



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE G. GAGLIONE - CAPODRISE

81020 CAPODRISE (CE) - Via Dante n.26 - C.F. 80103200616 C.M. CEIC83000V

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023

(redatta ai sensi dell'art. 23 del D.l. 129/2018)

Premessa

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

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

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

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

La Relazione vuole rendere conto in modo "accessibile" e "trasparente" della gestione della nostra scuola e dei risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati e viene illustrata con la seguente articolazione:

- 1. Normativa di riferimento**
- 2. Dimensione e complessità dell'Istituzione Scolastica**
- 3. Andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica**
- 4. Sintesi delle fonti di finanziamento a disposizione della scuola nell' E.F. 2023**
- 5. Sintesi delle spese effettuate nell' E.F. 2023**
- 6. Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi**
- 7. Risultanze contabili del conto consuntivo dell' E.F. 2023**
- 8. Conclusioni**

Normativa Di Riferimento

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa pe quanto attiene al Conto consuntivo (**Capo V - Articoli 22 e 23**) ;

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

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

- **Nota MIUR n. 25674 del 20 dicembre 2018**, avente ad oggetto "*nuovo piano dei conti e nuovi schemi di bilancio delle istituzioni scolastiche*"

- **Nota MIUR n. 74 del 5 gennaio 2019** - Orientamenti interpretativi;

La Dotazione ordinaria per l'esercizio finanziario 2023 è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche con la **Nota Miur prot n46445 del 4/10/2022**, avente ad oggetto "Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2022 - settembre dicembre 2022 e Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2023- periodo gennaio agosto 2023";

Dimensione e complessità dell'Istituzione Scolastica

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

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2022/2023 ha funzionato con n. classi composte nel modo seguente:

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
	11	11	191		191	191	4	

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

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

	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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno /prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (l/d)
Prime	0	5	0	5	75	75	0	75	3	0		16,66
Seconde	0	3	0	3	52		53	0	53	3	1	15,60
Terze	0	5	0	5	76		77	0	77	2	1	16,60
Quarte	0	5	0	5	86		88	0	88	9	2	15
Quinte	0	4	0	4	63		63	0	63	6	0	17,25
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	22	0	22	352		356	0	356	23	4	16,33
Prime	0	5	0	5	71	0	70	0	70	2	1	16,66
Seconde	0	5	0	5	82	0	82	0	82	5	0	16,20
Terze	0	5	0	5	81	0	82	0	82	5	1	17,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	15	0	15	234	0	234	0	234	12	2	17,46

B) Dati sul personale in servizio

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

Dati per il Verbale dei Revisori dei conti

Data di riferimento: 15 Marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	81
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	20
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	112
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato incluso un docente assegnato ad altri compiti	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	24

Andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica

La presente relazione tecnico-contabile si propone lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale dell'E.F. 2023.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 che è stato approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/01/2023 con delibera n° 117 ed ha acquisito il parere favorevole di regolarità contabile dei Revisori dei Conti.

La gestione del programma annuale si è realizzata attraverso le operazioni amministrative e contabili di entrata e di spesa. La modalità di gestione amministrativo-contabile prevista dal D.I. 129/2018 ha consentito una gestione flessibile del programma annuale. Tale flessibilità si è concretizzata nella possibilità di modificare, nel corso dell'anno, il programma stesso per armonizzare l'attività didattica che si andava sviluppando nell'anno scolastico con quella finanziaria, legata invece all'anno solare. Inoltre è stato possibile, in itinere, tener conto di tutte le variazioni rese necessarie, anche in ragione della erogazione di nuovi finanziamenti in attuazione del PNRR per realizzare i progetti e le attività inserite nel piano triennale dell'offerta formativa. Si è proceduto alla verifica di medio periodo attuata ai sensi dell'art. 10 comma 1 del D.I. 129/2018 che ha determinato la conferma delle attività e dei progetti compresi nel programma annuale 2023. Successivamente alla formulazione del programma annuale, nel corso dell'esercizio finanziario 2023, sono intervenute le variazioni d'entrata e di spesa, in aumento o in diminuzione, tutte regolarmente approvate dal Consiglio d'Istituto:

L'attuazione delle attività e dei progetti programmati nell'E.F. 2023, diretta conseguenza del Piano dell'Offerta Formativa della scuola, approvato dal C.d.I., è stata realizzata in maniera sufficiente rispetto agli obiettivi previsti in termini di efficienza ed efficacia in rapporto ai mezzi finanziari a disposizione della scuola.

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme agli obiettivi formativi della scuola per quel che riguarda le scelte metodologiche, organizzative e didattiche e congrua rispetto alla dimensione e complessità dell'Istituzione scolastica.

Il conto consuntivo per l'anno **2023** riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato entrata e il riepilogo per tipologia spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al **31/12/2023** per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale **2023** approvato dal Consiglio d'Istituto il 10/01/2023 con provvedimento n. 117 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	395.021,97	Programmazione definitiva	355.155,32	Disponibilità finanziaria da programmare	39.866,65
Accertamenti	238.548,65	Impegni	178.184,85	Avanzo/Disavanzo di competenza	60.363,80
Riscossioni competenza	163.257,13	Pagamenti competenza	177.576,85		
Riscossioni residui	143.621,04	Pagamenti residui	95.252,84	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	34.048,48
Somme rimaste da riscuotere	75.291,52	Somme rimaste da pagare	608,00	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	74.683,52
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	23.090,31	Residui non pagati anni precedenti	10.668,83		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	98.381,83	Totale residui passivi	11.276,83	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	87.105,00
				Saldo di cassa iniziale (c)	99.873,40
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	221.026,88

CONTO FINANZIARIO 2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	156.473,32	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	155.154,76	155.154,76	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	29.454,10	29.454,10	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	979,60	979,60	100,00%
06 - Contributi da privati	49.365,64	49.365,64	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	3.594,55	3.594,55	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	395.021,97	238.548,65	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	238.548,65	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell' Istituito. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l' anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l' anno 2023.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d' anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale € 45.770,59

Variazioni in corso d' anno € -218,10

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/06/2023		CI	-218,10	Variazione ad avanzo come da consuntivo 2022.

Previsione definitiva € 45.552,49

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere €

0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale € 110.920,83

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 110.920,83

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

1.2.1 - FONDI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE € 2.832,92, 1.2.3 - Realizzazione reti cablate lan wlan 2021 € 8.055,61, 1.2.4 - Digital board 2021 € 1.440,02, 1.2.5 - Progetto Stem € 0,48, 1.2.6 - Fondi tirocinio università € 0,00, 1.2.7 - FONDI ORIENTAMENTO € 1.686,18, 1.2.8 - PON FSE 10.2.2A-FSEPON-CA-2019-86 € 16.688,77, 1.2.9 - PON FSE 10.2.1A-FSEPON-CA-2019-49 € 0,00, 1.2.10 - FONDI ALUNNI E FAMIGLIE VOLONTARI € 11.840,00, 1.2.11 - Scuola viva 4 annualità € 3.780,37, 1.2.12 - PON FSE 10.1.1A CA 2019 256 € 886,19, 1.2.13 - VISITE E VIAGGIO DA FAMIGLIE € 1.980,63, 1.2.14 - DIDATTICA VULNERABILE INT SCUOLE € 578,29, 1.2.15 - Risorse ex art. 58 comma 4 DL 41-2021 € 0,00, 1.2.16 - Frutta e verdura nella scuola. € 228,50, 1.2.17 - Piano estate - risorse ex art. 31 comma 6D € 0,00, 1.2.18 - Supporti didattici 1946-2021 PON 10.2.2A € 488,76, 1.2.19 - FONDI PULIZIA COVID € 0,00, 1.2.20 - Fondi DAE defibrillatori. € 0,00, 1.2.21 - Fondi ex art. 31 comma 1 DL 41-2021 € 0,00, 1.2.22 - Contributi editoria. € 450,00, 1.2.23 - Fondi per esami in sicurezza 2021 € 0,65, 1.2.24 - Risorse DDI art. 32 DL 41-2021 € 85,72, 1.2.25 - PON Progetto apprendimento e socialità 355 € 374,15, 1.2.26 - PON Progetto apprendimento e socialità 358 € 5,36, 1.2.27 - Fondi alunni comodato d'uso € 570,00, 1.2.28 - Fondi patti di comunità € 292,00, 1.2.29 - Edugreen Laboratori di sost. € 2.731,59, 1.2.30 - Ambienti innovativi per infanzia € 0,03, 1.2.31 - Fondi bambini ucraini € 0,03, 1.2.32 - Fondi animatore dig. PNRR € 2.000,00, 1.2.33 - Progetto e socialità cod,248 € 2.297,22, 1.2.34 - Progetto e socialità cod,285 € 50.820,00, 1.2.35 - Fondi ristoro DL 150 2022 € 807,36

Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]**02 / 01 Fondi sociali europei (FSE)**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 5.082,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/08/2023		EF	5.082,00	PON FSE CODICE 10.1.1A-FSEPON-CA-2023-120

Previsione definitiva € 5.082,00

Somme accertate € 5.082,00

Riscosso € 5.082,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.1.1 - PON FSE 10.1.1A CA-2017-582 € 0,00, 2.1.2 - PON FSE 10.2.1A CA-2017-15 € 0,00, 2.1.3 - PON FSE 10.2.2A CA-

2017-17 €. 0,00, 2.1.4 - PON FSE 10.2.2A CA-2018-1317 €. 0,00, 2.1.5 - PON FSE 10.2.2A-FSEPON-CA-2019-86 €. 0,00, 2.1.6 - PON FSE 10.2.1A-FSEPON-CA-2019-49 €. 0,00, 2.1.7 - PON FSE 10.1.1A-FSEPON-CA-2019-256 €. 0,00, 2.1.8 - progetto 10.2.2a-FSEPON-CA-2020-563 STRUMENTI DIGI €. 0,00, 2.1.9 - PON FSE 10.1.1A-FSEPON-CA-2021-333 €. 0,00, 2.1.10 - PON FSE 10.2.2A-FSEPON-CA-2021-358 €. 0,00, 2.1.11 - PON FSE INIZIATIVA CARE AVVISO 36723 DEL 15/3/2023 €. 5.082,00

Annotazioni:

02 / 02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.2.1 - PON FESR 10.8.1A1 CA2015-358 €. 0,00, 2.2.2 - PON FESR 10.8.6A-FESR PON-CA-2020-167 €. 0,00, 2.2.3 - PON PER LA SCUOLA FESR REACT EU - CABLAGGIO STRUTTURATO CODICE 13.1.1A-FESR PON-CA-2021-761 €. 0,00, 2.2.4 - PON Per la Scuola (FESR) -REACT EU DIGITAL BOARD CODICE PROGETTO 13.1.2A-FESR PON-2021-258 €. 0,00, 2.2.5 - pon per la scuola- REACT EU- EDUGREEN €. 0,00, 2.2.6 - PON FESR REACT EU AMBIENTI INNOVATIVI PER INFANZIA €. 0,00

Annotazioni:

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale € 150.072,76

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 150.072,76

Somme accertate € 150.072,76

Riscosso € 75.036,38

Rimasto da riscuotere € 75.036,38 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.3.1 - FONDI PNRR- ANIMATORE DIGITALE €. 0,00, 2.3.2 - Next Generation - Classrooms scuola 4.0 €. 150.072,76

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 12.679,40

Variazioni in corso d'anno € 13.619,81

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/10/2023		EF	6.263,34	dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2023
31/12/2023		EF	7.016,81	Integrazione dotazione ordinaria a.f. 2023 e convenzione O.P. SOCIETA' AGRICOLA
31/12/2023		EF	339,66	FONDI PATTI DI COMUNITA'

Previsione definitiva	€	26.299,21
Somme accertate	€	26.299,21
Riscosso	€	26.299,21
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.1.1 - Funzionamento amministrativo €. 25.959,55, 3.1.2 - Servizi di pulizie €. 0,00, 3.1.3 - progetto psicologico €. 0,00, 3.1.4 - Risorse ex art. 31 comma 1 DL 41/2021 €. 0,00, 3.1.5 - fondi patti di comunità €. 339,66

Annotazioni:

03 / 05 Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	298,17

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2023		EF	298,17	Integrazione dotazione ordinaria a.f. 2023 e convenzione O.P. SOCIETA' AGRICOLA

Previsione definitiva	€	298,17
Somme accertate	€	298,17
Riscosso	€	298,17
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.5.1 - SOFF E INTEGR. FUNZ. AMM E DIDATTICO 2023 €. 298,17

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.856,72

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/06/2023		EF	225,00	Rimborso spese per riviste da Ministero.
20/10/2023		EF	255,14	fondi orientamento 2023
31/12/2023		EF	879,00	FONDI FORMAZIONE SCUOLA POLO D'AMBITO
31/12/2023		EF	450,49	CONTRIBUTO EDITORIA ANNO 2022
31/12/2023		EF	1.047,09	PARTITA DI GIRO PER ERRATO MODALITÀ DI PAGAMENTO F24 PON ESTATE CODICE 285

Previsione definitiva	€	2.856,72
Somme accertate	€	2.856,72

Riscosso	€	2.856,72
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.6.1 - RISORSE EX ART 120 DL 18/2020 € 0,00, 3.6.2 - RISORSE EX ART 231 Decreto legge 34/2020 € 0,00, 3.6.3 - Didattica digitale int scuole vulnerabili € 0,00, 3.6.4 - RISORSE ART. 21 DL.137/2020 € 0,00, 3.6.5 - Fondi PNSD animatore digitale € 0,00, 3.6.6 - Fondi per materiale di pulizia e DPI € 0,00, 3.6.7 - FONDI scuola polo d'ambito (CAM0000007) €. 879,00, 3.6.8 - acquisto defibrillatori € 0,00, 3.6.9 - RISORSE EX ART 31, COMMA 6, D.L. 41/2021 € 0,00, 3.6.10 - CONTR. EX ART. 1 COMMA 389 L. 160-2019 €. 225,00, 3.6.11 - Risorse ex art. 58, comma 4 , D.L. 73/2021 € 0,00, 3.6.12 - risorse DM 162-2021- ESAMI DI STATO IN SICUREZZA € 0,00, 3.6.13 - FONDI ORIENTAMENTO € 255,14, 3.6.14 - Piano nazionale di ripresa e resilienza - PNRR e P € 0,00, 3.6.15 - PNSD ART 32 DL 41/2021 DDI MEZZOGIORNO € 0,00, 3.6.16 - funzionamento ammi-didattico/Sofferenze 2021 € 0,00, 3.6.17 - Art. 1 comma 697 L. n. 234/2021 € 450,49, 3.6.18 - Risorse ex art 36 comma 2 DL 21/2022 € 0,00, 3.6.20 - POC PIANO ETATE 2022 - PROGETTO 285 €. 1.047,09, 3.6.21 - risorse per fornitura mascherina FFP2 dl 4/2022 € 0,00, 3.6.22 - RISORSE EX ART 39 BIS DL 115/2022 € 0,00, 3.6.23 - DECRETO RISTORI EDUCATIVI DL 150 DEL 1/6/2022 € 0,00, 3.6.24 - soff ed integ. funz. amm. 2022 € 0,00

Annotazioni:

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 04 Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	0,00
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

4.4.1 - SCUOLA VIVA SECONDA ANNUALITA € 0,00, 4.4.2 - SCUOLA VIVA TERZA ANNUALITA € 0,00, 4.4.3 - Scuola viva 4 annualità € 0,00, 4.4.4 - VOUCHER ACQUISTO STRUMENTI RILEVAZIONE TEMPERATURA € 0,00, 4.4.5 - FONDI PATTI DI COMUNITA' € 0,00, 4.4.6 - SCUOLA VIVA V ANNUALITA' € 0,00

Annotazioni:

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche]

05 / 05 Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	79,60

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2023		EF	79,60	Integrazione dotazione ordinaria a.f. 2023 e convenzione O.P. SOCIETA' AGRICOLA

Previsione definitiva	€	79,60
Somme accertate	€	79,60

Riscosso € 79,60
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 900,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2023		EF	900,00	CONTRIBUTO UNIVERSITA' TIROCINIO

Previsione definitiva € 900,00
Somme accertate € 900,00
Riscosso € 900,00
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 5.6.1 - fondi tirocinio università €. 900,00
Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 04 Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 35.765,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/03/2023		EF	3.058,00	variazione per contributi visite guidate
11/05/2023		EF	12.655,00	variazione per contributo viaggio di istruzione
24/05/2023		EF	4.400,00	contributo famiglie visite guidate
15/06/2023		EF	5.757,50	Contributo alunni
31/12/2023		EF	9.895,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VISITA GUIDATA A.S. 2023/2024 E QUOTE ASSICURATIVE

Previsione definitiva € 35.765,50
Somme accertate € 35.765,50
Riscosso € 35.765,50
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 13.540,14

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/06/2023		EF	45,00	Contributo alunni
31/12/2023		EF	13.495,14	CONTRIBUTO ALUNNI PER VISITA GUIDATA A.S. 2023/2024 E QUOTE ASSICURATIVE

Previsione definitiva € 13.540,14
 Somme accertate € 13.540,14
 Riscosso € 13.285,00
 Rimasto da riscuotere € 255,14 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

06 / 10 Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 60,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2023		EF	60,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VISITA GUIDATA A.S. 2023/2024 E QUOTE ASSICURATIVE

Previsione definitiva € 60,00
 Somme accertate € 60,00
 Riscosso € 60,00
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.10.1 - CAUZIONE PC/STRUMENTI IN COMODATO D'USO €. 60,00, 6.10.2 - CONTRIBUTO CONCORSI ALUNNI €. 0,00

Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 01 Interessi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,01

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/06/2023		EF	0,01	Interessi Banca

Previsione definitiva € 0,01
 Somme accertate € 0,01
 Riscosso € 0,01
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

12 / 03 Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 3.594,54

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/05/2023		EF	3.594,54	storno su fattura Borgione

Previsione definitiva € 3.594,54

Somme accertate € 3.594,54

Riscosso € 3.594,54

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[99 - Partite di giro]

99 / 01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 500,00

Riscosso € 500,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	279.776,19	114.072,19	40,77%
Progetti	74.879,13	64.112,66	85,62%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	355.155,32	178.184,85	
Avanzo di competenza		60.363,80	
	Totale a pareggio	238.548,65	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica.

A.A01.1 - Funzionamento generale

Previsione iniziale € 8.276,00

Variazioni in corso d'anno € 0,01

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/06/2023		EF	(E) 12.1	0,01	Interessi Banca
15/06/2023		EF	(U) 2.1.1	0,01	
31/12/2023		EF	(U) 2.1.2	324,00	storno fra sottoconti per quadratura schede a consuntivo
31/12/2023		EF	(U) 2.3.7	421,74	
31/12/2023		EF	(U) 2.3.11	353,80	
31/12/2023		EF	(U) 3.1.5	-1.800,00	
31/12/2023		EF	(U) 3.1.6	-981,26	
31/12/2023		EF	(U) 3.1.7	520,00	
31/12/2023		EF	(U) 3.12.1	1.161,72	

Previsione definitiva € 8.276,01

Somme impegnate € 4.366,62

Pagato € 4.366,62

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 8.776,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzia. € 3.909,39

Annotazioni:

A.A01.18 - risorse ex LEGGE 178/2020 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA

Previsione iniziale € 0,65

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	0,65			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,65			
Residua disponibilità finanz.	€	0,65			

Annotazioni:

A.A02.4 - Funzionamento Amministrativo

Previsione iniziale € 25.316,00

Variazioni in corso d'anno € 24.413,20

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/06/2023		EF	(E) 3.6.10	225,00	Rimborso spese per riviste da Ministero.
15/06/2023		EF	(U) 2.2.1	225,00	
15/06/2023		EF	(E) 6.5	45,00	Contributo alunni
15/06/2023		EF	(U) 3.11.3	45,00	
10/10/2023		EF	(E) 1.2.10	-4.165,00	storno contributi volontari alunni da A02 a A03
10/10/2023		EF	(U) 3.11.3	-4.165,00	
20/10/2023		EF	(E) 3.1.1	6.263,34	dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2023
20/10/2023		EF	(U) 2.1.2	6.263,34	
20/10/2023		EF	(E) 3.6.13	255,14	fondi orientamento 2023

20/10/2023		EF	(U) 1.1.1	255,14	
31/12/2023		EF	(E) 3.1.1	7.016,81	Integrazione dotazione ordinaria a.f. 2023 e convenzione O.P. SOCIETA' AGRICOLA
31/12/2023		EF	(E) 3.5.1	298,17	
31/12/2023		EF	(E) 5.5	79,60	
31/12/2023		EF	(U) 2.1.1	298,17	
31/12/2023		EF	(U) 2.1.2	79,60	
31/12/2023		EF	(U) 2.3.11	7.016,81	
31/12/2023		EF	(E) 6.5	13.495,14	
31/12/2023		EF	(U) 3.11.3	13.495,14	
31/12/2023		EF	(E) 5.6.1	900,00	CONTRIBUTO UNIVERSITA' TIROCINIO
31/12/2023		EF	(U) 2.3.11	900,00	
31/12/2023		EF	(U) 2.1.3	1.118,93	storno fra sottoconti per quadratura schede a consuntivo
31/12/2023		EF	(U) 2.3.8	2.989,61	
31/12/2023		EF	(U) 2.3.11	-5.491,97	
31/12/2023		EF	(U) 3.1.13	30,00	
31/12/2023		EF	(U) 3.2.5	-2.500,00	
31/12/2023		EF	(U) 3.7.1	3.740,43	
31/12/2023		EF	(U) 3.7.6	33,00	
31/12/2023		EF	(U) 9.2.2	80,00	

Previsione definitiva	€	49.729,20
Somme impegnate	€	36.666,13
Pagato	€	36.571,13
Rimasto da pagare	€	95,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	24.466,81
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	13.063,07

Annotazioni:

A.A02.10 - Gestione comodato uso per DAD

Previsione iniziale	€	570,00
Variazioni in corso d'anno	€	60,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2023		EF	(E) 6.10.1	60,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VISITA GUIDATA A.S. 2023/2024 E QUOTE ASSICURATIVE
31/12/2023		EF	(U) 9.2.4	60,00	

Previsione definitiva	€	630,00
Somme impegnate	€	60,00
Pagato	€	60,00
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	570,00
+ accertamenti assegnati		

Residua disponibilità € 570,00
finanz.

Annotazioni:

A.A02.15 - Contributo editoria

Previsione iniziale € 450,00

Variazioni in corso d' anno € 450,49

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2023		EF	(E) 3.6.17	450,49	CONTRIBUTO EDITORIA ANNO 2022
31/12/2023		EF	(U) 2.1.3	450,49	
31/12/2023		EF	(U) 2.1.3	-96,00	storno fra sottoconti per quadratura schede a consuntivo
31/12/2023		EF	(U) 2.2.1	96,00	

Previsione definitiva € 900,49

Somme impegnate € 96,00

Pagato € 96,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 450,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 804,49
finanz.

Annotazioni:

A.A02.031 - fondi patti di comunità

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 339,66

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2023		EF	(E) 3.1.5	339,66	FONDI PATTI DI COMUNITA'
31/12/2023		EF	(U) 2.3.11	339,66	

Previsione definitiva € 339,66

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 339,66

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 339,66

Annotazioni:

A.A02.032 - SOFF E INTEGRA FUNZ AMM. E DIDATTICO 2023

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 298,17

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 0,00

Annotazioni:

A.A03.5 - Funzionamento didattico

Previsione iniziale € 4.900,00

Variazioni in corso d'anno € 7.759,54

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/05/2023		EF	(E) 12.3	3.594,54	storno su fattura Borgione
30/05/2023		EF	(U) 2.1.2	3.594,54	
10/10/2023		EF	(E) 1.2.10	4.165,00	storno contributi volontari alunni da A02 a A03
10/10/2023		EF	(U) 2.1.2	4.165,00	
31/12/2023		EF	(U) 1.1.1	77,00	storno fra sottoconti per quadratura schede a consuntivo
31/12/2023		EF	(U) 2.1.2	-996,51	
31/12/2023		EF	(U) 5.3.3	300,00	
31/12/2023		EF	(U) 5.3.4	90,00	
31/12/2023		EF	(U) 9.2.2	529,51	

Previsione definitiva € 12.659,54

Somme impegnate € 6.537,45

Pagato € 6.537,45

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 6.665,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 6.122,09

Annotazioni:

A.A03.16 - REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021

Previsione iniziale € 8.055,61

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 8.055,61

Somme impegnate € 7.874,64

Pagato € 7.874,64

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 8.055,61

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 180,97

Annotazioni:

A.A03.17 - DIGITAL BOARD AVVISO 28966/2021 PON FESR 13.1.2A-FESRPON-CA-2021-258

Previsione iniziale € 1.440,02

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2023		EF	(U) 1.1.3	1.320,38	storno fra sottoconti per quadratura schede a consuntivo
31/12/2023		EF	(U) 1.3.5	-1.320,38	

Previsione definitiva € 1.440,02

Somme impegnate € 1.320,38

Pagato € 1.320,38

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 1.440,02

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 119,64

Annotazioni:

A.A03.19 - SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM

Previsione iniziale € 0,48

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,48

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 0,48

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 0,48

Annotazioni:

A.A03.22 - RISORSE DDI ART 32 DL 41/2021

Previsione iniziale € 85,72

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	85,72			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	85,72			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	85,72			

Annotazioni:

A.A03.24 - EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITÀ AVVISO 50636/2021 CODICE 2022-386

Previsione iniziale € 2.731,59

Variazioni in corso d'anno € -2.731,59

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2023		EF	(E) 1.2.29	-2.731,59	DIMINUZIONE PER REVOCA PROGETTO EDUGREEN
31/12/2023		EF	(U) 2.3.9	-2.731,59	

Previsione definitiva € 0,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 0,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A03.27 - AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER INFANZIA AVVISO 38007/2021

Previsione iniziale € 0,03

Variazioni in corso d'anno € 7.046,35

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2023		EF	(E) 1.1	7.046,35	PRELIEVO DA AVANZO A COPERTURA PAGAMENTI ERRATI IN PON INFANZIA DA RESIDUI A COMPETENZA PER COPMENZAIONE RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI.
31/12/2023		EF	(U) 1.1.1	7.046,35	
31/12/2023		EF	(U) 1.1.1	0,03	storno fra sottoconti per quadratura schede a consuntivo
31/12/2023		EF	(U) 2.3.8	-0,03	

Previsione definitiva € 7.046,38

Somme impegnate € 7.046,38

Pagato € 7.046,38

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 7.046,38

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 0,00

Annotazioni:

A.A03.29 - FONDI PER I RISTORI EDUCATIVI DL 150 DEL 1/6/2022

Previsione iniziale € 807,36

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 807,36

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 807,36

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 807,36

Annotazioni:

A.A03.31 - Next Generation - Classrooms scuola 4.0

Previsione iniziale € 150.072,76

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€ 150.072,76			
Somme impegnate		€ 14.631,26			
Pagato		€ 14.631,26			
Rimasto da pagare		€ 0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione		€ 75.036,38			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.		€ 135.441,50			

Annotazioni:

A.A05.6 - Visite e viaggi alunni

Previsione iniziale € 2.280,63

Variazioni in corso d'anno € 35.765,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/03/2023		EF	(E) 6.4	3.058,00	variazione per contributi visite guidate
24/03/2023		EF	(U) 3.12.1	3.058,00	
11/05/2023		EF	(E) 6.4	12.655,00	variazione per contributo viaggio di istruzione
11/05/2023		EF	(U) 3.12.1	12.655,00	
24/05/2023		EF	(E) 6.4	4.400,00	controbuto famiglie visite guidate
24/05/2023		EF	(U) 3.12.1	4.400,00	
15/06/2023		EF	(E) 6.4	5.757,50	Contributo alunni
15/06/2023		EF	(U) 3.12.1	5.757,50	
31/12/2023		EF	(E) 6.4	9.895,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER VISITA GUIDATA A.S. 2023/2024 E QUOTE ASSICURATIVE
31/12/2023		EF	(U) 3.12.1	9.895,00	

Previsione definitiva € 38.046,13

Somme impegnate € 35.473,33

Pagato € 34.960,33

Rimasto da pagare € 513,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 11.828,13

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 2.572,80

Annotazioni:

A.A06.7 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 1.686,18

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	1.686,18			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	1.686,18			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	1.686,18			

Annotazioni:

P.P02.6 - LEARNING BY DOING

Previsione iniziale € 4.000,00

Variazioni in corso d'anno € 491,20

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/06/2023		EF	(E) 1.1	491,20	Prelievo da avanzo non vincolato per copertura spese progetto By Learning p2.6
15/06/2023		EF	(U) 2.1.2	376,96	
15/06/2023		EF	(U) 2.1.3	114,24	

Previsione definitiva € 4.491,20

Somme impegnate € 4.491,20

Pagato € 4.491,20

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 2.491,20

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P02.8 - PON FSE 10.2.2A-FSEPON-CA-2019-86 SAPER FARE -Avviso 4396-9/3/18

Previsione iniziale € 155,10

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	155,10			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	155,10			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	155,10			

Annotazioni:

P.P02.12 - PON FSE 10.1.1A-FSEPON-CA-2019-256 di cui Avviso pubblico 4395/2018

Previsione iniziale € 886,19

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	886,19			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	886,19			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	886,19			

Annotazioni:

P.P02.13 - Scuola Viva 4 annualità

Previsione iniziale € 3.780,37

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	3.780,37			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	3.780,37			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	3.780,37			

Annotazioni:

P.P02.14 - PROGETTO DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' AVVISO 9707/2021 10.1.1A- 2021-333

Previsione iniziale € 374,15

Variazioni in corso d' anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 374,15

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 374,15

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 374,15

Annotazioni:

P.P02.15 - PROGETTO DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' AVVISO 9707 10.1.1A 2021-358

Previsione iniziale € 5,36

Variazioni in corso d' anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 5,36

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 5,36

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 5,36

Annotazioni:

P.P02.17 - PROGETTO FRUTTA E VERDURA NELLA SCUOLA A.S.L 2020/2021

Previsione iniziale € 228,50

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	228,50			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	228,50			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	228,50			

Annotazioni:

P.P02.20 - fondi bambini ucraini legge 234/2021 art 1 comma 697

Previsione iniziale € 0,03

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	0,03			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	0,03			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	0,03			

Annotazioni:

P.P02.21 - Progetti di socialità, apprendimenti e accoglienza - codice 248

Previsione iniziale € 2.297,22

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	2.297,22			
Somme impegnate	€	2.100,00			
Pagato	€	2.100,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	2.297,22			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	197,22			

Annotazioni:

P.P02.22 - Progetti di socialità, apprendimenti e accoglienza - codice 285

Previsione iniziale € 50.820,00

Variazioni in corso d'anno € 1.047,09

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2023		EF	(E) 3.6.20	1.047,09	PARTITA DI GIRO PER ERRATO MODALITÀ DI PAGAMENTO F24 PON ESTATE CODICE 285
31/12/2023		EF	(U) 1.1.1	1.047,09	

Previsione definitiva € 51.867,09

Somme impegnate € 51.501,09

Pagato € 51.501,09

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 50.820,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 366,00

Annotazioni:

P.P02.25 - PON FSE INIZIATIVA CARE AVVISO 36723 DEL 15/3/2023

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 5.082,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
25/08/2023		EF	(E) 2.1.11	5.082,00	PON FSE CODICE 10.1.1A-FSEPON-CA-2023-120
25/08/2023		EF	(U) 1.1.1	5.082,00	

Previsione definitiva € 5.082,00

Somme impegnate € 5.020,37

Pagato € 5.020,37

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 0,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 61,63

Annotazioni:

P.P04.5 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

Previsione iniziale € 2.174,62

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 2.174,62

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 2.174,62

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 2.174,62

Annotazioni:

P.P04.19 - FONDI SCUOLA POLO D'AMBITO

Previsione iniziale € 658,30

Variazioni in corso d'anno € 879,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2023		EF	(E) 3.6.7	879,00	FONDI FORMAZIONE SCUOLA POLO D'AMBITO
31/12/2023		EF	(U) 3.5.1	879,00	
31/12/2023		EF	(U) 3.5.1	-1.000,00	storno fra sottoconti per quadratura schede a consuntivo
31/12/2023		EF	(U) 3.5.2	1.000,00	

Previsione definitiva € 1.537,30

Somme impegnate € 1.000,00

Pagato € 1.000,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 658,30

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € 537,30

Annotazioni:

P.P04.23 - FONDI PNRR ANIMATORE DIGITALE

Previsione iniziale € 2.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 2.000,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 2.000,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € 2.000,00

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio		99.873,40	
RISCOSSIONI		306.878,17	
a) in conto competenza		163.257,13	
b) in conto residui		143.621,04	
PAGAMENTI		272.829,69	
a) in conto competenza		177.576,85	
b) in conto residui		95.252,84	
FONDO DI CASSA a fine esercizio		133.921,88	
RESIDUI ATTIVI	98.381,83	RESIDUI PASSIVI	11.276,83
- dell'esercizio	75.291,52	- dell'esercizio	608,00
- degli esercizi precedenti	23.090,31	- degli esercizi precedenti	10.668,83

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE **221.026,88**

Note relative alla situazione amministrativa:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	191.830,10	-25.118,75	166.711,35	143.621,04	23.090,31	75.291,52	98.381,83
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	135.230,18	-29.308,51	105.921,67	95.252,84	10.668,83	608,00	11.276,83

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	147.811,01	55.201,50	203.012,51
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	147.811,01	55.201,50	203.012,51
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	191.830,10	-93.448,27	98.381,83
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	100.250,57	0,00	100.250,57
TOTALE DISPONIBILITA'	292.080,67	-93.448,27	198.632,40
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	135.230,18	-123.953,35	11.276,83
TOTALE DEBITI	135.230,18	-123.953,35	11.276,83
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	304.661,50	85.706,58	390.368,08
TOTALE PASSIVITA'	439.891,68	-38.246,77	401.644,91

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività/gestioni economiche ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	72.839,86	40,88%
02	Acquisto di beni di consumo	36.254,81	20,35%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	67.164,84	37,69%
04	Acquisto di beni d'investimento	0,00	0,00%
05	Altre spese	1.255,83	0,70%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	669,51	0,38%
Totale somme impegnate		178.184,85	100,00%

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto 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.

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

	Impegni									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d , investime nto	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordin ari e da contenzio so	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	0,00	1.099,54	3.267,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.276,66	4.366,62	52,76%
A02	0,00	10.491,87	25.324,43	0,00	865,83	0,00	0,00	0,00	140,00	51.599,35	36.822,13	71,36%
A03	16.318,40	20.172,20	0,00	0,00	390,00	0,00	0,00	0,00	529,51	180.167,87	37.410,11	20,76%
A04	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	35.473,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.046,13	35.473,33	93,24%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.686,18	0,00	0,00%
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P02	56.521,46	4.491,20	2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.167,21	63.112,66	91,25%
P03	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	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.711,92	1.000,00	17,51%

P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	72.839,86	36.254,81	67.164,84	0,00	1.255,83	0,00	0,00	0,00	669,51	354.655,32	178.184,85	50,24%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	40,88%	20,35%	37,69%	0,00%	0,70%	0,00%	0,00%	0,00%	0,38%			

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2023** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **500,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **78 del 13/02/2023** è stato regolarmente restituito con apposita reverseale **79 del 20/12/2023**.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{29.454,10}{238.548,65} = \mathbf{0,12}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{209.094,55}{238.548,65} = \mathbf{0,88}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{238.548,65}{238.548,65} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{75.291,52}{238.548,65} = \mathbf{0,32}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{143.621,04}{166.711,35} = \mathbf{0,86}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale degli accertamenti + Totale dei residui attivi ad inizio anno}} = \frac{98.381,83}{\text{...}}$$

Totale accertamenti + Residui attivi = 405.260,00 = 0,24

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

<u>Impegni Attività</u>	=	<u>114.072,19</u>	=	0,64
Totale impegni		178.184,85		

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

<u>Impegni Progetti</u>	=	<u>64.112,66</u>	=	0,36
Totale impegni		178.184,85		

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

<u>Impegni Gestioni Economiche</u>	=	<u>0,00</u>	=	0,00
Totale impegni		178.184,85		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

<u>Impegni non pagati</u>	=	<u>608,00</u>	=	0,00
Totale impegni		178.184,85		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

<u>Pagamenti residui passivi</u>	=	<u>95.252,84</u>	=	0,90
Totale residui passivi		105.921,67		

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

<u>Totale residui passivi a fine anno</u>	=	<u>11.276,83</u>	=	0,04
Totale impegni + Residui passivi		284.106,52		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

<u>Totale impegni</u>	=	<u>178.184,85</u>	=	
Totale alunni		0		

CONCLUSIONI

La gestione finanziaria dell'esercizio 2023, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

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

1° - L' ISTITUTO COMPRENSIVO "GIACOMO GAGLIONE" ubicato nel Comune di Capodrise , con due Plessi dell'Infanzia; Iqbal e Portento, con un Plesso della Primaria, Jenco e un Plesso della Scuola Secondaria di I° grado " Gaglione" , accoglie tradizionalmente quasi tutti gli alunni del territorio del Comune con alcuni piccoli gruppi provenienti dai comuni limitrofi.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **rutinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica .La scuola dispone di un copy printer in noleggio con funzione di stampante di rete, e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, LIM; ecc..

3°- Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il *Fondo di Istituto* (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

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

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

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

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

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 36/2023;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 94 e seg del D.Lgs. 36/2023, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che è stato regolarmente presentato il modello 770 anno 2023/redditi 2023
- che l'indicatore di tempestività dei pagamenti riferiti alle fatture elettroniche dell'anno 2023 è stato pari a 5,91 (Tempo medio di pagamento in gg. 30), valore calcolato rispetto alla scadenza di gg. 30, dalla ricezione del documento con data di riferimento quella di protocollo della scuola.

Si evidenziano inoltre che gli indicatori di tempestività dei pagamenti trimestrali sono stati:

1° trimestre anno 2023 pari a -29,62 rispettati i tempi di pagamento previsti dalla Legge.

2° trimestre anno 2023 pari a -8,11 valore calcolato rispetto alla scadenza di gg. 30.

3° trimestre anno 2023 pari a -12,38 valore calcolato rispetto alla scadenza di gg. 30.

4° trimestre anno 2023 pari a -24,89 valore calcolato rispetto alla scadenza di gg. 30.

Come indicato dalla normativa vigente la scuola ha provveduto a contabilizzare nella piattaforma per la certificazione dei crediti del MEF tutte le fatture elettroniche liquidate nell'anno 2023.

Sono stati regolarmente tenuti e compilati i documenti contabili ed i registri amministrativi così come previsto dal D.I. 129/2018 sottoelencati:

- **Programma Annuale E.F. 2023**
- **Giornale di cassa**
- **Registri dei partitari delle Entrate e delle Spesa (in conto competenza e in conto residui)**
- **Registro delle minute spese**
- **Registro del conto corrente postale**
- **Registro dei contratti**

- Registro dell'inventario
- Registro delle determine
- Registro dei verbali dei Revisori dei Conti.
- Conto Consuntivo E.F. 2023

Obiettivi della gestione finanziaria 2023

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
- c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal Nuovo regolamento di Contabilità D.l. nr. 129/2018.

IL D.S.G.A.

Dott.ssa Sorbo Roberta

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Pietro Bizzarro