

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

ISTITUTO COMPRENSIVO L. DA VINCI + ROCCASECCA VOLSCI

04010 SONNINO (LT) - VIA SELVOTTA SNC - C.F. 91067060599 C.M. LTIC80100L

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023

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

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.L. 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 **30/01/2023** con provvedimento n. **137** 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	357.877,18	Programmazione definitiva	337.391,12	Disponibilità finanziaria da programmare	20.486,06
Accertamenti	276.223,05	Impegni	198.621,85	Avanzo/Disavanzo di competenza	77.601,20
Riscossioni competenza	141.184,09	Pagamenti competenza	95.096,68		
Riscossioni residui	15.908,66	Pagamenti residui	17.037,04	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	44.959,03
Somme rimaste da riscuotere	135.038,96	Somme rimaste da pagare	103.525,17	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	31.513,79
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	20.633,50	Residui non pagati anni precedenti	2,14		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	155.672,46	Totale residui passivi	103.527,31	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	52.145,15
				Saldo di cassa iniziale (c)	73.995,13
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	171.099,31

CONTO FINANZIARIO 2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	81.654,13	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	134.978,72	134.978,72	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	28.890,73	28.890,73	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	62.591,10	62.591,10	100,00%
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.600,00	1.600,00	100,00%
06 - Contributi da privati	48.162,00	48.162,00	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	0,50	0,50	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	357.877,18	276.223,05	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		276.223,05	

(*) 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'Istituto. 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 € 26.058,57

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	26.058,57		
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 € 55.595,56

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	55.595,56		
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:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. / 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 - SMART CLASS LA SCUOLA OLTRE I CONFINI € 0,00, 2.2.2 - FESR PON-LA-2021-252 -CABLAGGIO STRUTTURATO € 0,00, 2.2.3 - FESR PON-LA-2021-534 - DIGITAL BOARD € 0,00, 2.2.4 - Next generation EU - PNRR -verso una scuola digit € 0,00

Annotazioni:

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 134.978,72

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/03/2023	5	EF	126.677,72	Maggiori entrate per Piano PNRR- Next generation classroom- Ambienti di apprendimento innovativi, Azione 1 piano scuola 4.0 linea investimento 3.2-
27/03/2023	7	EF	7.301,00	PA Digitale 2026 - avviso pubblico 1.4.1. EX GENERATION UE - Sito internet
27/03/2023	8	EF	1.000,00	PNRR ANIMATORE DIGITALE

Previsione definitiva € 134.978,72

Somme accertate	€	134.978,72
Riscosso	€	63.338,86
Rimasto da riscuotere	€	71.639,86 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 2.3.1 - PNRR - PA DIGITALE 2026 - Sito Internet €. 7.301,00, 2.3.2 - PNRR Animatore digitale €. 1.000,00, 2.3.3 - Nex Generation UE - PNRR- verso una scuola digital €. 126.677,72

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	13.276,29
Variazioni in corso d'anno	€	14.309,08

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/10/2023		CI	6.602,00	FINANZIAMENTO FINANZIAMENTO AMM.VO-DIDATTICO SETT/DIC.2023
31/12/2023		EF	7.707,08	maggiori finanziamenti per funzionamento amm.vo e didattico e.f.2023

Previsione definitiva	€	27.585,37
Somme accertate	€	27.585,37
Riscosso	€	27.585,37
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 3.1.1 - funzionamento amministrativo e didattico €. 27.585,37, 3.1.2 - contratti di pulizia €. 0,00

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.305,36

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/04/2023	10	EF	1.128,00	Finanziamento PNFD a.s.2022/23
24/10/2023	26	EF	205,36	Finanziamento orientamento didattico a.s.22.23
31/12/2023		EF	-28,00	minori entrate per rendicontazione formazione PNFD

Previsione definitiva	€	1.305,36
Somme accertate	€	1.305,36
Riscosso	€	1.305,36
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.6.1 - Piano Nazionale formazione docenti €. 1.100,00, 3.6.2 - finanziamenti PNSD animatore digitale €. 0,00, 3.6.3 - Risorse per didattica a distanza ex art.120 DL.18/ €. 0,00, 3.6.4 - risorse per sanificazione e acquisto dispositivi d €. 0,00, 3.6.5 - Scuole Belle €. 0,00, 3.6.6 - Risorse ex art.231, comma 1 D.L.34/2020 €. 0,00, 3.6.8 - orientamento didattico €. 205,36, 3.6.9 - Art.21 DL 137/20 Didattica digitale integrata €. 0,00, 3.6.10 - Finanziamento attività sportiva scolastica €. 0,00, 3.6.11 - Finanz.to Acquisto defibrillatori €. 0,00, 3.6.12 - Ex art.31 comma 1,D.L.41/2021 (Decreto Sostegni) €. 0,00, 3.6.13 - ex art.31 comma 6 DL n.41/2021- Piano scuola estate €. 0,00, 3.6.14 - ex art.58 comma 4 D.L.73/21 Sostegni bis €. 0,00, 3.6.15 - Finanz.to svolgimento esami I° ciclo €. 0,00, 3.6.16 - Finanz.to formazione docenti per insegn. Ed.Civica €. 0,00, 3.6.17 - ex art.36 comma 2 D.L. 21/2022 €. 0,00, 3.6.18 - PNRR -PNSD STEM €. 0,00, 3.6.19 - Risorse D.L. 4 2022 fornitura mascherineFFP2 €. 0,00, 3.6.20 - PNNR- Animatore digitale €. 0,00, 3.6.21 - Risorse ex art 39-bis D.L.115/2022 €. 0,00, 3.6.22 - pagamento aule concorso €. 0,00

Annotazioni:

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 04 Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 62.591,10

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/02/2023	1	EF	2.779,92	maggiori entrate per rimodulazione compenso orario assistenza alla comunicazione
01/02/2023	2	EF	1.024,32	Maggiori entrate per adeguamento compenso orario CAA
18/10/2023	23	EF	-2.779,92	minori entrate per rendicontazione progetto assistenza disabilità sensoriale a.s.22/23
18/10/2023	24	EF	-1.024,32	Minori entrate per rendicontazione progetto C.A.A a.s.22/23
24/10/2023	25	EF	62.591,10	Assegnazione finanziamento POR Disabilità sensoriale a.s.203/24; C.A.A. a.a.2023/24.

Previsione definitiva € 62.591,10

Somme accertate € 62.591,10

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere € 62.591,10 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

4.4.1 - integrazione scolastica disabilità sensoriale €. 27.521,34, 4.4.2 - Comunicazione Aumentativa Alternativa alunni con d €. 35.069,76, 4.4.3 - POR LAZIO " Multilab.@ttivo" €. 0,00

Annotazioni:

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

05 / 03 Comune non 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:
5.3.1 - comune di Roccasecca funzionamento € 0,00

Annotazioni:

05 / 04 Comune 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:
5.4.1 - Comune di Sonnino C.C.R € 0,00, 5.4.2 - Comune di Sonnino Atelier Creativi € 0,00, 5.4.3 - comune RDV € 0,00

Annotazioni:

05 / 05 Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.600,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/10/2023	22	EF	1.600,00	maggiori entrate per accoglienza tirocinanti
Previsione definitiva	€	1.600,00		
Somme accertate	€	1.600,00		
Riscosso	€	900,00		
Rimasto da riscuotere	€	700,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)	

Previsione definitiva delle sottovoci:
5.5.1 - Università € 1.600,00, 5.5.2 - CENTRO EUROPEO DELL'EDUCAZIONE € 0,00

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 6.820,00

Variazioni in corso d'anno € 3.638,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/04/2023	11	EF	-1.566,00	minori entrate per assicurazione integrativa (€ 1153) miglioramento offerta formativa (€ 1566)
26/06/2023	18	EF	10,00	maggiori entrate pe iscrizione a.s.22/23
30/11/2023	29	EF	5.134,00	maggiori entrate per iscrizione a.s.23/24
31/12/2023		EF	60,00	maggiori entrate per iscrizione alunni a.s.23/24

Previsione definitiva	€	10.458,00
Somme accertate	€	10.458,00
Riscosso	€	10.398,00
Rimasto da riscuotere	€	60,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.1.1 - Ampliamento offerta formativa €. 10.458,00

Annotazioni:

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

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	28.492,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/03/2023	4	EF	20.215,00	Maggiori entrate per viaggi e visite guidate
09/05/2023	15	EF	5.870,00	Maggiori entrate per viaggi e uscite didattiche
06/06/2023	16	EF	682,00	MAGGIORI ENTRATE PER USCITE DIDATTICHE + STORNO TRA CONTI
30/11/2023	34	EF	1.725,00	Maggiori entrate per visite guidate

Previsione definitiva	€	28.492,00
Somme accertate	€	28.492,00
Riscosso	€	28.492,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.4.1 - viaggi e visite guidate €. 28.492,00

Annotazioni:

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	5.456,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.067,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/04/2023	11	EF	-1.153,00	minori entrate per assicurazione integrativa (€ 1153) miglioramento offerta formativa (€ 1566)
26/06/2023	18	EF	8,00	maggiori entrate pe iscrizione a.s.22/23
30/11/2023	29	EF	4.164,00	maggiori entrate per iscrizione a.s.23/24
31/12/2023		EF	48,00	maggiori entrate per iscrizione alunni a.s.23/24

Previsione definitiva	€	8.523,00
Somme accertate	€	8.523,00
Riscosso	€	8.475,00
Rimasto da riscuotere	€	48,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.5.1 - assicurazione integrativa €. 8.523,00

Annotazioni:

06 / 06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 208,00

Variazioni in corso d'anno € 331,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/03/2023	6	EF	331,00	maggiori entrate per assicurazione integrativa del personale

Previsione definitiva € 539,00

Somme accertate € 539,00

Riscosso € 539,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.6.1 - Docente e ATA € 539,00

Annotazioni:

06 / 09 Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 150,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/04/2023	12	EF	150,00	contributo donazione da privato

Previsione definitiva € 150,00

Somme accertate € 150,00

Riscosso € 150,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.9.1 - GRUPPO SCOUT € 0,00, 6.9.2 - Altri € 150,00

Annotazioni:

[12 - Altre entrate]**12 / 01 Interessi**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,49

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/03/2023		CI	0,49	interessi attivi maturati c.c. postale al 31.12.22

Previsione definitiva € 0,49

Somme accertate € 0,49

Riscosso € 0,49

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

12.1.1 - interessi postali € 0,49

Annotazioni:

12 / 02 Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,01

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/03/2023		CI	0,01	interessi attivi maturati c.c. postale al 31.12.22

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:

[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 € 1.000,00

Riscosso € 1.000,00

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	234.354,92	160.027,03	68,28%
Progetti	102.259,91	38.594,82	37,74%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	776,29	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	337.391,12	198.621,85	
Avanzo di competenza		77.601,20	
Totale a pareggio		276.223,05	

(*) 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 e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 9.530,08

Variazioni in corso d'anno € 2.832,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
27/03/2023		CI	(E) 12.1.1	0,49	interessi attivi maturati c.c. postale al 31.12.22
27/03/2023		CI	(E) 12.2	0,01	
27/03/2023		CI	(U) 2.3.10	0,50	
09/05/2023	14	EF	(U) 2.3.10	-983,71	STORNO TRA CONTI A1
09/05/2023	14	EF	(U) 6.1.4	903,71	
09/05/2023	14	EF	(U) 9.2.2	80,00	
16/08/2023	21	EF	(U) 2.3.10	1.000,00	storno tra conti(1000 per defibrillatori utilizzati per acquisto batterie e non per formazione)
16/08/2023	21	EF	(U) 3.5.1	-1.000,00	
02/10/2023		CI	(E) 3.1.1	2.832,00	FINANZIAMENTO FINANZIAMENTO AMM.VO-DIDATTICO SETT/DIC.2023
02/10/2023		CI	(U) 2.3.8	100,00	
02/10/2023		CI	(U) 2.3.10	1.332,00	
02/10/2023		CI	(U) 3.2.10	1.000,00	
02/10/2023		CI	(U) 6.1.4	400,00	

Previsione definitiva € 12.362,58

Somme impegnate € 7.890,40

Pagato € 7.859,69

Rimasto da pagare € 30,71 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 12.362,57

Residua disponibilità finanz. € 4.472,18

Annotazioni:

A.A01.14 - ex art.58 comma 4 D.L.73/21 Sostegni bis

Previsione iniziale € 0,53

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,53

Somme impegnate € 0,53

Pagato € 0,53

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,53

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A01.21 - Risorse ex art.39 bis D.L.115/22 Contenimento rischio epidemologico da Covid 19

Previsione iniziale € 2.874,37

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/11/2023	30	EF	(U) 2.3.10	26,80	storno tra conti A1- 21
30/11/2023	30	EF	(U) 6.1.4	-26,80	

Previsione definitiva € 2.874,37

Somme impegnate € 2.874,36

Pagato € 2.874,36

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.874,37

Residua disponibilità finanz. € 0,01

Annotazioni:

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 10.480,00

Variazioni in corso d'anno € 3.500,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
02/10/2023		CI	(E) 3.1.1	3.500,00	FINANZIAMENTO FUNZIONAMENTO AMM.VO-DIDATTICO SETT/DIC.2023
02/10/2023		CI	(U) 3.2.5	1.700,00	
02/10/2023		CI	(U) 3.6.6	800,00	
02/10/2023		CI	(U) 3.13.1	200,00	
02/10/2023		CI	(U) 6.1.4	800,00	
30/11/2023	33	EF	(U) 2.1.1	-80,00	storno tra conti A2
30/11/2023	33	EF	(U) 2.3.8	80,00	

Previsione definitiva € 13.980,00

Somme impegnate € 8.010,71

Pagato € 7.876,51

Rimasto da pagare € 134,20 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 13.980,00

Residua disponibilità finanz. € 5.969,29

Annotazioni:

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 13.836,65

Variazioni in corso d'anno € 7.456,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
27/03/2023	6	EF	(E) 6.6.1	331,00	maggiori entrate per assicurazione integrativa del personale

Data	N. Prov./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
27/03/2023	6	EF	(U) 3.11.4	331,00	maggiori entrate per assicurazione integrativa del personale
26/04/2023	11	EF	(E) 6.1.1	-1.566,00	minori entrate per assicurazione integrativa (€ 1153) miglioramento offerta formativa (€ 1566)
26/04/2023	11	EF	(E) 6.5.1	-1.153,00	
26/04/2023	11	EF	(U) 2.1.1	-479,00	
26/04/2023	11	EF	(U) 2.1.2	-1.000,00	
26/04/2023	11	EF	(U) 2.3.8	-2.558,00	
26/04/2023	11	EF	(U) 3.7.4	1.900,00	
26/04/2023	11	EF	(U) 3.11.3	-582,00	
26/04/2023	12	EF	(E) 6.9.2	150,00	contributo donazione da privato
26/04/2023	12	EF	(U) 2.3.6	150,00	
26/06/2023	18	EF	(E) 6.1.1	10,00	maggiori entrate pe iscrizione a.s.22/23
26/06/2023	18	EF	(E) 6.5.1	8,00	
26/06/2023	18	EF	(U) 2.3.8	18,00	
27/07/2023	19	EF	(U) 2.1.1	-200,00	STORNO TRA CONTI
27/07/2023	19	EF	(U) 2.3.8	515,50	
27/07/2023	19	EF	(U) 6.1.4	-315,50	
02/10/2023		CI	(E) 3.1.1	270,00	FINANZIAMENTO FINANZIAMENTO AMM.VO-DIDATTICO SETT/DIC.2023
02/10/2023		CI	(U) 2.3.11	270,00	
30/11/2023	29	EF	(E) 6.1.1	5.134,00	maggiori entrate per iscrizione a.s.23/24
30/11/2023	29	EF	(E) 6.5.1	4.164,00	
30/11/2023	29	EF	(U) 2.1.1	1.000,00	
30/11/2023	29	EF	(U) 2.1.2	1.054,00	
30/11/2023	29	EF	(U) 2.3.8	2.080,00	
30/11/2023	29	EF	(U) 3.11.3	4.164,00	
30/11/2023	29	EF	(U) 6.1.4	1.000,00	
31/12/2023		EF	(E) 6.1.1	60,00	maggiori entrate per iscrizione alunni a.s.23/24
31/12/2023		EF	(E) 6.5.1	48,00	
31/12/2023		EF	(U) 2.3.8	60,00	
31/12/2023		EF	(U) 3.11.3	48,00	

Previsione definitiva	€	21.292,65
Somme impegnate	€	10.578,90
Pagato	€	10.578,90
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	21.184,65
Residua disponibilità finanz.	€	10.713,75

Annotazioni:

A.A03.11 - Didattica Digitale Integrata risorse art.21 DL.137/20

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,02

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/06/2023	17	EF	(E) 1.2	0,02	Restituzione risorse inutilizzate D.D.I
13/06/2023	17	EF	(U) 9.2.2	0,02	

Previsione definitiva € 0,02

Somme impegnate € 0,02

Pagato € 0,02

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

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 0,02

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A03.15 - ex art.58 comma 4 D.L. 73/21 Sostegni bis

Previsione iniziale € 0,01

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,01

Somme impegnate € 0,01

Pagato € 0,01

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

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 0,01

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A03.18 - Digital Board 13-1-2A-FESRPON-LA-2021-534

Previsione iniziale € 2.481,69

Variazioni in corso d'anno € -547,58

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/03/2023	3	EF	(U) 1.3.5	26,36	storno tra conti progetto DIGITAL BOARD
10/03/2023	3	EF	(U) 1.3.16	4,65	
10/03/2023	3	EF	(U) 1.3.17	19,89	
10/03/2023	3	EF	(U) 1.3.19	4,32	
10/03/2023	3	EF	(U) 1.3.20	12,33	
10/03/2023	3	EF	(U) 9.1.2	-99,22	
10/03/2023	3	EF	(U) 9.2.2	31,67	
09/05/2023	13	EF	(E) 1.2	-547,58	Minori entrate a seguito rendicontazione finale progetto DIGITAL BOARD
09/05/2023	13	EF	(U) 1.1.6	-31,24	
09/05/2023	13	EF	(U) 9.2.2	-516,34	

Previsione definitiva € 1.934,11

Somme impegnate € 1.934,11

Pagato € 1.934,11

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

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 1.934,11

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A03.20 - Spazi/ strumenti digitali STEM-Avviso prot.DGEFID n.10812 / 13.05.21

Previsione iniziale € 800,00

Variazioni in corso d'anno € 15.200,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
07/11/2023	27	EF	(E) 1.2	15.200,00	Modifica al progetto STEM per revoca trattativa Mepa
07/11/2023	27	EF	(U) 4.3.9	1.000,00	
07/11/2023	27	EF	(U) 4.3.12	6.125,00	
07/11/2023	27	EF	(U) 4.3.17	5.334,01	
07/11/2023	27	EF	(U) 6.1.4	2.740,99	

Previsione definitiva € 16.000,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 16.000,00

Residua disponibilità finanz. € 16.000,00

Annotazioni:

A.A03.22 - PA DIGITALE 2026 - SITO Internet

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 7.301,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
27/03/2023	7	EF	(E) 2.3.1	7.301,00	PA Digitale 2026 - avviso pubblico 1.4.1. EX GENERATION UE - Sito internet
27/03/2023	7	EF	(U) 3.2.5	5.984,43	
27/03/2023	7	EF	(U) 6.1.4	1.316,57	

Previsione definitiva € 7.301,00

Somme impegnate € 7.301,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 7.301,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.301,00

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A03.23 - Next generation EU - PNRR" verso una scuola digitale

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 126.677,72

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
27/03/2023	5	EF	(E) 2.3.3	126.677,72	Maggiori entrate per Piano PNRR- Next generation classroom- Ambienti di apprendimento innovativi, Azione 1 piano scuola 4.0 linea investimento 3.2-
27/03/2023	5	EF	(U) 1.2.1	2.909,45	
27/03/2023	5	EF	(U) 1.2.2	414,06	
27/03/2023	5	EF	(U) 1.2.3	1.197,97	
27/03/2023	5	EF	(U) 1.2.5	384,32	
27/03/2023	5	EF	(U) 1.2.6	1.094,20	
27/03/2023	5	EF	(U) 1.3.5	2.500,00	
27/03/2023	5	EF	(U) 1.3.6	1.500,00	
27/03/2023	5	EF	(U) 3.4.1	1.669,43	
27/03/2023	5	EF	(U) 4.3.9	20.000,00	
27/03/2023	5	EF	(U) 4.3.17	85.008,29	
27/03/2023	5	EF	(U) 4.4.26	10.000,00	

Previsione definitiva € 126.677,72

Somme impegnate € 92.821,96

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 92.821,96 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 126.677,72

Residua disponibilità finanz. € 33.855,76

Annotazioni:

A.A03.24 - PNNR - Animatore Digitale

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
27/03/2023	8	EF	(E) 2.3.2	1.000,00	PNNR ANIMATORE DIGITALE
27/03/2023	8	EF	(U) 3.5.3	1.000,00	
27/03/2023	9	EF	(E) 1.2	1.000,00	STORNO TRA PROGETTI
27/03/2023	9	EF	(U) 3.5.3	1.000,00	

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 + accertamenti assegnati € 2.000,00

Residua disponibilità finanz. € 2.000,00

Annotazioni:

A.A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 367,95

Variazioni in corso d'anno € 28.492,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/03/2023	4	EF	(E) 6.4.1	20.215,00	Maggiori entrate per viaggi e visite guidate
24/03/2023	4	EF	(U) 3.12.1	18.193,00	
24/03/2023	4	EF	(U) 6.1.4	2.022,00	
09/05/2023	15	EF	(E) 6.4.1	5.870,00	Maggiori entrate per viaggi e uscite didattiche
09/05/2023	15	EF	(U) 3.12.1	5.870,00	
06/06/2023	16	EF	(E) 6.4.1	682,00	MAGGIORI ENTRATE PER USCITE DIDATTICHE + STORNO TRA CONTI
06/06/2023	16	EF	(U) 3.12.1	1.522,25	
06/06/2023	16	EF	(U) 6.1.4	-840,25	
30/11/2023	34	EF	(E) 6.4.1	1.725,00	Maggiori entrate per visite guidate
30/11/2023	34	EF	(U) 3.12.1	1.568,18	
30/11/2023	34	EF	(U) 6.1.4	156,82	

Previsione definitiva € 28.859,95

Somme impegnate € 28.615,03

Pagato € 26.890,03

Rimasto da pagare € 1.725,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 28.859,95

Residua disponibilità finanz. € 244,92

Annotazioni:

A.A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 866,62

Variazioni in corso d'anno € 205,36

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/10/2023	26	EF	(E) 3.6.8	205,36	Finanziamento orientamento didattico a.s.22.23
24/10/2023	26	EF	(U) 3.4.3	205,36	

Previsione definitiva € 1.071,98

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 € 1.071,98

Residua disponibilità finanz. € 1.071,98

Annotazioni:

P.P01.17 - Coding giocando...a piccoli passi

Previsione iniziale € 24,39

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 24,39

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 € 24,39

Residua disponibilità finanz. € 24,39

Annotazioni:

P.P01.30 - POR LAZIO Multilab@ttivo

Previsione iniziale € 350,90

Variazioni in corso d'anno € -350,90

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/11/2023	32	EF	(E) 1.2	-350,90	Minori entrate per chiusura progetto Multilab@ttivo
30/11/2023	32	EF	(U) 9.2.3	-350,90	

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 + accertamenti assegnati € 0,00

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P02.27 - Comunicazione Aumentativa Alternativa alunni H

Previsione iniziale € 10.665,60

Variazioni in corso d'anno € -636,18

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
01/02/2023	2	EF	(E) 4.4.2	1.024,32	Maggiori entrate per adeguamento compenso orario CAA
01/02/2023	2	EF	(U) 3.2.9	467,66	
01/02/2023	2	EF	(U) 6.1.4	556,66	
18/10/2023	24	EF	(E) 1.2	-636,18	Minori entrate per rendicontazione progetto C.A.A a.s.22/23
18/10/2023	24	EF	(E) 4.4.2	-1.024,32	
18/10/2023	24	EF	(U) 3.2.9	-1.581,43	
18/10/2023	24	EF	(U) 6.1.4	-79,07	

Previsione definitiva € 10.029,42

Somme impegnate € 10.029,42

Pagato € 10.029,42

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.029,42

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P02.32 - POR - Assistenza Disabilità sensoriale a.s.22/23

Previsione iniziale € 23.997,60

Variazioni in corso d'anno € -2.246,50

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
01/02/2023	1	EF	(E) 4.4.1	2.779,92	maggiori entrate per rimodulazione compenso orario assistenza alla comunicazione
01/02/2023	1	EF	(U) 3.2.9	2.779,92	
29/07/2023	20	EF	(U) 3.2.9	-1.035,76	storno tra conti
29/07/2023	20	EF	(U) 6.1.4	1.035,76	
18/10/2023	23	EF	(E) 1.2	-2.246,50	minori entrate per rendicontazione progetto assistenza disabilità sensoriale a.s.22/23
18/10/2023	23	EF	(E) 4.4.1	-2.779,92	
18/10/2023	23	EF	(U) 3.2.9	-5.026,42	

Previsione definitiva € 21.751,10

Somme impegnate € 21.751,10

Pagato € 21.751,10

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 21.751,10

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P02.34 - POR Assistenza disabilità sensoriale a.s.23-24

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 27.521,34

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/10/2023	25	EF	(E) 4.4.1	27.521,34	Assegnazione finanziamento POR Disabilità sensoriale a.s.203/24; C.A.A. a.a.2023/24.
24/10/2023	25	EF	(U) 3.2.9	27.521,34	

Previsione definitiva € 27.521,34

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 € 0,00

Residua disponibilità finanz. € 27.521,34

Annotazioni:

P.P02.35 - C.A.A. a.s.23-24

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 35.069,76

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/10/2023	25	EF	(E) 4.4.2	35.069,76	Assegnazione finanziamento POR Disabilità sensoriale a.s.203/24; C.A.A. a.a.2023/24.
24/10/2023	25	EF	(U) 3.2.9	35.069,76	

Previsione definitiva € 35.069,76

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 € 0,00

Residua disponibilità finanz. € 35.069,76

Annotazioni:

P.P04.4 - Progetti per Formazione / aggiornamento del personale

Previsione iniziale € 1.561,90

Variazioni in corso d'anno € 2.700,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
26/04/2023	10	EF	(E) 3.6.1	1.128,00	Finanziamento PNFD a.s.2022/23
26/04/2023	10	EF	(U) 3.5.2	1.128,00	
17/10/2023	22	EF	(E) 5.5.1	1.600,00	maggiori entrate per accoglienza tirocinanti
17/10/2023	22	EF	(U) 3.5.1	1.600,00	
30/11/2023	31	EF	(U) 3.5.1	-572,00	storno tra conti P4 - 4
30/11/2023	31	EF	(U) 3.5.2	572,00	
31/12/2023		EF	(E) 3.6.1	-28,00	minori entrate per rendicontazione formazione PNFD
31/12/2023		EF	(U) 3.5.2	-28,00	

Previsione definitiva € 4.261,90

Somme impegnate € 3.212,30

Pagato € 1.700,00

Rimasto da pagare € 1.512,30 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.261,90

Residua disponibilità finanz. € 1.049,60

Annotazioni:

P.P04.28 - ex art.58 comma 4 D.L. 73/21 Sostegni bis

Previsione iniziale € 3.602,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
07/11/2023	28	EF	(U) 3.2.3	-1.500,00	STORNO TRA CONTI P4-28 SOSTEGNI BIS
07/11/2023	28	EF	(U) 3.5.2	-2.102,00	
07/11/2023	28	EF	(U) 9.2.2	3.602,00	

Previsione definitiva € 3.602,00

Somme impegnate € 3.602,00

Pagato € 3.602,00

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.602,00

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P04.33 - PNNR Animatore digitale

Previsione iniziale € 1.000,00

Variazioni in corso d'anno € -1.000,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
27/03/2023	9	EF	(E) 1.2	-1.000,00	STORNO TRA PROGETTI
27/03/2023	9	EF	(U) 3.5.3	-1.000,00	

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 + accertamenti assegnati € 0,00

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio			73.995,13
RISCOSSIONI			157.092,75
a) in conto competenza		141.184,09	
b) in conto residui		15.908,66	
PAGAMENTI			112.133,72
a) in conto competenza		95.096,68	
b) in conto residui		17.037,04	
FONDO DI CASSA a fine esercizio			118.954,16
RESIDUI ATTIVI	155.672,46	RESIDUI PASSIVI	103.527,31
- dell'esercizio	135.038,96	- dell'esercizio	103.525,17
- degli esercizi precedenti	20.633,50	- degli esercizi precedenti	2,14
AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE			171.099,31

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	39.972,42	-3.430,26	36.542,16	15.908,66	20.633,50	135.038,96	155.672,46
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	32.313,42	-15.274,24	17.039,18	17.037,04	2,14	103.525,17	103.527,31

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	97.008,46	-26.642,74	70.365,72
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	97.008,46	-26.642,74	70.365,72
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Creditì (Residui attivi)	39.972,42	115.700,04	155.672,46
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	73.995,13	44.959,03	118.954,16
TOTALE DISPONIBILITA'	113.967,55	160.659,07	274.626,62
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	210.976,01	134.016,33	344.992,34
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	32.313,42	71.213,89	103.527,31
TOTALE DEBITI	32.313,42	71.213,89	103.527,31
CONSISTENZA PATRIMONIALE	178.662,59	62.802,44	241.465,03
TOTALE PASSIVITA'	210.976,01	134.016,33	344.992,34

Note relative alla situazione patrimoniale:

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	1.934,11	0,97%
02	Acquisto di beni di consumo	11.078,31	5,58%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	83.069,22	41,82%
04	Acquisto di beni d'investimento	74.414,16	37,47%
05	Altre spese	186,03	0,09%
06	Imposte e tasse	24.257,46	12,21%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	3.682,56	1,85%
Totale somme impegnate		198.621,85	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.

Lo risultato complessivo dello scarto relativo 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										Totale Impegni	Impegni/Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programma definitiva		
A01	0,00	6.165,94	3.099,58	0,00	0,00	1.419,24	0,00	0,00	80,53	15.237,48	10.765,29	70,65%
A02	0,00	1.246,85	5.311,53	0,00	186,03	1.266,30	0,00	0,00	0,00	13.980,00	8.010,71	57,30%
A03	1.934,11	3.665,52	13.692,71	74.414,16	0,00	18.929,47	0,00	0,00	0,03	175.205,51	112.636,00	64,29%
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	27.485,93	0,00	0,00	1.129,10	0,00	0,00	0,00	28.859,95	28.615,03	99,15%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.071,98	0,00	0,00%
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,39	0,00	0,00%
P02	0,00	0,00	30.267,17	0,00	0,00	1.513,35	0,00	0,00	0,00	94.371,62	31.780,52	33,68%
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	3.212,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.602,00	7.863,90	6.814,30	86,65%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	1.934,11	11.078,31	83.069,22	74.414,16	186,03	24.257,46	0,00	0,00	3.682,56	336.614,83	198.621,85	59,01%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	0,97%	5,58%	41,82%	37,47%	0,09%	12,21%	0,00%	0,00%	1,85%			

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 € **1.000,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **55 del 15/03/2023** è stato regolarmente restituito con apposita reverseale **62 del 15/12/2023**.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{317.543,65}{276.223,05} = 1,15$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{-41.320,60}{276.223,05} = -0,15$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{276.223,05}{276.223,05} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{135.038,96}{276.223,05} = 0,49$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{15.908,66}{36.542,16} = 0,44$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{155.672,46}{312.765,21} = 0,50$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{160.027,03}{198.621,85} = 0,81$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

Impegni Progetti	=	38.594,82	=	0,19
Totale impegni		198.621,85		

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

Impegni Gestioni Economiche	=	0,00	=	0,00
Totale impegni		198.621,85		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	103.525,17	=	0,52
Totale impegni		198.621,85		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	17.037,04	=	1,00
Totale residui passivi		17.039,18		

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)

Totale residui passivi a fine anno	=	103.527,31	=	0,48
Totale impegni + Residui passivi		215.661,03		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	198.621,85	=	
Totale alunni				

CONCLUSIONI

Nel corso dell'esercizio 2023 la gestione complessiva si è ispirata ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità per raggiungere gli obiettivi prefissati sfruttando al meglio le risorse disponibili (umane, finanziarie e strumentali): ciò per promuovere le finalità generali della Scuola dell'autonomia, ovvero il successo formativo degli alunni, insieme alle finalità particolari scelte da questa Istituzione scolastica e formalizzate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Pertanto, nell'ambito della gestione sono state adottate tutte le strategie necessarie alla piena soddisfazione delle attese ed esigenze formative degli alunni; le aree strutturali della didattica, progettuale, organizzativa, di ricerca e sperimentazione, di formazione e aggiornamento, sono state come ogni anno il punto di riferimento dell'andamento della gestione amministrativa, intesa come strumento di realizzazione dell'attività generale, istituzionale e didattico-educativa.

Gli obiettivi espressi nel PTOF, strutturato in un'ottica progettuale volta a favorire la continuità tra i tre ordini di scuola presenti, correlata a sua volta al concetto di curriculum unitario, sono stati perseguiti con modalità consone all'organizzazione scolastica, coinvolgendone operativamente tutti i membri anche attraverso l'individuazione dei ruoli, delle responsabilità e degli ambiti di lavoro. Si sono continuati a sviluppare, come da previsioni, i progetti afferenti ai vari ambiti presenti nel Piano di Miglioramento dell'Istituto. Ciò all'interno di un clima scolastico improntato alla responsabilità, al dialogo, al confronto, al fattivo impegno e collaborazione fra tutte le componenti dell'Istituto Comprensivo.

L'attuazione dei progetti ha dato vita a varie attività, prima programmate in termini di obiettivi, metodologie, risorse, costi, poi monitorate sia in itinere che al termine della loro realizzazione dai docenti referenti di progetto, dal docente con incarico di Funzione Strumentale, dai Gruppi di Lavoro, dal D.S.G.A., dagli Organi Collegiali e dal Dirigente Scolastico. Oltre alle risorse impegnate per i progetti si è cercato di indirizzare le altre su quelle spese che erano tese a qualificare le risorse umane, migliorando l'offerta formativa con qualsiasi attività innovativa sul piano della didattica e della formazione del Personale, per rafforzare e potenziare il patrimonio delle risorse didattiche ed amministrative dell'Istituto, per ampliare progressivamente il patrimonio delle risorse informatiche e a provvedere alla loro manutenzione e gestione. Quest'ultimo aspetto è stato particolarmente curato sia per ottemperare alla normativa sulla dematerializzazione dei documenti della PA

sia al fine di garantire nel miglior modo possibile l'utilizzo delle nuove tecnologie nei percorsi di insegnamento – apprendimento (data anche l'emergenza sanitaria ancora in corso).

Va sottolineato come, nella gestione complessiva, uno spazio sia stato dedicato a dare attuazione a quanto previsto nel Documento di Valutazione dei Rischi e dalla normativa per la conformità dei luoghi di lavoro. Sono state promosse diverse iniziative di formazione del Personale secondo quanto previsto dal T.U. n. 81/2008 e continua ad essere presente un medico competente per la sorveglianza sanitaria.

Complessivamente si può affermare che la gestione amministrativa abbia rispettato sostanzialmente la programmazione e che eventuali scostamenti fra la previsione e gli impegni ~~accertati~~ sono motivati e, comunque, dovuti essenzialmente ad attività iniziate nei mesi terminali dell'anno finanziario con ricaduta nell'esercizio successivo. Si fa osservare, tra l'altro, come il divario fra l'esercizio finanziario che coincide con l'anno solare e la durata dell'anno scolastico accresca notevolmente la complessità della gestione.

Si rappresenta, inoltre, che il progetto educativo espresso nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa ha trovato nel Programma Annuale uno strumento di realizzazione adeguato per rispondere alle varie esigenze. Rimane la considerazione che in un momento in cui la Scuola, per affrontare al meglio l'eterogeneità dei bisogni educativi degli alunni, è chiamata ad una maggiore articolazione dell'offerta formativa, al contrario non può disporre di tutte le necessarie risorse finanziarie. In relazione a ciò si precisa che il contributo volontario versato dai genitori è stato ridotto per venire incontro alle esigenze economiche del tessuto sociale emerse dalla crisi sanitaria in corso, pur continuando ad essere destinato all'ampliamento dell'offerta formativa.

Si dichiara, infine, che per l'esercizio finanziario 2023:

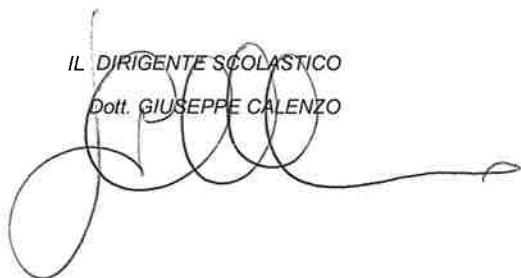
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- l'ammontare dei mandati è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- i pagamenti, sia nei confronti dei creditori che nei confronti dell'Erario, compresi quelli relativi all'IVA delle fatture elettroniche soggette al sistema dello split-payment, sono stati effettuati entro il termine di scadenza e gli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti sono stati regolarmente pubblicati sul sito della scuola;
- il registro delle fatture elettroniche è stato predisposto e aggiornato secondo le disposizioni ministeriali.

Nella convinzione di aver operato in un'ottica di continuo miglioramento del servizio e di aver percorso un corretto processo gestionale, con riferimento:

- al quadro normativo;
- al Piano Triennale dell'Offerta Formativa;
- alle risorse disponibili;
- al Programma Annuale;

si propone l'approvazione del presente Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario dell'anno 2023.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. GIUSEPPE CALENZO



IL DIRETTORE DEI S. G. A.
Dott.ssa ANNA GIANFELICE

