostenute per conto delle famiglie stesse, come, ad esempio, quelle per la stipula di assicurazione individuale per gli infortuni e la responsabilità civile degli alunni, o quelle per i libretti delle assenze o per le gite scolastiche.

Le risorse raccolte con contributi volontari delle famiglie degli alunni devono essere indirizzate esclusivamente ad interventi di ampliamento dell'offerta formativa e non ad attività di funzionamento ordinario e amministrativo, le quali hanno una ricaduta soltanto indiretta sull'azione educativa rivolta agli studenti.

**Premesso che questa Istituzione Scolastica Statale si è sempre astenuta, sia all'atto dell'iscrizione che nel corso dell'anno scolastico, da qualsiasi comportamento volto ad esigere coattivamente il versamento di contributi il cui carattere resta assolutamente volontario**, il Consiglio di Istituto provvederà, nell'anno 2024, a deliberare in merito alla finalizzazione di detti contributi, al fine di sostenere costi e spese che interessino l'intera comunità scolastica.

Al contributo volontario, versato all'atto dell'iscrizione e/o all'inizio dell'anno scolastico, vanno aggiunte le ulteriori erogazioni provenienti dalle famiglie degli studenti, finalizzate:

- alla realizzazione di specifici viaggi e uscite didattiche;
- alla realizzazione di attività progettuali inserite nel P.T.O.F. della scuola.



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4° DE LAUZIERS  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo concernente i contributi versati dai genitori degli allievi, nell'anno 2023, e la loro destinazione d'uscita:

TIPOLOGIA DI CONTRIBUTO	CATEGORIA E VOCE DI DESTINAZIONE ENTRATA	FINALITA'	IMPORTO DEL CONTRIBUTO	CATEGORIA E VOCE DI DESTINAZIONE SPESA
CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	06/01	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI ALUNNI SCUOLA PRIMARIA - A. SC. 2023/2024 -	<b>€ 680,00</b>	SCHEDA PROGETTO P01/02 CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI
CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	06/01	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI ALUNNI SCUOLA SEC. I GRADO - A. SC. 2023/2024 -	<b>€ 576,00</b>	SCHEDA PROGETTO P01/02 CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI
CONTRIBUTE PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	06/04	VISITE, VIAGGI, USCITE DIDATTICHE E LABORATORI DIDATTICI – A. SC. 2022/2023 – ALLIEVI SCUOLA PRIMARIA E STUDENTI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	<b>€ 32.541,00</b>	SCHEDA ATTIVITA' A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO
CONTRIBUTE PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	06/04	VISITE, VIAGGI, USCITE DIDATTICHE E LABORATORI DIDATTICI – A. SC. 2023/2024 – ALLIEVI SCUOLA PRIMARIA E STUDENTI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	<b>€ 9.773,50</b>	SCHEDA ATTIVITA' A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO
CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	06/05	POLIZZA ALUNNI INFORTUNI RC ASSISTENZA TUTELA LEGALE AIG EUROPE LIMITED N. 37520 PERIODO DI VALIDITA' 01/10/2023- 01/10/2024	<b>€ 6.488,00</b>	SCHEDA ATTIVITA' A03/01 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE
<b>TOTALE CONTRIBUTI ANNO 2023</b>			<b>€ 50.058,50</b>	

Della somma totale riferita ai contributi versati dalle famiglie degli alunni, nell'anno 2023, pari ad € 50.058,50, introitata nel PROGRAMMA ANNUALE 2023 della scuola, **è confluito in avanzo di amministrazione**, nell'esercizio finanziario 2024:

- l'importo totale di **€ 1.256,00** finalizzato all'ampliamento dell'offerta formativa e versato dalle famiglie degli allievi frequentanti la SCUOLA PRIMARIA e la SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO. **Detto contributo è stato veicolato sulla scheda ATTIVITA' P01/02 "CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI"**;
- l'importo di **€ 2.916,58** finalizzato all'ampliamento dell'offerta formativa e versato dalle famiglie degli allievi per la realizzazione di uscite didattiche, viste guidate, gite scolastiche, viaggi di istruzione. **Detto contributo**



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

**è stato veicolato sulla scheda ATTIVITA' A05 "VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO".**

\*\*\*\*\*

A seguito delle operazioni contabili di cui sopra si è realizzato il seguente

**CONTO DI CASSA ANNO 2023**

<i>Fondo di cassa ad inizio esercizio</i>	<b>€31.061,56</b>
<u>Somme rimosse</u>	
in conto competenza	€ 165.722,27
in conto residui	€ 84.386,97
<b>Totale</b>	<b>€ 250.109,24</b>
 <i>TOTALE RISCOSSIONI + FONDO CASSA INIZIALE</i>	 <b>€ 281.170,80</b>
 <u>Somme pagate</u>	
in conto competenza	€ 166.717,94
in conto residui	€ 77.576,02
<b>Totale</b>	<b>€ 244.293,96</b>
 <b><u>FONDO CASSA A FINE ESERCIZIO</u></b>	 <b>€ 36.876,84</b>

**Detto fondo corrisponde perfettamente:**

1. all'importo indicato nell'estratto del conto corrente bancario della scuola, rilasciato dal MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.p.A., riportante il SALDO alla chiusura dell'esercizio finanziario (31/12/2023);
2. all'importo indicato nell'estratto, rilasciato dal MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.p.A., alla chiusura dell'esercizio finanziario (31/12/2023), riferito al CONTO DI TESORERIA UNICA n. 0313899, intestato a questa Scuola presso la TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO di NAPOLI.





35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4° DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La differenza tra residui attivi (€ 73.731,44) e residui passivi (€ 67.482,95), determinatasi a chiusura dell'esercizio 2023, è di € **6.248,49** Tale somma, aggiunta al fondo di cassa, pari a € **36.876,84** costituisce il nuovo avanzo di amministrazione complessivo dell'ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "4 DE LAUZIERES" di PORTICI (NA), che ammonta ad **43.125,33**, come da MOD. J, allegato al CONTO CONSUNTIVO 2023.

E' di fondamentale importanza rilevare che l'importo dell'avanzo di amministrazione risultante dal MOD. H (€ **43.157,72**) del CONTO CONSUNTIVO 2023 non corrisponde a quello rinvenibile nella situazione finanziaria MOD. J (€ **43.125,33**), a causa di:

1. minori economie derivanti dalla radiazione di n. 01 residuo attivo, per un importo totale di € **32,39** come si evince dal decreto prot. n. 0004405/VI-3 del 25/07/2023 del DIRIGENTE SCOLASTICO, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 59 del 20/12/2023.

**Non si è in presenza di:**

- a. maggiori economie derivanti dalla cancellazione di residui passivi;
- b. somme allocate nell'aggregato di spesa Z01 (DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE), le quali non vengono esposte, come da modello ministeriale, nel MOD. H.

### RACCORDO TRA MOD. H e MOD. J CONTO CONSUNTIVO 2023

AVANZO COLONNA "E" MOD. H SEZ. SPESE [A]	IMPORTO RESIDUI ATTIVI RADIATI [B]	IMPORTO RESIDUI PASSIVI RADIATI [C]	SOMME ALLOCATE NELL'AGGREGATO Z01 [D]	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE RISULTANTE [E] = [A] - [B] + [C] + [D]	AVANZO DI AMM.NE RINVENIBILE NEL MOD. J
€43.157,72	€32,39	€ 0,00	€ 0,00	€43.125,33	€43.125,33

Quanto sopra descritto si è verificato, poiché **NON E' POSSIBILE APPORTARE** variazioni di bilancio all'avanzo di amministrazione (e, conseguentemente, all'interno delle singole SCHEDE ATTIVITA'/PROGETTI), al fine di far coincidere l'importo della colonna E del MOD. "H" – SEZ. SPESE - (€ **43.157,72**), identico a quello derivante dalla somma della colonna G di tutti i MODD. "I" con quello del MOD. "J" (€ **43.125,33**). Infatti, la nota prot. n. 0044455 del 07/04/2008 del M.E.F. – DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO –



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

ISPETTORATO GENERALE DI FINANZA- UFFICIO IV -, avente per oggetto "CONTROLLI DI RICONCILIAZIONE CONTABILE. CHIARIMENTI.", ha precisato che la procedura di apportare, nel corso dell'anno di competenza, variazioni all'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, in conseguenza di radiazione di residui disposta nell'esercizio successivo, è da ritenere, **CONTABILMENTE NON CORRETTA, ponendosi, tra l'altro, in contrasto con i principi generali di trasparenza ed integrità del bilancio.** La R.G.S., nella summenzionata nota, ha specificato che l'avanzo di amministrazione, definitivamente accertato al termine di un esercizio e risultante da relativo conto consuntivo approvato, è immutabile e non può essere oggetto di variazioni in relazione ad operazione di residui che si verificano nell'esercizio successivo e che trovano fondamento in fatti manifestatisi in tale esercizio, rappresentando, in tal senso, che i provvedimenti di variazione al bilancio possono essere effettuati con riferimento alla sola gestione di competenza.

Le stesse risultanze del mod. H sono riportate, in maniera più analitica, nel **riepilogo entrate** per singoli aggregati (MOD. N): in entrambi i modelli la differenza in più tra programmazione ed accertamento, **NELLA SEZIONE ENTRATE**, (risultante alla colonna "e" del modello N) è di **€ 135.970,45 Il predetto importo è lo stesso che deriva dalla somma della colonna G di tutti i MODD. "P" (RENDICONTO PROGETTO ATTIVITA'). Se a detto importo, viene sottratta la cifra equivalente alla radiazione/riduzione dei residui attivi (per un ammontare pari ad **€ 32,39**), aggiunta la cifra equivalente alla radiazione dei residui passivi (per un ammontare di **€ 0,00**) e sommato il dato numerico relativo all'avanzo/disavanzo di competenza, pari a **€ 4.252,82** si ottiene la quadratura dell'avanzo di amministrazione, corrispondente ad **€ 43.125,33** (avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2023), come da MOD. J.**



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERS  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

RIDETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE  
*ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023*

<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PROGRAMMA ANNUALE 2023 ALL'01/01/2023</b>		<b>38.904,90 [A]</b>	
<b>(-) VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>- 32,39 € [B]</b>		
<b>(+) VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>+ 0,00 € [C]</b>		
<b>TOTALE VARIAZIONE RESIDUI</b>			<b>- 32,39 € [D]= [B+C]</b>
<b>TOTALE AVANZO RETTIFICATO</b>		<b>38.872,51 € [E]=[A +D]</b>	
<b>(+) ACCERTAMENTI</b>	<b>238.453,71 € [F]</b>		
<b>(-) IMPEGNI</b>	<b>234.200,89 € [G]</b>		
<b>AVANZO O DISAVANZO DI COMPETENZA</b>		<b>4.252,82 € [H] =[F-G]</b>	
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023</b>		<b>43.125,33 € [I] = [E + H]</b>	



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERS  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

**PROSPETTO ANALITICO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO  
DETERMINATOSI AL 31/12/2023  
A SEGUITO DEL PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE PROT. N. 0004405/VI-3 DEL 25/07/2023  
CONCERNENTE LA RADIAZIONE/RIDUZIONE DI RESIDUI ATTIVI**

NUMERO D'ORDINE	SCHEDA ATTIVITA'/ PROGETTO	DENOMINAZIONE SCHEDA	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	DI CUI VINCOLATO 1	DI CUI VINCOLATO 2	DI CUI NON VINCOLATO
	<b>A01</b>	<b>FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA</b>				
01	A01/01	SPESE COMUNI E BENI DI INVESTIMENTO	<b>€ 5.039,81</b>	€ 0,0€	€ 0,0€	€ 5.039,81
02	A01/02	FONDO COMUNALE PER PICCOLE MANUTENZIONI (MANUTENZIONE EDIFICI) E SPESE VARIE DI GESTIONE	<b>€ 0,00</b>	€ 0,0€	€ 0,0€	€ 0,0€
03	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	<b>€4.944,26</b>	€ 0,0€	€ 0,0€	€ 4.944,2€
04	A03	<b>DIDATTICA</b>				
05	A03/01	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	<b>€ 5.362,3€</b>	€ 0,0€	€ 0,0€	€ 5.362,3€
06	A03/06	RISORSE EX ART. 32 D.L. 22 MARZO 2021 N. 41 – DISPOSITIVI E STRUMENTI DIGITALI DDI MEZZOGIORNO -	<b>€ 0,06</b>	€ 0,0€	€ 0,0€	€ 0,0€
07	A03/07	13.1.5A-FESRPN-CA-2022-423- AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI SCUOLE INFANZIA – AVVISO 38007/2022 -	<b>€ 0,00</b>	€ 0,0€	€ 0,0€	€ 0,0€
08	A03/08	PIANO SCUOLA 4.0 – AZIONE 1 – D.M. N. 218/2022 – PROGETTO M4C1I3.2-2022-961-P-20752 -	<b>€ 17.792,64</b>	€ 17.792,64	€ 0,0€	€ 0,0€
09	A04	ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	<b>€ 0,00</b>	€ 0,0€	€0,00	€ 0,0€
10	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	<b>€ 2.916,58</b>	€ 2.916,5€	€0,00	€ 0,0€
11	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	<b>€ 454,28</b>	€ 454,28 (iniziative orientamento studenti classi terminali sc. sec. primo grado)	€ 0,0€	€ 0,0€
	<b>P01</b>	<b>PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"</b>				
12	P01/01	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI	<b>€ 1.482,0€</b>	€ 1.482,0€ (contributo volontario alunni scuola primaria e scuola sec. primo grado)	€ 0,0€	€ 0,0€



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERS  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

NUMERO D'ORDINE	SCHEDA ATTIVITA' / PROGETTO	DENOMINAZIONE SCHEDA	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	DI CUI VINCOLATO 1	DI CUI VINCOLATO 2	DI CUI NON VINCOLATO
	<b>P02</b>	<b>PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"</b>				
13	P02/01	PROGETTO REFEZIONE SCOLASTICA	€ 0,00	€0,00	€ 0,00	€ 0,00
14	P02/02	PROGETTO INCLUSIONE E INTEGRAZIONE ALUNNI H	€ 1.236,72	€ 1.236,72 (materiale di facile consumo e sussidi specifici per alunni diversamente abili)	€ 0,00	€ 0,00
15	P02/11	PROGETTI CARE – NOTA DI ASESIONE N. 36723/2023 – CODICE: 10.1.1A-FSEPON-CA-2023-71 -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>P03</b>	<b>PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"</b>				
16	P03/01	PROGETTO CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>P04</b>	<b>PROGETTI PER "FORMAZIONE/ AGGIORNAMENTO PERSONALE"</b>				
17	P04/01	PROGETTO FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE SCUOLA	€ 1.770,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.770,00
18	P04/03	M4C1I2.1-2022-941-P-10124 - ANIMATORE DIGITALE: FORMAZIONE DEL PERSONALE INTERNO DIDATTICA DIGITALE –	€ 2.000,00	€ 2.000,00		
19	<b>P05</b>	<b>PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"</b>	€ 26,65	€ 26,65	€ 0,00	€ 0,00
20	R98	FONDO DI RISERVA	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100,00
21	Z01	DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>T O T A L E</b>			€ 43.125,33	€ 25.908,93	€ 0,00	€ 17.216,40
<b>T O T A L E</b>			€ 43.125,33	€ 25.908,93		€ 17.216,40

TOTALE AVANZO VINCOLATO: € 25.908,93 [A]

TOTALE AVANZO NON VINCOLATO: € 17.216,40 [B]

TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO AL 31/12/2023: € 43.125,33[A] + [B]



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

## **MONITORAGGIO PROGETTI/ATTIVITA'**

Nel corso dell'esercizio in esame questo Istituto Scolastico ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Al fine di consentire una corretta analisi costi-benefici inerente alle attività e i progetti, si ricava che, a fronte di una programmazione definitiva di € 277.258,61, sono state complessivamente impegnate somme, per le varie tipologie di spesa, per un importo di € 234.200,89 pari al 84,47%, in termini di percentuale. E' stata *impegnata una somma cospicua proveniente dall'avanzo di amministrazione vincolato*.

Tale dato di utilizzo deve essere letto tenendo conto:

- a) dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica, riferita all'arco temporale 1° SETTEMBRE – 31 AGOSTO, trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria, riferita, invece, all'anno solare, il cui arco temporale è 1° GENNAIO- 31 DICEMBRE;
- b) della possibilità fornita dal MINISTERO DELL'ISTRUZIONE di adoperare gran parte dei fondi assegnati ed erogati nel corso dell'anno 2023, anche nell'e.f. 2024, allo scopo di utilizzare gli stessi nella maniera più efficiente possibile.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti, gestiti in conto competenza, nell'esercizio finanziario 2023, possono essere riclassificate per tipologia di spesa, come da seguente quadro riepilogativo:



35° Distretto Scolastico  
**ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES**  
 Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
 Codice Fiscale: 80020500635  
 Codice meccanografico: NAIC8CC008  
 E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

### SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

	Spese di personale (impegnato)	Acquisto di beni di Consumo (impegnato)	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi (impegnato)	Acquisto di beni di investimento (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Oneri straordinari e da contenzioso (impegnato)	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni / Spese %
A01	€ 1.625,58	€ 12.070,99	€ 6.819,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.555,58	€ 20.515,77	80,28%
A02	€ 0,00	€ 1.583,10	€ 5.247,50	€ 0,00	€ 260,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.035,27	€ 7.091,01	58,92%
A03	€ 7.308,19	€ 5.033,48	€ 10.382,69	€ 124.134,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 160,00	170.206,62	€ 147.019,20	86,38%
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%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.719,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22,50	€ 42.659,00	€ 39.742,42	93,16 %
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 454,28	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.682,00	€ 3.200,00	68,35%
P02	€ 15.686,88	€ 16,28	€ 196,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.136,21	€ 15.899,49	92,78%
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	€ 1.237,65	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 733,00	€ 4.503,00	€ 733,00	16,28%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26,65	€ 0,00	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>€24.620,65</b>	<b>€ 18.703,85</b>	<b>€ 65.565,64</b>	<b>€ 124.134,84</b>	<b>€ 260,41</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 915,50</b>	<b>€ 277.258,61</b>	<b>€ 234.200,89</b>	<b>84,47%</b>
<b>TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %</b>	10,51%	7,99%	28,00%	53,00%	0,11%	0,00%	0,00%	0,00%	0,39%			



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRESIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

## **CONTO PATRIMONIALE – MOD. K -**

Il CONTO CONSUNTIVO si compone altresì del modello K - Conto del patrimonio -, che determina la situazione patrimoniale dell'Istituzione scolastica al 31/12/2023.

Tale modello evidenzia le consistenze degli elementi patrimoniali attivi e passivi al termine dell'esercizio, le rispettive variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine del medesimo.

Per quanto concerne il codice B-4 "DISPONIBILITA' LIQUIDE" sono stati inseriti i fondi esistenti al 31/12/2023 sul conto corrente acceso presso l'Istituto Cassiere (depositi bancari, equivalenti al saldo di cassa, pari ad € **36.876,84**, nonché le somme giacenti sul c/c postale, intestato all'Istituzione Scolastica, alla medesima data (saldo pari ad € **179,56**, per un totale complessivo di € **37.056,40**

I valori esposti corrispondono a quelli risultanti dal registro dell'inventario e dalle sottoelencate scritture contabili:

1. GIORNALE DI CASSA E.F. 2023;
2. MODELLO L – ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2023 -;
3. MOD. J – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2023 -.

Ai sensi dell'art. 31, comma 5 del D.I. n. 129/2018, non sono stati iscritti in inventario tutti quegli oggetti di facile consumo che, per l'uso continuo, sono destinati a deteriorarsi rapidamente ed i beni mobili di valore **pari o inferiore a duecento euro, IVA compresa**, salvo che non costituiscano elementi di una universalità di beni mobili avente valore superiore a duecento euro, IVA compresa.

### **Le VARIAZIONI IN AUMENTO sono state interessate dai seguenti interventi:**

1. BUONO DI CARICO N. 1 del 28/04/2023, per un valore di € 402,60;
2. BUONO DI CARICO N. 2 del 17/05/2023, per un valore di € 32.507,51;
3. BUONO DI CARICO N. 3 del 28/06/2023, per un valore di € 13.523,49;
4. BUONO DI CARICO N. 4 del 19/12/2023, per un valore di € 53.312,78.

### **Le VARIAZIONI IN DIMINUZIONE sono state interessate dai seguenti interventi:**

1. APPLICAZIONE DELLA PROCEDURA DI AMMORTAMENTO ANNUO dei beni inventariati, in ottemperanza a quanto richiesto dalla CIRCOLARE M.I.U.R. n. 002233 del 02/04/2012. Per tutti i beni presenti in inventario, provenienti dal rinnovo inventariale, è stato calcolato il valore in diminuzione, essendo nota la relativa quota di ammortamento, in quanto collegata alla sottocategoria di appartenenza. La procedura in argomento è stata effettuata sul prezzo originario, storico di acquisto del bene. Il valore così ottenuto è stato sottratto al prezzo del bene, rivalutato in sede di rinnovo inventariale, **in modo da ottenere il prezzo attuale del bene, dopo il calcolo dell'ammortamento.**

Sono stati assoggettati all'ammortamento annuo tutti i beni presenti nei due registri generali dell'inventario, tranne:





35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

- a. quelli acquistati nel secondo semestre (01/07/2023 – 31/12/2023) dell'anno di cui si effettua l'ammortamento. Essi infatti verranno sottoposti alla procedura in esame solo a partire dall'esercizio finanziario successivo;
- b. quelli che hanno raggiunto un valore pari a zero, a seguito del rinnovo inventariale e dell'ammortamento annuo operato in precedenza;
- c. quelli scaricati.

Al fine di addivenire ad un'affidabile certificazione degli elementi attivi e passivi del patrimonio è stato **correttamente** esplicitato il legame tra le categorie e sottocategorie di inventario con le voci del conto del patrimonio presenti nel modello K allegato al CONTO CONSUNTIVO, secondo la tabella acclusa alla CIRCOLARE del M.I.U.R. prot. n. 002919 dell'11/05/2012. Non appare superfluo precisare che in ordine al più appropriato inserimento di ciascun bene nelle pertinenti categorie del nuovo inventario è stato seguito il concetto della "strumentalità" che i beni stessi rivestono rispetto all'attività istituzionalmente svolta.

I risultati conseguenti all'acquisto e alla successiva presa in carico di beni inventariabili, nonché alla procedura di ammortamento annuo, riferiti alla data del 31/12/2023, possono essere così sintetizzati:

1. VALORE AGGIORNATO RELATIVO ALLA VOCE DEL MODELLO K – SEZIONE BENI MATERIALI – CODICE A-2-2-, pari ad € 86.717,31, per un valore in aumento di € 4.160,53 **In detta voce confluiscono gli impianti e le attrezzature destinate alle attività didattiche, gli strumenti musicali, gli impianti, i macchinari e le attrezzature costituenti la dotazione degli Uffici e/o utilizzabili per locali ad uso specifico, nonché materiale didattico e scientifico vario, di laboratorio;**
2. VALORE AGGIORNATO RELATIVO ALLA VOCE DEL MODELLO K – SEZIONE BENI MATERIALI – CODICE A-2-3-, pari ad € 117.161,41, per un valore in aumento di € 65.964,96 **In detta voce confluiscono i mobili e gli arredi per ufficio, per alloggi e pertinenze, per locali ad uso specifico (aule), l'hardware ad uso amministrativo, nonché l'hardware destinato alle attività didattiche;**
3. VALORE AGGIORNATO RELATIVO ALLA VOCE DEL MODELLO K – SEZIONE BENI MATERIALI – CODICE A-2-6-, pari ad € 42,41, per un valore in diminuzione di € 2,36 **In detta voce confluiscono esclusivamente i libri, non destinati alle biblioteche di classe, nonché il materiale bibliografico.**

REGISTRI IN DOTAZIONE ALLA SCUOLA	TOTALE BENI ELENCATI NEI REGISTRI AL 31/12/2023	VALORE AL 31/12/2023
<b>I e III CATEGORIA</b>	<b>70 (I^ CAT.) + 334 (III^ CAT.) =  404</b>	<b>€ 16.228,22 ( I^ CAT.) + € 187.650,50 (III^ CAT.) = € 203.878,72</b>
<b>II CATEGORIA</b>	<b>1</b>	<b>€ 42,41</b>



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRESIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

Per completezza di esposizione si precisa che nel modello K sono state indicate le dotazioni immateriali, per un importo complessivo pari ad € 0,00 nonché materiali, costituenti le consistenze inventariali, per un importo globale pari ad € 203.921,13 nonché le disponibilità derivanti dalle giacenze al 31/12/2023 dei materiali di consumo elencati nel giornale di magazzino, pari ad € 0,00 (è stato scaricato tutto il materiale acquistato all'uopo). Tali valori, sommati all'avanzo di amministrazione di € 43.125,33 (determinatosi al 31/12/2023 e riportato nel MOD. J) e al saldo del c/c postale di importo pari ad € 179,56 forniscono la **CONSISTENZA PATRIMONIALE NETTA, pari ad € 247.226,02** che può considerarsi il risultato finale della gestione amministrativo-contabile dell'esercizio 2023.

CONTO DEL PATRIMONIO	SITUAZIONE ALL'01/01/2023	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12/2023
<b>PROSPETTO DELL'ATTIVO</b>			
Totale immobilizzazioni	€ 133.798,00	€70.123,13	€ 203.921,13
Totale disponibilità	€ 116.659,92	- €5.872,08	€110.787,84
Deficit patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 250.457,92</b>	<b>€ 64.251,05</b>	<b>€ 314.708,97</b>
<b>PROSPETTO DEL PASSIVO</b>			
Totale debiti	€77.576,02	- €10.093,07	€67.482,95
Consistenza patrimoniale	€ 172.881,90	€74.344,12	<b>€ 247.226,02</b>
<b>TOTALE PASSIVO (A PAREGGIO)</b>	<b>€ 250.457,92</b>	<b>€ 64.251,05</b>	<b>€ 314.708,97</b>



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPrensIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

# **INDICE DI TEMPESTIVITA' DI PAGAMENTO DELLE FATTURE ANNO 2023**

Il **D.P.C.M. 22/09/2014** consente alle PP.AA. di dare attuazione all'obbligo di pubblicazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti previsto dall'articolo 33, comma 1 del D. Lgs. n. 33/2013, così come modificato dal D.L. n. 66/2014.

La norma citata prevede:

- la pubblicazione, con cadenza annuale, entro il 31 gennaio di ciascun anno, di un indicatore dei propri tempi medi di pagamento, relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato “Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti”;
- a decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, la pubblicazione di un indicatore avente il medesimo oggetto e denominato “indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti”.

Le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 8 del D.L. 24/04/2014 costituiscono per le Pubbliche Amministrazioni interessate obbligo di trasparenza, la cui inosservanza è sanzionata ai sensi dell'art. 46 del D. Lgs. n. 33 del 14/03/2013.

La certificazione relativa all'indicatore di tempestività dei pagamenti delle fatture - anno 2023 -, recante prot. n. 0000612/VI-3 del 30/01/2024, è stata pubblicata sul profilo del committente (sito internet della Scuola), nell'apposita sezione dedicata, in data 30/01/2024, e viene allegata al CONTO CONSUNTIVO dell'E.F. 2023 della Scuola ai sensi dell'art. 10 comma 3 dell'anzicitato D.P.C.M. del 22/09/2014.

INDICATORE CALCOLATO SU BASE ANNUALE – ANNO 2024 -: - **20,66**



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPrensIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

## **LE SCHEDE ATTIVITA’/PROGETTO DEL CONTO CONSUNTIVO ED IL LORO COLLEGAMENTO CON IL R.A.V. ed il P.d.M.**

**Le SCHEDE ATTIVITA’ e PROGETTO, di cui si è composto il PROGRAMMA ANNUALE 2023, e riportate nel CONTO CONSUNTIVO dell’Istituto, hanno convogliato tutte verso la realizzazione di quanto espresso dal RAV (RAPPORTO DI AUTOVALUTAZIONE) e dal PdM (PIANO DI MIGLIORAMENTO), che rappresentano gli strumenti attraverso cui la scuola definisce oggi la propria linea strategica.**

A partire dall’anno scolastico 2015/2016 l’ISTITUTO COMPrensIVO STATALE “4 DE LAUZIERES” di PORTICI (NA), come tutte le scuole del Sistema Nazionale di Istruzione, statali e paritarie, è stato coinvolto nel processo di autovalutazione con l’elaborazione finale del Rapporto di Autovalutazione (R.A.V.). Per la stesura di detto documento è stato utilizzato il format elaborato dall’INVALSI, già sperimentato su vasto campione di scuole. La scuola ha condotto l’autovalutazione prendendo in considerazione tre dimensioni: Contesto e risorse, Esiti e Processi (suddivisi in Pratiche educative e didattiche e Pratiche gestionali e organizzative). Per ogni dimensione, è stato necessario riflettere su alcuni ambiti cui sono associati gli indicatori per la misurazione oggettiva (Mappa degli Indicatori del R.A.V.).

L’autovalutazione, come prima fase del procedimento di valutazione, pur realizzata concretamente da un Nucleo Interno di Valutazione appositamente costituito, ha coinvolto tutta la comunità scolastica con la finalità di individuare piste di miglioramento. Tale percorso non va considerato in modo statico, ma come uno stimolo alla riflessione continua sulle modalità organizzative, gestionali e didattiche messe in atto dalla scuola. L’autovalutazione, da un lato ha la funzione di fornire una rappresentazione della scuola attraverso un’analisi del suo funzionamento, dall’altro, costituisce la base per individuare le priorità di sviluppo verso cui orientare nel successivo anno scolastico il piano di miglioramento. Come risultato del processo di autovalutazione sono stati individuati gli obiettivi, le priorità e i traguardi di seguito sinteticamente riportati:



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

### **PRIORITA' DESUNTE DAL RAV:**

<b>ESITI DEGLI STUDENTI</b>	<b>DESCRIZIONE DELLA PRIORITA'</b>	<b>DESCRIZIONE DEL TRAGUARDO</b>
<b>RISULTATI SCOLASTICI</b>	Ridurre la variabilità tra le classi degli esiti degli studenti.	Innalzare la percentuale degli studenti collocati nelle fasce di voto più alte.
<b>COMPETENZE EUROPEE</b> <b>CHIAVE</b>	Sviluppare le competenze sociali e civiche degli studenti.	Aumentare il livello delle competenze di convivenza civile, di partecipazione e di rispetto delle regole, dell'ambiente e degli altri.

### **MOTIVAZIONI PRIORITA' SULLA BASE DEI RISULTATI DELL'AUTOVALUTAZIONE.**

La **nuova scelta** delle priorità è stata operata sulla base della necessità di monitorare a distanza per verificare l'attendibilità dell'analisi condotta circa le inclinazioni o le attitudini dei propri studenti. **Solo in tal modo l'Istituzione Scolastica potrà adottare manovre correttive che siano efficaci ed efficienti per promuovere non solo il successo scolastico, ma anche quello dell'uomo e del cittadino.**

In tale ottica è possibile apprezzare la stretta connessione tra RAV e PdM (il PdM prende le mosse dal RAV).

**Analizzati i dati delle Prove Invalsi, si evince che la situazione dell'andamento nelle prove non fa emergere criticità tali da essere oggetto di priorità. In continuità con il RAV precedente, la scuola intende procedere con analisi e monitoraggi più attenti dei risultati scolastici in termini di livelli di apprendimento conseguiti e di competenze sociali e civiche degli studenti. Tali azioni rappresentano una priorità strategica collegata sia agli obiettivi dell'incarico dirigenziale, sia a quelli regionali. Inoltre, i mutamenti che il nostro contesto scuola sta attraversando per l'incremento del numero degli allievi, obbliga i docenti ad affrontare più criticamente la formazione degli studenti e lo sviluppo di conoscenze, abilità e competenze disciplinari e trasversali. Negli anni precedenti, la scuola aveva già destinato attività e progetti allo sviluppo delle competenze sociali e civiche degli alunni; per il nuovo triennio si prefigge di monitorare tali competenze, alla base della formazione di un cittadino ben integrato nella società attuale. Rispetto alla riduzione della disomogeneità degli esiti, il nostro istituto si propone di elevare la percentuale di studenti collocati nei livelli più alti procedendo in modo sempre più attento alla valutazione per classi parallele attraverso prove di verifica iniziali, intermedie e finali e allo studio e al confronto dei risultati ottenuti con quelli conseguiti nelle competenze sociali e civiche per garantire il successo formativo di tutti.**



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRESIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

### **OBIETTIVI DI PROCESSO RAV:**

<b>AREA DI PROCESSO</b>	<b>DIZIONE IN CHIARO DELL'OBIETTIVO DI PROCESSO</b>	
<b>CURRICOLO, PROGETTAZIONE E VALUTAZIONE</b>	Valutare per classi parallele per promuovere e regolare i processi educativi e formativi.	Predisporre prove e compiti di realtà per valutare le competenze sociali e civiche degli studenti.
<b>INCLUSIONE E DIFFERENZIAZIONE</b>	Incrementare il numero delle azioni educative attraverso nuove metodologie didattiche inclusive.	

### **DESCRIZIONE OBIETTIVO - MODALITA' CON CUI GLI OBIETTIVI DI PROCESSO POSSONO CONTRIBUIRE AL RAGGIUNGIMENTO DELLE PRIORITA'.**

Gli obiettivi di processo segnalati nel R.A.V. possono contribuire al raggiungimento delle priorità, attraverso le seguenti azioni:

**La programmazione e la somministrazione di prove oggettive per classi parallele per la scuola e primaria e scuola secondaria di primo grado, unitamente alla predisposizione di prove e compiti di realtà per la valutazione delle competenze sociali e civiche, contribuiscono a disegnare un profilo reale di ciascun alunno allo scopo di progettare percorsi che mirino al successo formativo di ciascuno e alla riduzione delle variabilità degli esiti. Le azioni di inclusione e differenziazione che si concretizzano in progetti, protocolli di individuazione precoce, reti tra scuole, protocolli d'intesa con enti e associazioni del territorio rappresentano esse stesse valide occasioni e opportunità per gli alunni per sperimentare contesti in cui meglio può esprimersi il compito di realtà su cui si basa la valutazione della competenza soprattutto quella sociale e civica. Per la concretizzazione dei processi sopraindicati vengono individuate figure di sistema finalizzate al coordinamento, alla programmazione, realizzazione e monitoraggio.**

Per la concretizzazione dei processi sopraindicati vengono individuate figure di sistema finalizzate al coordinamento, alla programmazione, realizzazione e monitoraggio, **nonché spese programmate all'uopo, sebbene le risorse finanziarie per provvedere a tali finalità si rivelino, di sovente, carenti e/o insufficienti.**

\*\*\*\*\*



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRESIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

# **V A L U T A Z I O N E**

# **D E L L E S C E L T E**

Gli esiti della gestione finanziaria descritti nella presente relazione rispecchiano le scelte e le indicazioni evidenziate nel Piano Triennale dell’Offerta Formativa dell’Istituto (P.T.O.F.).

La complessità e la tipicità del sistema Scuola non permette, comunque, una valutazione fondata solo sui risultati, poiché la Scuola, avendo come compito istituzionale la formazione e la promozione della personalità, non può prescindere da una pluralità di variabili che, interessando “materiale umano”, difficilmente si prestano ad una lettura meramente quantitativa.

Una comunità scolastica, a differenza di un’azienda, pur avendo il dovere di garantire un servizio di qualità è costretta a fare i conti con le risorse umane coinvolte a vario titolo nel processo di formazione; quindi il “prodotto”, spesso non è visibile, è in evoluzione, è strettamente legato a processi di sviluppo che si dilatano nel tempo, ben al di là delle scansioni temporali di un programma annuale. Tutto questo non porta sicuramente ad un rifiuto dell’aspetto valutativo ma ad una diversa ottica nell’affrontarlo. Nella fattispecie valutare implica la capacità di costruire, elaborare ed attuare progetti funzionali allo scopo che ci si era prefissi, sia a livello educativo che didattico, avendo come quadro di riferimento il contesto in cui si opera, utilizzando al meglio le risorse umane che vengono assegnate e che si è in grado in alcun modo selezionare e impiegando nel migliore dei modi i finanziamenti disponibili.

## **1. EFFICACIA**

Considerando che per efficacia si intende il rapporto diretto tra gli obiettivi fissati e i risultati ottenuti, nella fattispecie va valutata la possibilità che ha avuto l’Istituto di realizzare gli obiettivi che erano stati indicati nel Programma Annuale del 2017. In questo senso è possibile affermare che tale programma ha risposto al criterio di efficacia, poiché gli obiettivi sono stati sostanzialmente raggiunti sia sul versante didattico che organizzativo. I tempi ristretti non hanno permesso di effettuare tutte le verifiche possibili ma gli esiti dei percorsi di apprendimento degli alunni e il gradimento dei progetti realizzati, espresso in varie forme dalle famiglie degli alunni, dai docenti, dal personale ATA e dalla più ampia comunità locale, permette di considerare soddisfacenti i risultati raggiunti.

## **2. EFFICIENZA**

L’efficienza evidenzia i fattori di funzionalità, cioè la capacità di conseguire, con le risorse date e nel minor tempo possibile, risultati di sempre maggiore qualità.

Nella fattispecie, proprio per la specificità dell’istituzione formativa, l’efficienza va intesa come la capacità che ha avuto la Scuola di garantire le migliori condizioni possibili per creare un clima funzionale al miglioramento costante del processo di insegnamento-apprendimento che riconosca la centralità dell’alunno.



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRESIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

Creare un clima, un contesto in funzione degli obiettivi che ci si è posti, significa prestare molta attenzione all'aspetto organizzativo, poichè una buona organizzazione permette di utilizzare al meglio, senza sprechi, le risorse esistenti raggiungendo il migliore dei risultati possibili.

In questo contesto scolastico è stata impiantata un'organizzazione, che pur prevedendo figure e compiti ben definiti, attraverso un sistema di deleghe, permetta un sufficiente grado di flessibilità, in modo da incontrare bisogni e necessità di ciascuno, ma anche un buon grado di "controllo" delle procedure e dei percorsi attivati. Il modello utilizzato è quello di tipo reticolare dove, senza dimenticare la collegialità, si privilegia l'assunzione di responsabilità individuale attraverso una suddivisione precisa dei compiti ed una definizione delle aree di intervento presidiate da alcune figure di sistema.

Ciascuno, in questo modo, assumendo ruoli, funzioni, compiti, si riconosce come protagonista e partecipa attivamente al processo di cambiamento in atto nell'ottica dell'autonomia.

Dalla supervisione e dalla raccolta di tutte le informazioni disponibili si possono evidenziare, rispetto a questo indicatore, **numerosi punti forti**:

<ul style="list-style-type: none"><li>• la buona padronanza della didattica a livello di gruppo-classe/sezione e la diversificazione dell'offerta formativa nelle tre tipologie scolastiche;</li></ul>
<ul style="list-style-type: none"><li>• rispetto dei tempi di consegna in relazione alle richieste effettuate;</li></ul>
<ul style="list-style-type: none"><li>• l'atteggiamento di accoglienza e di ascolto nei confronti delle famiglie;</li></ul>
<ul style="list-style-type: none"><li>• piena assunzione di responsabilità da parte di alcuni con la consapevolezza di "farsi carico";</li></ul>
<ul style="list-style-type: none"><li>• cooperazione e collaborazione costante fra diversi ordini di scuola;</li></ul>
<ul style="list-style-type: none"><li>• accettazione e riconoscimento della diversità dei ruoli e delle funzioni;</li></ul>
<ul style="list-style-type: none"><li>• buona capacità di adattamento alle crescenti difficoltà create dalla diminuzione delle risorse (umane e non);</li></ul>
<ul style="list-style-type: none"><li>• ottimale qualità e quantità delle informazioni che passano all'esterno sulle attività dell'Istituto, grazie al rinnovato profilo del committente (sito web istituzionale della scuola: <a href="http://www.ic4delauziersportici.edu.it">www.ic4delauziersportici.edu.it</a>);</li></ul>
<ul style="list-style-type: none"><li>• maggiore apertura all'autovalutazione e al monitoraggio di sistema.</li></ul>

ed alcuni punti deboli:

<ul style="list-style-type: none"><li>• accettazione, a volte solo formale, di alcune scelte collegiali;</li></ul>
<ul style="list-style-type: none"><li>• non sempre pronta e spiccata disponibilità al cambiamento;</li></ul>
<ul style="list-style-type: none"><li>• diminuzione dei margini di autonomia per la gestione organizzativo-didattica.</li></ul>

### 3. ECONOMICITA'

I criteri della economicità richiamano comunque le categorie di efficacia ed efficienza, anche se implicitamente evidenziano un'attenzione al risparmio e ad una gestione il più possibile parsimoniosa. La qualità, per sua definizione, mal si concilia con la quantità delle risorse erogate, sempre più limitate e più difficili da reperire, anche in considerazione sia dei bisogni formativi che risultano sempre più ampi e differenziati che delle nuove e diverse competenze che sono state delegate alle Istituzioni Scolastiche dagli Uffici Centrali e Periferici (decentramento amministrativo).





35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

Valutare la gestione finanziaria in termini di economicità ha un suo senso se si evidenzia non tanto il costo sostenuto ma le motivazioni che hanno portato a sostenere quel costo, il suo valore, quindi, non in termini di spesa, ma di investimento da sostenere.

Tutto questo è possibile se si riprende in considerazione la finalità che la Scuola si è posta nella sua carta di intenti, nel suo Piano Triennale dell’Offerta Formativa:

- a) favorire un clima di “ben-essere”, attraverso una progettualità che miri alla prevenzione e al recupero dei disagi;
- b) promuovere un’educazione alla convivenza democratica attraverso il riconoscimento delle diversità e dell’altro da sé;
- c) favorire l’alfabetizzazione culturale, attraverso la conoscenza e l’uso di una pluralità di linguaggi che portino allo sviluppo della creatività e all’uso del pensiero divergente.

Tutti i progetti e le attività poste in essere hanno utilizzato le risorse umane e finanziarie, date e reperite, hanno perseguito il raggiungimento dei fini prefissati, nel rispetto del contesto e delle richieste delle famiglie e della più ampia comunità territoriale: questi sono pertanto investimenti da sostenere, economici e funzionali allo “scopo”.

In questo particolare “momento” di criticità non è tanto difficile condividere valori e principi che sottendono alla qualità del servizio scolastico, quanto lo è il riconoscersi, il mantenere la propria identità all’interno di un sistema che è in evoluzione continua e che chiede a ciascuno di cambiare per migliorare la qualità del servizio stesso.

E’ comunque compito della scuola nella totalità delle sue componenti mantenere un lavoro costante di analisi, confronto e discussione, sia all’interno che con le famiglie degli alunni, poiché solo con l’apporto di tutti e di ciascuno è possibile continuare sulla strada del miglioramento continuo.

Il Conto Consuntivo che si propone, dopo l’approvazione, sarà pubblicato sul profilo del committente (sito web istituzionale della scuola: [www.ic4delauzieresportic.edu.it](http://www.ic4delauzieresportic.edu.it)) e potrà essere richiesto dalle famiglie o da chi abbia interesse a conoscere l’andamento gestionale della scuola (stakeholders).

\*\*\*\*\*



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

# **V E R I F I C A S I T U A Z I O N E A M M I N I S T R A T I V A**

## **DICHIARAZIONE IN ORDINE ALLA GESTIONE:**

- 1- le scritture di cui al libro giornale di cassa ed ai partitari concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- 2- i beni acquistati come inventariabili sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario e, pertanto, la consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei registri dell'inventario al 31/12/2023;
- 3- le ritenute assistenziali e previdenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- 4- è stato tenuto regolarmente il registro delle minute spese;
- 5- le reversali ed i mandati sono stati regolarmente compilati, emessi a favore dei diretti beneficiari e quietanzati dall'istituto cassiere;
- 6- la scuola ha gestito un solo conto corrente bancario ed un solo conto corrente postale, il cui saldo, al 31/12/2023, è pari ad € 179,56, come si evince dalregistro del conto corrente postale e dall'estratto conto di POSTE ITALIANE S.p.A., alla medesima data;
- 7- non vi sono state gestioni fuori bilancio;
- 8- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli aggregati di spesa, trovano giustificazioni in regolari atti amministrativi del DIRIGENTE SCOLASTICO e corrispondono a prestazioni effettivamente rese;
- 9- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

\*\*\*\*\*



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

## **C O N C L U S I O N I**

**La gestione finanziaria dell'esercizio 2023 è stata coerente con la programmazione approvata dal Consiglio di Istituto e con gli obiettivi educativi indicati nel P.T.O.F.. La realizzazione delle attività previste ha necessariamente dovuto tener conto delle risorse finanziarie a disposizione.**

Il P.T.O.F. dell'Istituto è stato realizzato ed ha perseguito gli obiettivi programmati mediante il piano di studi curriculari e le opportunità dell'ampliamento dell'Offerta Formativa, per le quali si è cercato di intercettare, ancor più puntualmente rispetto al passato, gli interessi degli alunni, le aspettative delle famiglie e rispondervi con tutte le potenzialità gestionali e professionali che l'Istituto riesce ad esprimere.

A conclusione della relazione illustrativa e quale verifica si ritiene significativo, per far cogliere quanto e come dalle potenzialità si sia passato all'azione, focalizzare l'attenzione su alcuni aspetti, volti a giustificare e valorizzare l'impegno finanziario e gestionale profuso:

**A. I Progetti già elencati e descritti, nel contenuto e nel costo, unitamente alle attività didattiche disciplinari "stricto sensu" hanno permesso di raggiungere, in molti casi pienamente, quegli obiettivi privilegiati che l'Istituto ha posto a "centralità" del proprio P.T.O.F.: obiettivi linguistico-espressivi; obiettivi logico-matematici; obiettivo artistico-musicali; obiettivi ginnico-sportivi; obiettivi di piena integrazione, extracomunitari, disabilità varie, continuità; obiettivi di integrazione territoriale e collaborazione esterna, visite di istruzione e lezioni itineranti.**

**B. Se è difficile avere riscontri immediati di quanto affermato, proprio perché non misurabili se non nel tempo, culturale agli esiti formativi prodotti sull'allievo, un elemento positivo probante è la verifica/valutazione da parte di studenti e genitori, e l'autovalutazione, da parte dei docenti.**

**C. Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità e creare le condizioni migliori per la realizzazione di ogni attività didattica, in particolare quelle del Curricolo Locale e dell'ampliamento dell'offerta formativa, nelle quali l'allievo ha maggiori opportunità di esprimere le proprie attitudini ed i propri interessi. Anche le modifiche apportate (variazioni di bilancio in corso d'anno) sono state sempre e solo funzionali al P.T.O.F., che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono sempre emergere nuove esigenze o opportunità formative impossibili da programmare sempre a priori.**

**D. Da quanto scritto, la gestione finanziaria, rapportata al conseguimento degli obiettivi programmati, reca i caratteri dell'efficacia, dell'efficienza e dell'economicità.**



35° Distretto Scolastico  
ISTITUTO COMPRENSIVO 4°DE LAUZIERES  
Via Salute, 45 -80055 –Portici (NA)-telefono 0812133240–fax 0812133240  
Codice Fiscale: 80020500635  
Codice meccanografico: NAIC8CC008  
E-mail PEO: [naic8cc008@istruzione.it](mailto:naic8cc008@istruzione.it) – E-mail PEC: [naic8cc008@pec.istruzione.it](mailto:naic8cc008@pec.istruzione.it)

Il Conto Consuntivo è corredato di tutti i prescritti allegati di cui all'art. 22 del D.I. n. 129 del 28/08/2018.  
**La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 23 del D.I. n. 129/2018, accompagna gli atti del Conto Consuntivo 2023, predisposti dal D.S.G.A., che saranno sottoposti inizialmente all'esame dei Revisori dei Conti, per il parere di regolarità contabile entro il 15 Marzo 2024, e, successivamente, all'approvazione del Consiglio di Istituto.**

**PORTICI (NA), 22 FEBBRAIO 2024**

IL DIRETTORE S.G.A.  
**Marco PALUMBO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**Prof.ssa Teresa ALFIERI**

**Documento informatico firmato digitalmente, ai sensi del D. Lgs. n. 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.**