



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il Conto Consuntivo è il documento amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche nel quale sono riepilogati ed unificati tutti i dati relativi alla gestione scolastica. Esso costituisce una rappresentazione articolata delle operazioni contabili eseguite nell'esercizio finanziario 2023.

Ai sensi dell'art. 22 - Capo V del D.I. n. 129/2018 si compone del conto finanziario e conto del patrimonio.

Il Conto Finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel Programma Annuale comprende: le entrate di competenza dell'anno (accertate, riscosse o rimaste da riscuotere) e le spese di competenza dell'anno (impegnate, pagate o rimaste da pagare)

Il Conto del Patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi valutati all'inizio e alla fine dell'esercizio, e le variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Ad esso sono allegati:

- 1) l'elenco dei residui attivi e passivi con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- 2) la situazione amministrativa che dimostri: il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui, il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
- 3) il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera, conseguenti allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti, che evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'unità complessiva della spesa e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti e ai corrispettivi dovuti.
- 4) il rendiconto dei progetti.

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 il 20/01/2023 con provvedimento n. 48 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	576.571,59	Programmazione definitiva	517.213,19	<i>Disp. fin. da programmare</i> 59.358,40
Accertamenti	350.935,11	Impegni	309.436,45	<i>Avanzo di competenza</i> 41.498,66
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				233.132,38
Riscossioni competenza residui (B)	313.451,20	Pagamenti competenza residui (C)	212.203,03	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				334.380,55
Somme rimaste da riscuotere (E)	101.802,48	Somme rimaste da pagare (F)	177.915,10	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -76.112,62
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	16.301,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7.204,57	
Totale residui attivi (I=E+G)	118.103,48	Totale residui passivi (L=F+H)	185.119,67	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -67.016,19

Le entrate sono state accertate per €. 350.935,11, sono state riscosse per €. 249.132,63 restano da riscuotere €. 101.802,48 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio 2023. I residui attivi degli anni precedenti non ancora riscossi sono pari a €. 16.301,00.

Le spese impegnate ammontano a €. 309.436,45 sono state pagate per €. 131.521,35 restano da pagare €. 177.915,10 che costituiscono i residui passivi dell'anno 2023. I residui passivi degli anni precedenti non ancora pagati sono pari a €. 7.204,57.

Il fondo di cassa alla data del 31/12/2023 è pari a €. 334.380,55 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del giornale di cassa. Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità, l'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 ammonta a €. 267.364,36.

Nella determinazione dell'avanzo di amministrazione sono stati utilizzati due metodi di calcolo diversi: non si evidenziano differenze.

1° metodo	Fondo di cassa	€. 334.380,55
	+ Residui attivi	€. 118.103,48
	- Residui passivi	€. 185.119,67
	Avanzo di amministrazione	€. 267.364,36
2° metodo	Avanzo di amministrazione 2022	€. 225.636,48
	- Radiazione residui attivi	€. - 136,78
	+ Radiazione residui passivi	€. + 366,00
	+ Avanzo di competenza	€. 41.498,66
	Avanzo di Amministrazione	€. 267.364,36



3. Conto Finanziario

Il Conto Finanziario dai vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonchè verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze

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	225.636,48	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	215.968,95	215.968,95	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	34.339,16	34.339,16	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	67.882,00	67.882,00	100,00 %
6. Contributi da privati	32.709,00	32.709,00	100,00 %
12. Altre entrate	36,00	36,00	100,00 %
Totale Entrate	576.571,59	350.935,11	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	350.935,11	



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	225.636,48	0,00	225.636,48
	2	Vincolato	110.523,57	0,00	110.523,57
	1	Non vincolato	115.112,91	0,00	115.112,91

L'avanzo di amministrazione determinato alla data del 31/12/2022 non ha subito alcuna variazione.

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	215.968,95	215.968,95	114.466,47	101.502,48	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	215.968,95	215.968,95	114.466,47	101.502,48	0,00

La previsione iniziale pari a €. 0,00 ha subito variazioni pari a €. 215.968,95.

I maggiori accertamenti derivano dai fondi PNRR e fondi partecipazione al progetto di mobilità a breve termine ERASMUS+ e nello specifico:

2.3 PNRR M1C1 Investimento 1.2 abilitazione al cloud per le PA locali scuole (dicembre 2022) €. 4.424,00

2.3 PNRR Scuola 4.0 Next Generation Classroom codice Progetto M4C1I3.2- 2022-961-P-16176 €. 182.564,95

2.3 ERASMUS 2023-1-IT02-KA122-SCH-000115734 €. 28.980,00

Le somme accertate sono pari a €. 215.968,95, sono state riscosse per €. 114.466,47 restano da riscuotere €. 101.502,48.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.183,24	34.339,16	34.339,16	34.339,16	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.183,24	33.702,16	33.702,16	33.702,16	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	637,00	637,00	637,00	0,00	0,00

3.1 Dotazione Ordinaria: la previsione iniziale pari a €. 16.183,24 ha subito variazioni per €. 17.518,92 per i seguenti maggiori accertamenti:

a) maggiore accertamento dotazione ordinaria 4/12 periodo sett/dic 2023 €. 7.868,67;

b) maggiore accertamento finanziamento statale D.L. 104 art. 8 Orientamento 2023 €. 476,06;

c) maggiore accertamento finanziamento statale A.F. 2023 integrazione funzionamento amministrativo e didattico €.



8.802,70;

d) maggiore accertamento finanziamento statale per sofferenza ed integrazione funzionamento amministrativo e didattico €. 371,49;

3.6 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato: la previsione iniziale pari a €. 0,00 ha subito variazione pari a €. 637,00 per il maggiore accertamento dovuto a:

a) maggiore accertamento risorse finanziarie per formazione personale docente 2022-2023 €. 637,00.

Le somme complessivamente accertate sono pari a €. 34.339,16 sono state riscosse per €. 34.339,16 restano da riscuotere €. 0,00.

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	19.269,03	67.882,00	67.882,00	67.882,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	19.269,03	67.582,00	67.582,00	67.582,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00

La previsione iniziale pari a €. 19.269,03 ha subito variazioni pari a €. 48.612,97 per i seguenti maggiori accertamenti:

5.4 maggiore accertamento contributo straordinario per acquisto materiale igienico sanitario Comune di Montano Lucino €. 2.000,00;

5.4 maggiore accertamento acconto diritto allo studio Scuola Secondaria a.s. 2023-2024 Comune di Villa Guardia €. 13.064,73

5.4 maggiore accertamento acconto piano diritto allo studio Scuola Primaria a.s. 2023-2024 Comune di Villa Guardia €. 20.999,24;

5.4 maggiore accertamento fondi piano diritto allo studio a.s. 2023-2024 Comune di Montano Lucino €. 10.249,00;

5.4 maggiore accertamento contributo straordinario per acquisto materiale igienico sanitario Comune di Montano Lucino €. 2.000,00;

5.5 maggiore accertamento da altre istituzioni non vincolati €. 300,00.

Le somme accertate sono pari a €. 67.882,00 sono state riscosse €. 67.882,00 restano da riscuotere €. 0,00.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	31.650,00	32.709,00	32.709,00	32.409,00	300,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	1.400,00	3.240,00	3.240,00	3.240,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.500,00	20.889,50	20.889,50	20.589,50	300,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.500,00	7.539,50	7.539,50	7.539,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.250,00	1.040,00	1.040,00	1.040,00	0,00	0,00



La previsione iniziale pari a €. 31.650,00 ha subito variazioni come di seguito indicato:

6.1 - Contributi volontari da famiglie: la previsione iniziale pari a €. 1400,00 ha subito variazioni per maggiori/minori accertamenti dovuti a:

a) maggiore accertamento per corso propedeutico allo studio del latino €. 10,00

b) maggiore accertamento contributo volontario per foto di classe €. 1.911,00;

c) minore accertamento contributi genitori per progetti e attività €. - 81,00.

6.4 Contributi per visite e viaggi di istruzione e programmi di studio all'estero: la previsione iniziale pari a €. 20.500,00 ha subito la seguente variazione:

a) maggiore accertamento per visite e viaggi di istruzione €. 389,50

6.5 Contributi per copertura assicurativa degli alunni: la previsione iniziale di €. 8.500,00 ha subito la seguente variazione:

a) minore accertamento contributi per copertura assicurativa alunni €. - 960,50

6.6 Contributi per copertura assicurativa del personale : la previsione iniziale di € 1.250,00 ha subito la seguente variazione:

a) minore accertamento contributi per copertura assicurativa personale €. - 210,00

Le somme complessivamente accertate sono pari a €. 32.709,00 sono state riscosse per €. 32.409,00 restano da riscuotere €. 300,00.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	36,00	36,00	36,00	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	36,00	36,00	36,00	0,00	0,00

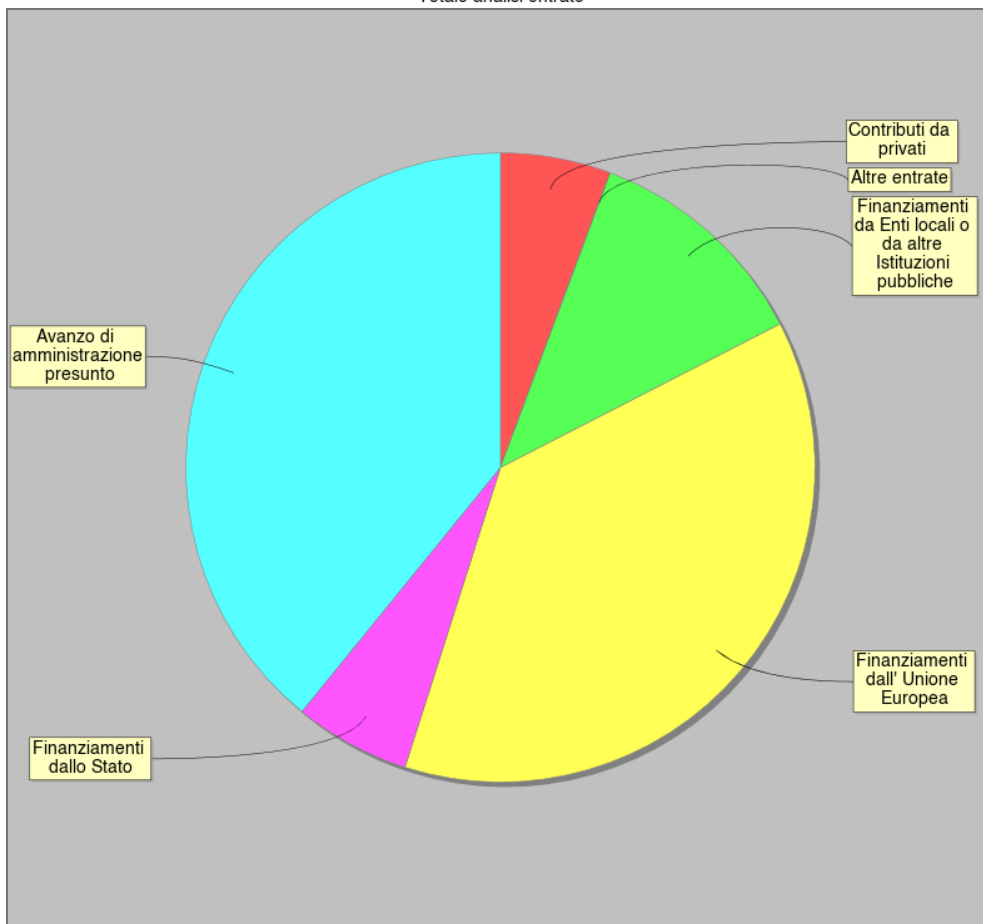
La previsione iniziale pari a €. 0,00 ha subito una variazione pari a €. 36,00 dovuta ai seguenti maggiori accertamenti:

12.3 Altre entrate n.a.c.: maggiore accertamento per programma frutta nelle scuole €. 36,00.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	225.636,48
Finanziamenti dall' Unione Europea	215.968,95
Finanziamenti dallo Stato	34.339,16
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	67.882,00
Contributi da privati	32.709,00
Altre entrate	36,00



Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
● Finanziamenti dall'Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



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	389.738,63	259.511,04	66,59 %
P. Progetti	126.665,40	49.925,41	39,42 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	809,16	0,00	0,00 %
Totale Spese	517.213,19	309.436,45	
Avanzo di competenza		41.498,66	
Totale a pareggio		350.935,11	



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	173.607,29	216.131,34	389.738,63	259.511,04	84.810,94	174.700,10	130.227,59
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	56.664,96	12.289,50	68.954,46	33.632,32	24.193,67	9.438,65	35.322,14
	2	Funzionamento amministrativo	20.954,41	5.454,95	26.409,36	11.879,04	11.728,67	150,37	14.530,32
	3	Didattica	67.132,44	197.218,63	264.351,07	192.322,95	27.860,87	164.462,08	72.028,12
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.438,01	389,50	25.827,51	21.444,50	20.795,50	649,00	4.383,01
	6	Attività di orientamento	3.417,47	778,76	4.196,23	232,23	232,23	0,00	3.964,00

Per quanto attiene alle spese impegnate nella tipologia A "Attività amministrativo-didattiche" si precisa che le stesse sono state organizzate per voci di destinazione che ne rappresentano l'utilizzo delle risorse disponibili.

Fornendo un'analisi dettagliata delle schede di destinazione si precisa quanto segue:

Categoria di destinazione A1 Funzionamento generale e decoro della scuola-

La previsione definitiva è pari a €. 68.954,46 Le somme impegnate sono pari a €. 33.632,32 sono state pagate €. 24.193,57 restano da pagare €. 9.438,65

Le somme sono state così impegnate:

A.1.1. Funzionamento generale e decoro della scuola. Le spese sono state sostenute con il contributo statale e degli enti locali per provvedere al corretto funzionamento e decoro della scuola quali, acquisto di prodotti per la pulizia e l'igiene degli ambienti, acquisto di materiale sanitario. Sono qui allocate anche le spese per assicurazione alunni e personale scolastico.

In tale aggregato è stata imputata la somma relativa al fondo economale per le minute spese pari a €. 500,00.

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. La somma è stata anticipata con mandato n. 38 del 13/02/2023. Si è provveduto al reintegro con reversale n. 271 del 15/12/2023.

Totale programmato €. 45.603,61 - Totale impegnato €, 19.656,69 che rappresenta il 43,10%.

A.1.2 Sicurezza e privacy - I fondi sono stati destinati per fronteggiare le spese per RSPP, Medico Competente, DPO e per acquisti di materiali e accessori per la sicurezza degli ambienti di lavoro.

Totale programmato €. 14.600,00 - Totale impegnato €. 9.193,45 che rappresenta il 62,97%

A.1.8 Risorse ex art. 58 comma 4.D.l. 73/2021 -

Totale programmato €. 1,00 - Totale impegnato €. 1,00 che rappresenta il 100%.

A.1.9 Risorse ex art. 36 comma 2 D.L. 21/2022 -

Totale programmato €. 0,01 - Totale impegnato €. 0,01 che rappresenta il 100%.

A,1.10 - PNRR M1C1 Investimento 1.4 Servizi e cittadinanza digitale finanziato dall'Unione Europea

Totale programmato €. 825,67 - Totale impegnato €. 0,00 che rappresenta 0,00%.



A,1.11 Risorse exs art, 39-bis, comma 1 D.L. 115/2022: Acquisto di materiali per la pulizia e l'igiene degli ambienti -

Totale programmato €. 3500,17 - Totale impegnato €. 3.500,17 che rappresenta il 100%.

A.1.12 PNRR M1C1 Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per la PA Locali Scuole (Dicembre 2022):Fondi PNRR per abilitazione al cloud -

Totale programmato €. 4.424,00 - Totale impegnato €. 1281,00 che rappresenta il 28,96%

Su una previsione definitiva complessiva pari a €. 68.954,46 le somme impegnate sono pari a €. 33.632,32 che rappresentano il 48,77%

Categoria di destinazione A2 Funzionamento amministrativo -

La previsione definitiva è pari a €. 26.409,44; Le somme impegnate sono pari a €. 11.879,04 sono state pagate €. 11.728,67 restano da pagare €. 150,37.

Le somme sono state così impegnate:

A.2.1 Funzionamento amministrativo generale per provvedere alle spese relative al funzionamento dell'istituzione scolastica quali spese postali, acquisto di carta, cancelleria abbonamenti ad uso amministrativo, spese relative al servizio di cassa ecc.

Totale programmato €. 26.409,44 - Totale impegnato €. 11.879,04 che rappresenta il 44,98%.

Categoria di destinazione A3 Didattica-

La previsione definitiva è pari a €. 264.351,07 Le somme impegnate sono pari a €. 192.322,95 sono state pagate €. 27.860,87 restano da pagare €. 164.462,08.

Le somme sono state così impegnate:

A.3.1 Funzionamento didattico generale per garantire la funzionalità di supporto diretto alla didattica.

Totale programmato €. 29.310,09 - Totale impegnato €. 8.162,13 che rappresenta il 27,85%.

A.3.2 Didattica Sec. Villa Guardia per provvedere al funzionamento didattico della scuola secondaria di Villa Guardia

Totale programmato €. 9.713,99- Totale impegnato €. 6.281,14 che rappresenta il 64,66%.

A.3.3 Didattica Sec. Montano Lucino per provvedere al funzionamento didattico della scuola secondaria di Montano Lucino

Totale programmato €. 9.952,03 Totale impegnato €. 5.387,44 che rappresenta il 54,13%.

A.3.4 Didattica Primaria Villa Guardia per provvedere al funzionamento didattico della scuola primaria di Villa Guardia

Totale programmato €. 20.839,66- Totale impegnato €. 3.544,78 che rappresenta il 17,01%.

A.3.5 Didattica Primaria Montano per provvedere al funzionamento didattico della scuola Primaria di Montano

Totale programmato €. 5.794,64- Totale impegnato €. 1.864,29 che rappresenta il 32,17%.

A.3.6 Didattica Primaria Lucino per provvedere al funzionamento didattico della scuola Primaria di Lucino

Totale programmato €. 6.175,71- Totale impegnato €. 1.619,23 che rappresenta il 26,22%.

A.3.14 PNRR Scuola 4.0 Next Generation Classroom Codice P. M4C1I3.2-2022-961-P-16176 CUP B84D22005950006 per provvedere all'acquisto di dotazioni tecnologiche e altri beni nell'ambito dei fondi comunitari PNRR

Totale programmato €. 182.564,95- Totale impegnato €. 165.463,94 che rappresenta il 90,63%.

Su una previsione definitiva complessiva pari a €. 264.351,07 le somme impegnate sono pari a €. 192.322,95 che



rappresentano il 72,75%

Categoria di destinazione A5 Visite, viaggi e programmi studio all'estero-

La previsione definitiva è pari a €. 25.827,51 Le somme impegnate sono pari a €. 21.444,50 sono state pagate €. 20.795,50 restano da pagare €. 649,00.

Le somme sono state così impegnate:

A.5.1 Visite e viaggi di istruzione Villa Guardia per le spese relative alle visite d'istruzione delle scuole di Villa Guardia

Totale programmato €. 17.693,01- Totale impegnato €. 15.869,00 che rappresenta il 89,69%.

A.5.2 Visite e viaggi di istruzione Montano Lucino per le spese relative alle visite d'istruzione delle scuole di Montano Lucino

Totale programmato €. 8.134,50- Totale impegnato €. 5.575,50 che rappresenta il 68,54%.

Su una previsione definitiva complessiva pari a €. 25.827,51 le somme impegnate sono pari a €. 21.444,50 che rappresentano il 83,03%

Categoria di destinazione A6 Attività di Orientamento-

La previsione definitiva è pari a €. 4.196,23 Le somme impegnate sono pari a €. 232,23 sono state pagate €. 232,23 restano da pagare €. 0,00.

Le somme sono state così impegnate:

A.6.1 Orientamento d'Istituto per l'orientamento in ingresso ed in uscita degli alunni.

Totale programmato €. 4.196,23 Totale impegnato 232,23 che rappresenta il 5,53%.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	58.963,90	67.701,50	126.665,40	49.925,41	46.710,41	3.215,00	76.739,99
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.384,76	6.830,50	16.215,26	6.709,76	6.534,76	175,00	9.505,50
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	40.495,11	29.254,00	69.749,11	39.393,10	36.353,10	3.040,00	30.356,01
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.084,03	31.617,00	40.701,03	3.822,55	3.822,55	0,00	36.878,48

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano dell'Offerta Formativa.

Si distinguono le seguenti categorie di destinazione:

P1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

La previsione definitiva è pari a €. 16.215,26 - Le somme impegnate sono pari a €. 6.709,76 sono state pagate per €. 6.534,76 restano da pagare €. 175,00.

Le somme sono state così impegnate:

P.1.4 Progetto competenze digitali

Totale programmato €. 4.513,26. - Totale impegnato €. 3.065,37 che rappresenta il 67,92%.

P.1.5 Progetto attività sportive



Totale programmato €. 6.618,50 - Totale impegnato €. 1.855,50 che rappresenta il 28,04%.

P.1.6 Progetto potenziamento-recupero

Totale programmato €. 5.083,50 - Totale impegnato €. 1.788,89 che rappresenta il 35,19%.

Su una previsione definitiva complessiva pari a €. 16.215,26 le somme impegnate sono pari a €. 6.709,76 che rappresentano il 41,38%

Categoria di destinazione P2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

La previsione definitiva è pari a €. 69.749,11 - Le somme impegnate sono pari a €. 39.393,10 sono state pagate per €. 36.353,10 restano da pagare €. 3.040,00.

Le somme sono state così impegnate:

P.2.2 Progetto Latino

Totale programmato €. 1.410,00 - Totale impegnato €. 1.401,81 che rappresenta il 99,42%.

P.2.6 Progetto espressivo-teatrale

Totale programmato €. 37.880,00 - Totale impegnato €. 21.812,00 che rappresenta il 57,58%.

P.2.7 Progetto lingue straniere

Totale programmato €. 16.372,55 - Totale impegnato €. 9.486,55 che rappresenta il 57,94%.

P.2.8 Progetto inclusione

Totale programmato €. 7.297,65 - Totale impegnato €. 4.035,65 che rappresenta il 55,30%.

P.2.8 Progetto affettivo-sessuale

Totale programmato €. 2.180,00 - Totale impegnato €. 979,34 che rappresenta il 44,92%.

P.2.10 Progetto potenziamento-recupero

Totale programmato €. 3.934,31 - Totale impegnato €. 1.021,80 che rappresenta il 25,97%.

P.2.12 Risorse ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021

Totale programmato €. 5,72 - Totale impegnato €. 5,72 che rappresenta il 100%.

P.2.13 Progetto di Istruzione Domiciliare

Totale programmato €. 668,88 - Totale impegnato €. 650,23 che rappresenta il 97,21%.

Su una previsione definitiva complessiva pari a €. 69.749,11 le somme impegnate sono pari a €. 39.393,10 che rappresentano il 56,48%

Categoria di destinazione P.4 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"

La previsione definitiva è pari a €. 40.701,03 - Le somme impegnate sono pari a €. 3.822,55 sono state pagate per €. 3.822,55 restano da pagare €. 0,00.

Le somme sono state così impegnate:

P.4.1. Formazione e aggiornamento personale scolastico

Totale programmato €. 9.721,03- Totale impegnato €. 3.822,55 che rappresenta il 39,32%.



P.4.5. Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1-PNRR

Totale programmato €. 2.000,00- Totale impegnato €. 0,00.

P.4.6 Erasmus 2023-1-IT02-KA122-SCH-000115734-CUP B97G23000390006

Totale programmato €. 28.980,00- Totale impegnato €. 0,00.

Su una previsione definitiva complessiva pari a €. 40.701,03 le somme impegnate sono pari a €. 3.822,55 che rappresentano il 9,39%

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

R - Fondo di riserva

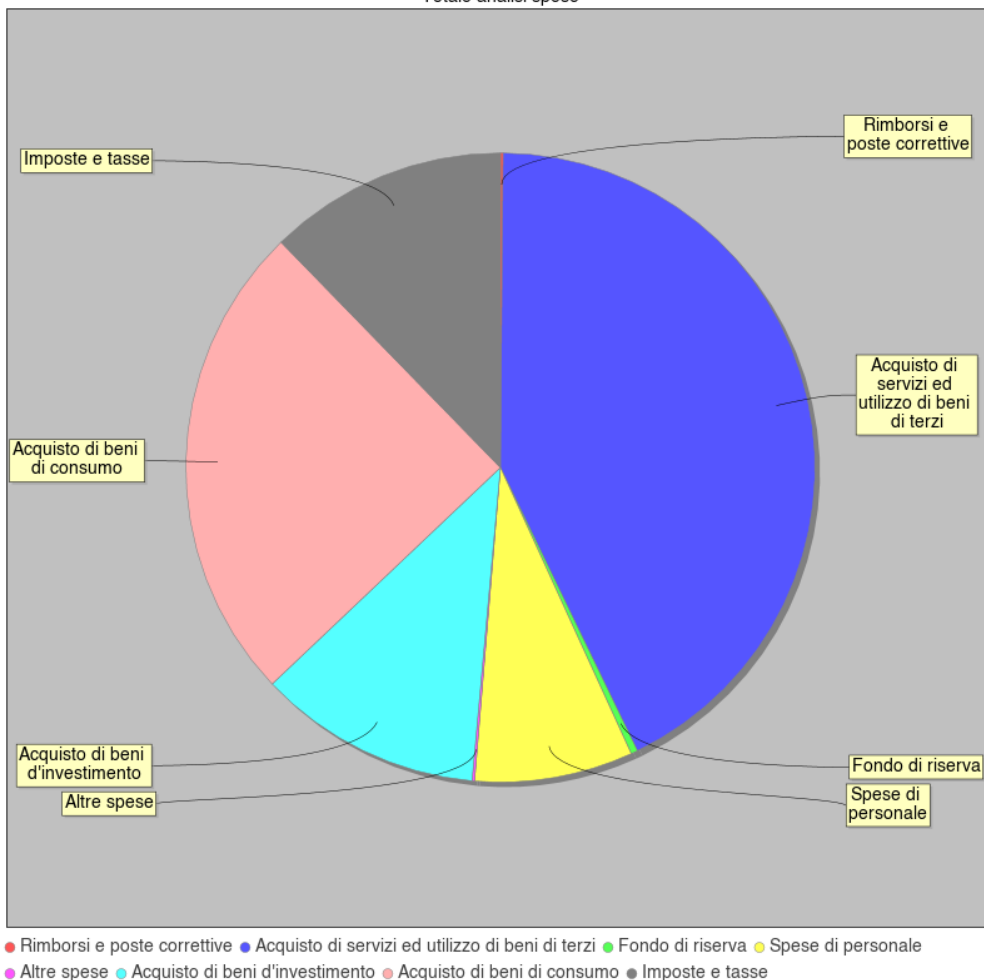
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	809,16	0,00	809,16	0,00	0,00	0,00	809,16
	98	Fondo di riserva	809,16	0,00	809,16	0,00	0,00	0,00	809,16

Il fondo di riserva è stato determinato in €. 809,16. Tale importo non è stato utilizzato pertanto confluisce nell'avanzo di amministrazione.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	49.052,43
Acquisto di beni di consumo	70.786,10
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	172.187,26
Acquisto di beni d'investimento	160.441,78
Altre spese	350,00
Imposte e tasse	61.075,08
Rimborsi e poste correttive	2.511,38
Fondo di riserva	809,16



Totale analisi spese





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.

La disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2023 è così composta:

Avanzo non vincolato €. 59.358,40.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto in allegato al Conto Consuntivo del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2023, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal decreto Interministeriale n. 129/2018 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni impartite e diramate dal Ministero dell'istruzione e del Merito, secondo i principi delle norme dell'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerando il Piano dell'Offerta Formativa della scuola, deliberato dal Collegio Docenti e dal Consiglio di Istituto.

Nel PTOF sono esplicitati tutti i progetti che qualificano l'operatività ed il servizio reso all'utenza da parte delle scuole appartenenti all'Istituto Comprensivo i quali, in base alle relazioni fornite dai docenti hanno dato buon esito, raggiungendo gli obiettivi proposti, coerentemente con le richieste del territorio.

Le finalità educative evidenziate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa sono state perseguite sia attraverso il quotidiano impegno metodologico-didattico degli insegnanti, talvolta sostenuti da esperti esterni, sia mediante l'attuazione di progetti di Istituto e di plesso.

La formulazione del Programma Annuale ha tenuto conto di quanto previsto dal Piano dell'Offerta formativa approvato dagli organi collegiali dell'Istituzione scolastica e le scelte finanziarie sono state funzionali al raggiungimento degli obiettivi didattici e ai progetti previsti nel PTOF:

- favorendo lo svolgimento di attività laboratoriali a supporto degli aspetti socio-emozionali degli alunni (ad esempio attività ludico-teatrali)
- ampliando la fruizione della lingua inglese e francese con interventi di docenti madrelingua a favore della scuola secondaria e lingua inglese nella scuola primaria;
- approfondendo il concetto di eccellenza con attività mirate in campo informatico, linguistico, logico matematico, di educazione motoria, sportivo e musicale.

Particolare attenzione è stata data alle relazioni e alle collaborazioni con la rete territoriale (Amministrazioni Comunali, Associazioni di volontariato) per un produttivo rapporto sinergico con il territorio in cui opera l'Istituto comprensivo.

Le scelte economico effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche.

L'Istituto ha realizzato una razionalizzazione e una quantificazione della spesa nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza.

Il Consiglio di Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto di tempi e modalità previste dalla normativa.

Si dichiara di non aver effettuato gestioni fuori bilancio.

VILLA GUARDIA, **14-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Angela Sottile

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Francesco Cocquio