



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni. Il conto consuntivo si compone di:

Conto finanziario (Mod. H)

Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (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 di entrata e tipologia di 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 in data 31/01/2023 con provvedimento n. 29 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale con n.3 Decreti nelle date del 4 maggio 2023; del 12 settembre 2023 e del 15 dicembre 2023.

Le entrate accertate relative all'esercizio 2023 come si evince dal modello H e J ammontano a € 393.282,29, di cui € 331.806,34 riscosse. Sono rimaste da riscuotere € 61.475,95 che consistono nel 50% della somma relativa al finanziamento del progetto P.N.R.R. M4C113.2.2022.961 -Scuola 4.0 "Digital on board".

I residui attivi degli anni precedenti di € 108.900,60 sono stati riscossi per € 96.143,92.

Sono rimasti da riscuotere accertamenti per € 12.756,6.

Il totale dei residui al 31/12/2023 ammonta a € 74.232,63.

Le uscite impegnate nell'anno 2023 ammontano a € 415.396,71 di cui € 331.515,22 pagate e € 67.345,87 rimaste da pagare.

A queste si aggiungono i residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti di € 2.706,51 per un importo complessivo di € 86.588,00.

I residui passivi sono in quantità elevata perchè l'anno scolastico è a scavalco tra due anni finanziari.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|------------|---|------------|---|
| Programmazione definitiva | 542.940,66 | Programmazione definitiva | 536.680,73 | Disp. fin. da programmare 6.259,93 |
| Accertamenti | 393.282,29 | Impegni | 415.396,71 | Disavanzo di competenza 22.114,42 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A) | | | | 108.103,64 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 428.650,26 | Pagamenti competenza residui (C) | 396.854,58 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C) | | | | 139.899,32 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 61.475,95 | Somme rimaste da pagare (F) | 83.881,49 | Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -22.405,54 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 12.756,68 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 2.706,51 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 74.232,63 | Totale residui passivi (L=F+H) | 86.588,00 | Residui Attivi - Residui Passivi -12.355,37 |

Il Disavanzo di competenza è di € 22.114,42: le maggiori spese rispetto alle entrate accertate derivano dall'utilizzo dei finanziamenti dei progetti PON realizzati nel 2023 ancorchè finanziati nel 2022.

Le entrate accertate relative all'esercizio 2023 come si evince dal modello H e J ammontano a € 393.282,29, di cui € 331.806,34 riscosse. Sono rimaste da riscuotere € 61.475,95 che consistono nel 50% della somma relativa al finanziamento del progetto P.N.R.R. M4C113.2.2022.961 -Scuola 4.0 "Digital on board".

I residui attivi degli anni precedenti Di € 108.900,60 sono stati riscossi per € 96.143,92.

Sono rimasti da riscuotere accertamenti per € 12.756,68 la cui composizione è la seguente:

2. Finanziamenti dall'Unione Europea:

Progetto FESRPON "reti locali" - € 7.811,88

Progetto FESRPON "EDUGREEN" - € 195,37 accertamento che sarà oggetto di radiazione nell'anno 2024 in quanto è stato riscosso tutto quanto è stato impegnato e pagato.

3. Finanziamenti dallo Stato:

Progetto STEM € 67,76 accertamento che sarà oggetto di radiazione in quanto è stato riscosso tutto quanto è stato impegnato.

Progetto FDRPOC-EM-2022-93 Laboratorio delle competenze - € 3.681,67 accertamento che sarà oggetto di radiazione nell'anno 2024 in quanto è stato riscosso tutto quanto è stato impegnato e pagato.

Progetto P.N.R.R. AVVISO M4C112.1-2022-941 ANIMATORI DIGITALI € 1.000,00.

Il totale dei residui al 31/12/2023 ammonta a € 74.232,63.

Le uscite impegnate nell'anno 2023 ammontano a € 415.396,71 di cui € 331.515,22 pagate e € 67.345,87 rimaste da pagare.

A queste si aggiungono i residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti di € 2.706,51 per un importo complessivo di € 86.588,00.

I residui passivi sono in quantità elevata perchè l'anno scolastico è a scavalco tra due anni finanziari.



3. Conto Finanziario

Dal Conto finanziario si evidenzia la maggior parte delle entrate proviene da Finanziamenti dell'Unione Europea a cui la scuola ha aderito; seguono il contributo volontario delle famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa e per visite e viaggi d'istruzione, il Finanziamento statale, il contributo del Comune e della Regione, i rimborsi e la somma simbolica degli interessi della Banca d'Italia tra e altre entrate.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2023

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Avanzo di amministrazione presunto | 149.658,37 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 130.252,90 | 130.252,90 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 60.598,62 | 60.598,62 | 100,00 % |
| 4. Finanziamenti dalla Regione | 950,00 | 950,00 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 4.668,00 | 4.668,00 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 194.624,20 | 194.624,20 | 100,00 % |
| 8. Rimborsi e restituzione somme | 388,53 | 388,53 | 100,00 % |
| 11. Sponsor e utilizzo locali | 1.800,00 | 1.800,00 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 0,04 | 0,04 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 542.940,66 | 393.282,29 | |
| Disavanzo di competenza | | 22.114,42 | |
| Totale a pareggio | | 415.396,71 | |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Importo definitivo |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|------------|--------------------|
| 1 | | Avanzo di amministrazione presunto | 149.658,37 | 0,00 | 149.658,37 |
| | 2 | Vincolato | 99.263,69 | 0,00 | 99.263,69 |
| | 1 | Non vincolato | 50.394,68 | 0,00 | 50.394,68 |

L'Avanzo di Amministrazione definitivo è rimasto invariato.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 2 | | Finanziamenti dall' Unione Europea | 0,00 | 130.252,90 | 130.252,90 | 68.776,95 | 61.475,95 | 0,00 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | 130.252,90 | 130.252,90 | 68.776,95 | 61.475,95 | 0,00 |

Sono state previste le seguenti somme :

€ 7.301,00 - PNRR - MISURA 1.4.1. F.TO SITO INTERNET (PACCHETTO SCUOLA ON LINE) - interamente accertata e riscossa.

€122.951,90 - PNRR - PROGETTO M4C113.2-2022- NEXT GENERATION CLASS - PIANO SCUOLA 4.0 DIGITAL ON BOARD (interamente accertata ma riscossa per la metà) per una previsione e un accertamento complessivo di € 130.252,90.

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 11.726,09 | 60.598,62 | 60.598,62 | 60.598,62 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 11.726,09 | 18.185,96 | 18.185,96 | 18.185,96 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Dotazione perequativa | 0,00 | 6.675,18 | 6.675,18 | 6.675,18 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 35.737,48 | 35.737,48 | 35.737,48 | 0,00 | 0,00 |

3.1 - La Dotazione ordinaria la cui previsione iniziale era di € 11.726,09 è stata oggetto di ulteriori entrate fino alla previsione definitiva di € 18.185,96. Le entrate sono state le seguenti:

- MI nota prot.n. 46445 del 04-10-2022 - quota funz.amm-did.co (periodo gennaio- agosto 2023) € 11.726,09;
- MI nota prot.n. 25954 del 29-09-2023 - quota per l'orientamento (periodo settembre - dicembre 2023) € 731,20;
- MI nota prot. n. 28362 del 19-10-23 quota funz.amm-did.co (periodo settembre - dicembre 2023) € 5.728,67

3.2 -La Dotazione Perequativa ha comportato una variazione durante l'anno finanziario la cui nota di accertamento qui si riporta



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

MIM nota prot.n. 35986 del 20-12-2023 - Integrazione al Funzionamento € 6.408,68;

MIM nota prot.n. 35987 del 20.12.2023 - Integrazione al Funzionamento € 266,50.

Durante l'anno finanziario vi sono state entrate statali previste ed accertate per un totale di € 35.737,48 registrate tra gli Altri finanziamenti vincolati di cui all'Aggregato 3.6. sottovoci 6 e 7 che si elencano:

3.6.6- MIM nota prot.n. 17162 del 20.06.2023 - E.F. 2023 assegnazione ex art.5 D.L. 61 finalizzate a risarcire danni da Alluvione di € 33.737,48;

3.6.7.D.I. 162 del 23.03.2018 _ Fondo per la promozione della lettura e della promozione del patrimonio librario - progetto "Viva voce" fin.to di € 2.000,00.

4 - Finanziamenti dalla Regione

| Aggregato | Descrizione | | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 4 | Finanziamenti dalla Regione | | 0,00 | 950,00 | 950,00 | 950,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
| 4 | | Finanziamenti dalla Regione | 0,00 | 950,00 | 950,00 | 950,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Altri finanziamenti vincolati | 0,00 | 950,00 | 950,00 | 950,00 | 0,00 | 0,00 |

Durante l'esercizio, con Decreto n. 951 del 24-10-2023 la Regione Emilia Romagna ha assegnato un fondo per i "Restori educativi" di € 950,00.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 5 | | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 0,00 | 4.668,00 | 4.668,00 | 4.668,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Comune vincolati | 0,00 | 3.449,00 | 3.449,00 | 3.449,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 1.219,00 | 1.219,00 | 1.219,00 | 0,00 | 0,00 |

La programmazione iniziale non prevedeva entrate.

Durante l'esercizio finanziario è stata prevista ed accertata la somma di € 4.688,00 interamente riscossa così composta:

Comune di Cesenatico - Determina Dirigenziale n.49052 del 31-10-23 Contributo per acquisto ausili didattici per alunni portatori Handicap - € 449,00;

Comune di Cesenatico - Fondo a sostegno delle attività della scuola sec. di 1° D.Arfeili - Anno scolastico 2023-24 di € 3.000,00:

I.S.I.S BLAISE PASCAL - MI nota prot. n. 9854 del 20-04-2023 - Acconto formazione Docenti Ambito 8 - a.s. 22/23 € 379,00

UNIVERSITA' STUDI CARLO BO URBINO - Contributo per accettazione 3 studenti tirocinanti a.s. 22-23. € 840,00.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 0,00 | 194.624,20 | 194.624,20 | 194.624,20 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 0,00 | 16.348,60 | 16.348,60 | 16.348,60 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 177.434,00 | 177.434,00 | 177.434,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 0,00 | 591,60 | 591,60 | 591,60 | 0,00 | 0,00 |
| | 11 | Contributi da imprese vincolati | 0,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 0,00 | 0,00 |

La programmazione iniziale non prevedeva entrate.

Durante l'esercizio finanziario è stato prevista ed accertata la somma di € 194.624,20 interamente riscossa, così composta:

Contributi volontari degli alunni per assicurazione e l'Ampliamento dell'Offerta formativa 2023-24 per € 16.348,60;

Contributi per copertura assicurativa personale € 591,10

Contributi volontari da famiglie per visite, viaggi d'istruzione e programmi di studio € 177.434,00

Contributo RINOVA soc COOP per progetti di EDUCAZIONE ALIMENTARE di € 250,00.

8 - Rimborsi e restituzione somme

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 8 | | Rimborsi e restituzione somme | 0,00 | 388,53 | 388,53 | 388,53 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie | 0,00 | 95,39 | 95,39 | 95,39 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | 0,00 | 293,14 | 293,14 | 293,14 | 0,00 | 0,00 |

L'entrata riguarda lo storno di un mandato per iban errato e la restituzione della somma relativa alla liquidazione di una fattura il cui conto di liquidazione era estinto.

11 - Sponsor e utilizzo locali

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 11 | | Sponsor e utilizzo locali | 0,00 | 1.800,00 | 1.800,00 | 1.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Canone occupazione spazi e aree pubbliche | 0,00 | 1.800,00 | 1.800,00 | 1.800,00 | 0,00 | 0,00 |

La somma accertata e riscossa durante l'anno di € 1.800,00 costituisce un contributo dalla ditta Bertoni s.r.l. finalizzata ai progetti della scuola per l'Ampliamento dell'Offerta Formativa .



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12 | | Altre entrate | 0,00 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,00 | 0,00 |

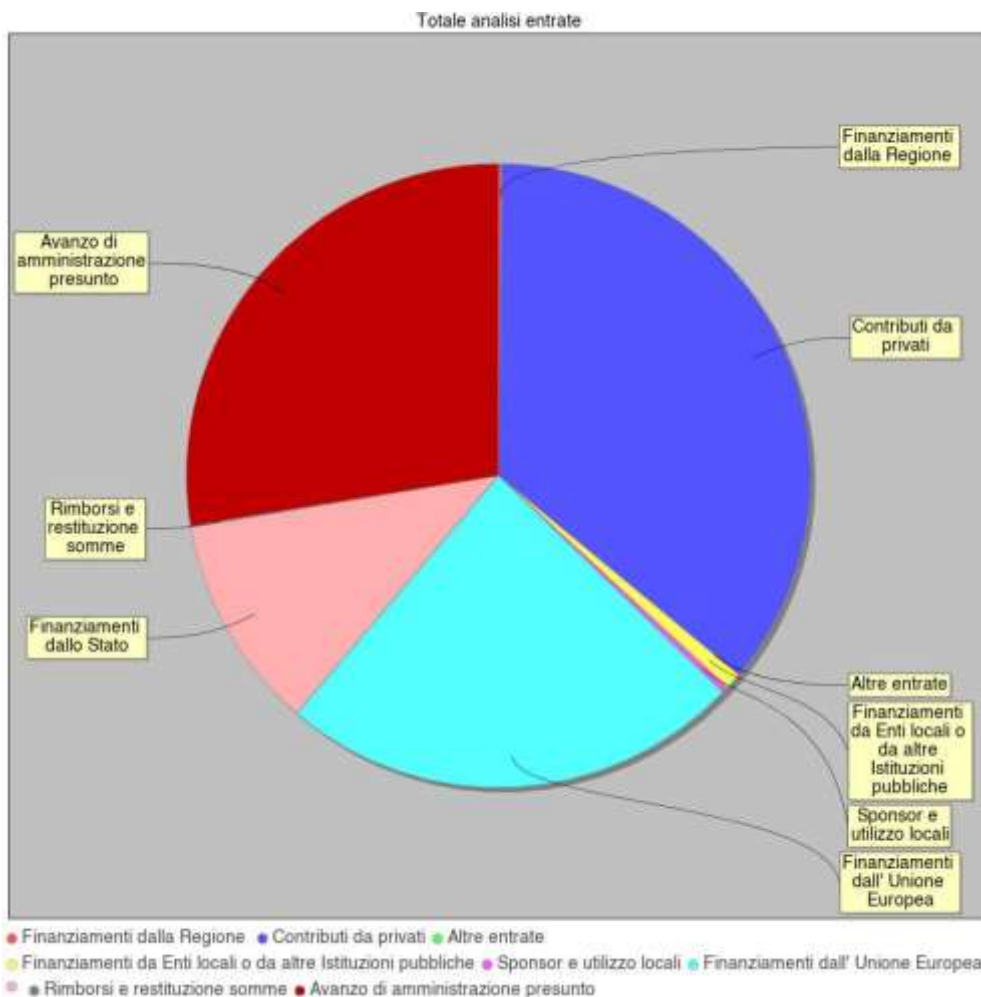
Tutti gli anni l'istituzione scolastica riscuote la somma simbolica corrispondente agli interessi attivi di tesoreria della Banca d'Italia.

| Aggregato | Importo |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 149.658,37 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 130.252,90 |
| Finanziamenti dallo Stato | 60.598,62 |
| Finanziamenti dalla Regione | 950,00 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 4.668,00 |
| Contributi da privati | 194.624,20 |
| Rimborsi e restituzione somme | 388,53 |
| Sponsor e utilizzo locali | 1.800,00 |
| Altre entrate | 0,04 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2023

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|
| A. Attività amministrativo-didattiche | 447.495,07 | 363.691,67 | 81,27 % |
| P. Progetti | 88.885,66 | 51.705,04 | 58,17 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 300,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 536.680,73 | 415.396,71 | |
| Avanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 415.396,71 | |

Le spese sono derivate in larga parte da impegni per il funzionamento della scuola in genere; per la realizzazione del progetto del P.N.R.R., per fronteggiare calamità naturali e per realizzare i progetti di ampliamento dell'offerta formativa nel P.T.O.F. 2022-25, riferiti all'anno finanziario 2023.

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. 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 separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| A | | Attività amministrativo-didattiche | 76.948,97 | 370.546,10 | 447.495,07 | 363.691,67 | 293.144,28 | 70.547,39 | 83.803,40 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 8.977,80 | 12.141,04 | 21.118,84 | 15.587,06 | 10.557,26 | 5.029,80 | 5.531,78 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 11.759,49 | 3.808,14 | 15.567,63 | 8.482,54 | 6.419,05 | 2.063,49 | 7.085,09 |
| | 3 | Didattica | 50.213,08 | 177.162,92 | 227.376,00 | 185.728,05 | 122.440,46 | 63.287,59 | 41.647,95 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 5.998,60 | 177.434,00 | 183.432,60 | 153.894,02 | 153.727,51 | 166,51 | 29.538,58 |

A1.(1.2.3.5.6.7)-Nel funzionamento generale e decoro della scuola sono confluite le economie derivate dall'avanzo dell'esercizio precedente e le entrate che vengono sotto descritte:

A1.1 Funzionamento generale e spese di personale: Programmazione definitiva di € 2.060,37 composta da avanzo anni precedenti e da un contributo dell'Università Carlo BO di Urbino per avere accolto studenti tirocinanti di € 464,44.

La spesa complessiva è stata di € 1.825,20 in seguito al pagamento dei tutor docenti tirocinanti e all'acquisto di un armadio libreria. Sono state impegnate e spese € 700,00 corrispondenti al fondo per le minute spese.

A1.2 SALUTE, SICUREZZA e PRIVACY: Programmazione definitiva: € 6.379,36 composta da avanzo e dotazione finanziaria. Sono state impegnate somme per € 4.969,03 finalizzate alla liquidazione dell'Incarico di R.S.P.P.; all'Incarico di Medico Competente, per le visite al personale dipendente, per la Vigilanza e per la realizzazione di corsi per la sicurezza e il primo soccorso.

A1.3 Spese di investimento: La Programmazione definitiva uguale alla Programmazione iniziale di € 855,28 derivante da avanzo anni precedenti non è stata utilizzata.

A1.5 Risorse ex art. 36.co.2 D.L. 21-2022: La Programmazione definitiva di € 1.987,06 relativa all'avanzo 2022 è stata fatta oggetto di restituzione per l'intero importo alla Tesoreria Centrale come da nota MIM.

A1.6 RISORSE EX ART. 39 BIS di 115/2022: Programmazione definitiva € 2.535,77 Esse sono state utilizzate nei primi 8



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

mesi del 2023 per incarichi al medico competente, visite mediche, RSPP e servizio di vigilanza.

A1.7 AVVISO MISURA 1.4.1. - MISSIONE 1 COMPONENTE 1 DEL PNRR - F.NTO SITO INTERNET: La programmazione definitiva in seguito a variazione durante l'anno è stata di € 7.301,00.

Con tale somma si è pagata la fattura relativa all'adeguamento del sito web alla normativa europea.

A2 -Nel **FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO**, la cui previsione definitiva è stata di € 15.567,63 si è proceduto con l'acquisto del materiale ordinariamente necessario per il funzionamento delle segreterie, l'abbonamento dei software digitali, le spese per i Revisori dei Conti e le spese postali.

A3 (1.3.4.5.6.8) -Nel **FUNZIONAMENTO DIDATTICO** sono state impegnate somme per il funzionamento dei plessi, per la realizzazione di reti locali per materiale e servizi finalizzati a limitare gli effetti dell'Alluvione, per la realizzazione del progetto STEM, del progetto EDUGREEN. Sono stati impegnati fondi per la realizzazione del progetto PNRR Scuola4.0. Digital on board.

Le risorse ex art. 58 co4 D.L. 73/2021 di cui all'Aggr. A.3.5. sono state interamente restituite alla Tesoreria Centrale nell'avanzo restante poiché non utilizzate entro il termine previsto così come i fondi non impegnati relativi all'emergenza "Alluvione".

A5 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO.

A5.1 VIAGGI D'ISTRUZIONE -In tale aggregato di spesa sono confluite tutte le visite e i viaggi d'istruzione effettuati durante l'anno.

La Programmazione definitiva è stata di € 183.432,60; sono state impegnate somme per € 153.894,02 secondo il calendario predisposto e approvato dal Collegio Docenti con le mete e le date previste.

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 77.875,56 | 11.010,10 | 88.885,66 | 51.705,04 | 38.370,94 | 13.334,10 | 37.180,62 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 9.131,23 | 1.711,39 | 10.842,62 | 4.672,51 | 2.525,77 | 2.146,74 | 6.170,11 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 64.242,50 | 8.919,71 | 73.162,21 | 47.032,53 | 35.845,17 | 11.187,36 | 26.129,68 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 4.501,83 | 379,00 | 4.880,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.880,83 |

P.1. - La previsione finale è stata di € 10.842,62. Sono state impegnate somme per € 4.672,51 per la realizzazione dei seguenti progetti: Laboratorio di cinematografia, progetto di motoria, progetto d'arte, progetto di ricerca storica e scrittura creativo- musicale; laboratorio di cucina e laboratorio di Lingua 2.

P.2. - La previsione iniziale di € 64,242,50 è stata oggetto di variazione e programmazione definitiva per la somma di € 73.162,21 Sono stati realizzati i progetti PONPOC - FSE; il Corso di tennis per alunni plesso di Via Cremona presso il Circolo Tennis; Lettorato lingua francese e inglese con esperte madre lingua e corsi per le Nuove Tecnologie.

p.4 - Le somme previste per realizzare i progetti di formazione sulle nuove pratiche amministrative al personale di segreteria verranno impegnate nell'anno 2024.

G - Gestioni economiche

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| G | | Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

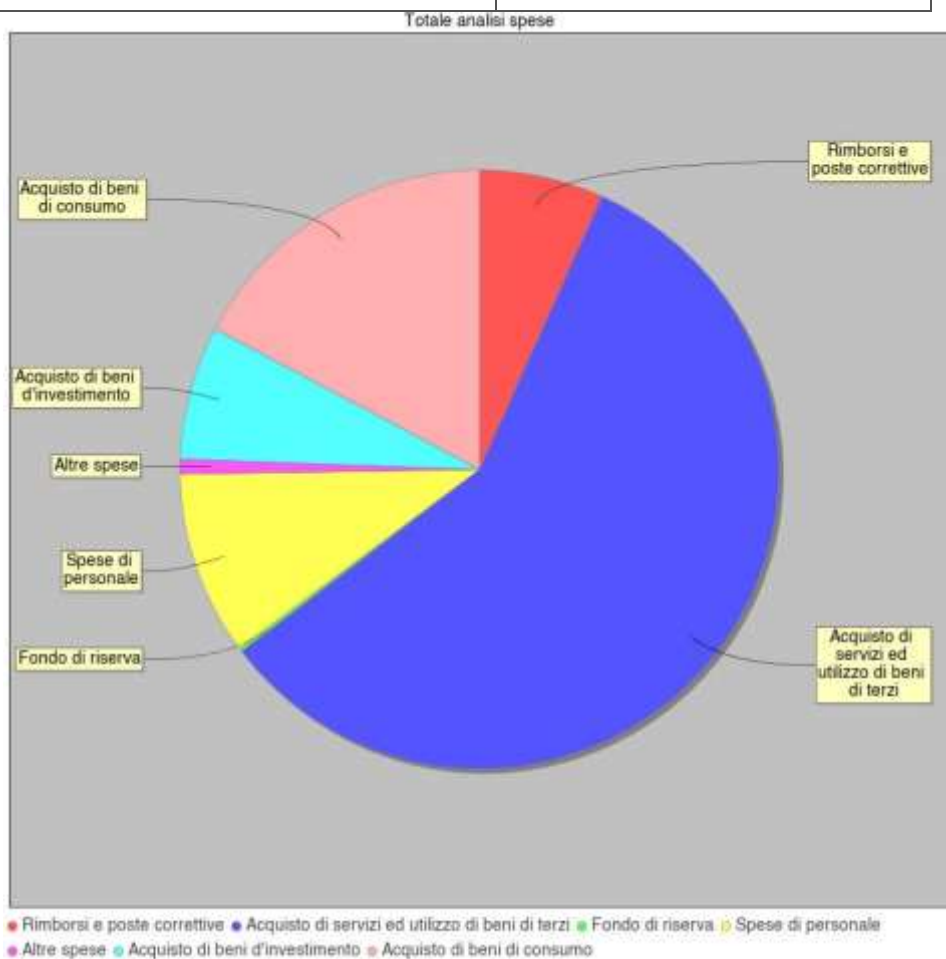
47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

R - Fondo di riserva

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R | | Fondo di riserva | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 |
| | 98 | Fondo di riserva | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 |

Il Fondo di riserva per l'anno 2023 non è stato utilizzato.

| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale | 59.693,68 |
| Acquisto di beni di consumo | 55.535,21 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 259.221,59 |
| Acquisto di beni d'investimento | 128.334,84 |
| Altre spese | 1.253,96 |
| Rimborsi e poste correttive | 32.341,45 |
| Fondo di riserva | 300,00 |





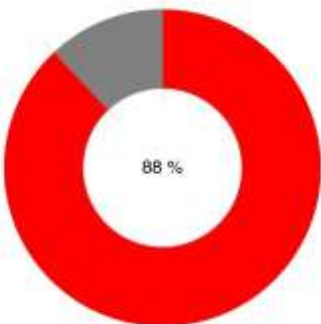
3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

| | | |
|---|---|---|
| <p>DIPENDENZA FINANZIARIA</p>  <p>Finanziamenti dello Stato</p> <p>Totale accertamenti</p> | <p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p>  <p>Enti + Privati + Altre entrate</p> <p>Totale accertamenti</p> | <p>MANCATA RISCOSSIONE</p>  <p>Totale Accertamenti</p> <p>Previsione definitiva</p> |
| <p>INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</p>  <p>Accertamenti non riscossi</p> <p>Totale accertamenti</p> | <p>SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</p>  <p>Riscossioni residui attivi</p> <p>Residui attivi</p> | <p>ACCUMULO RESIDUI ATTIVI</p>  <p>Totale residui attivi a fine anno</p> <p>Totale accertamenti + Residui attivi</p> |



4.2. Indici di bilancio per le Spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.



Indice di tempestività dei pagamenti:

In applicazione a quanto previsto dagli articoli 9 e 10 del D.P.C.M. del 22/09/2014, nella sezione Amministrazione trasparente – pagamenti dell'amministrazione - del sito della scuola secondaria di 1° grado "Dante Arfelli", sono pubblicati gli indicatori trimestrali e annuale che misurano i tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture:

| | |
|---------------|---------|
| I TRIMESTRE | - 15,95 |
| II TRIMESTRE | - 16,12 |
| III TRIMESTRE | - 30,99 |
| IV TRIMESTRE | - 51,89 |
| ANNUALE | - 30,08 |



5. Conclusioni

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

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- 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;
- che il fondo economale per l'anno finanziario 2023 è stato chiuso con imputazione di spesa dai mandati dal n. 410 al n.447 del 21-11-2023. E stata emessa reversale a reintegrazione dell'anticipo n. 101 del 21-11-2023.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2023 / redditi 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

CESENATICO, **04-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Dott.ssa Lara Muratori

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Silvia Tognacci