



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"Don Curzio Breschi"
Sede Legale Via Martiri Della Niccioleta N.7
58024 MASSA MARITTIMA (GR)
Sede Centrale Tel 0566.906511
e-mail: gric815003@istruzione.it
sito web: www.icmassamarittima.edu.it



***RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL
CONTO CONSUNTIVO
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023***

CONTO FINANZIARIO

ESAME DELLE ENTRATE

Aggreg. 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
Aggreg. 02 – FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA
Aggreg. 03 – FINANZIAMENTI DALLO STATO
Aggreg. 04 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE
Aggreg. 05 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI ED ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE
Aggreg. 06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI
Aggreg. 08 – RIMBORSI E RESTITUZIONI SOMME
Aggreg. 12 – ALTRE ENTRATE
Aggreg. 99 – PARTITE DI GIRO

ESAME DELLE SPESE

Esame degli aggregati

A01 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

A02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

A03 – DIDATTICA

A05 – VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

A06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Esame dei progetti

P01 – PROGETTI IN AMBITO “SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE

P02 – PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”

P04 – PROGETTO PER FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

AGGREGATO R – FONDO DI RISERVA

AGGREGATO Z01 – DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

AVANZO DI ESERCIZIO

SITUAZIONE DI CASSA

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

MOD. M – PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE C

CONTO PATRIMONIALE

GESTIONE DELLE MINUTE SPESE

GESTIONE CONTO CORRENTE POSTALE

CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2023 è stato elaborato in conformità a quanto disposto sia dal D.I. n°129 del 28/08/2018, art.22, sia dal M.I.M. con varie circolari succedutesi nel tempo ed è completo di tutti i documenti previsti (Modd.H, I, J, K, L M, N).

Esso sarà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e quindi del Consiglio di Istituto per l'approvazione relativa.

Le poste iniziali della previsione sono quelle del programma Annuale 2023, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n° 26 in data 25/01/2023, con le risultanze del Mod.A entrate e uscite pari a € 67.696,10.

Durante l'esercizio 2023 il programma ha subito variazioni, sia in entrata che in uscita, per € 223.508,48; dette variazioni sono state oggetto di regolari decreti del Dirigente Scolastico e da successiva delibera/approvazione del Consiglio di Istituto per quanto di propria competenza.

La programmazione definitiva al 31.12.2023 è di € 291.204,58. Si evidenzia che, successivamente al 30.11.2023, si è reso necessario, da parte del Dirigente Scolastico e del Consiglio di Istituto, adottare provvedimenti di variazione di bilancio per introitare le somme accertate dopo tale data, per € 8.006,00.

I provvedimenti cui si fa riferimento sono i seguenti:

Atto del Dirigente Scolastico Prot. 12382 del 12/12/2023;

Atto del Dirigente Scolastico Prot. 12798 del 21/12/2023;

Atto del Dirigente Scolastico Prot. 12855 del 22/12/2023;

Atto del Dirigente Scolastico Prot. 12917 del 23/12/2023;

I suddetti provvedimenti sono allegati alla presente relazione.

Si evidenzia che le variazioni apportate al programma dopo il 30.11.2023 sono dovute solo ad accertamento di entrate finalizzate. L'iscrizione di tali somme nei capitoli delle entrate e delle spese è stata motivata da necessità di chiarezza contabile: su tali somme non sono stati assunti impegni di spesa.

Le somme non impegnate sono confluite nell'avanzo di amministrazione, dal quale sono state prelevate e destinate a progetti ed attività di pertinenza nel Programma Annuale 2024.

Gli importi delle previsioni iniziali di cui al Mod. I concordano con quelli dei modelli B dei rispettivi progetti del programma annuale. Gli importi complessivi di tutti i progetti realizzati concordano con quelli del modello N e del modello H.

CONTO FINANZIARIO

ESAME DELLE ENTRATE

Le entrate sono state accertate per € 237.178,22 rispetto ad una previsione definitiva di € 291.204,58. Sono stati riscossi € 161.353,69 e restano da riscuotere € 75.824,53 come risulta indicato nel Mod. L 2023. Sono stati pagati € 107.457,46 e restano da pagare € 107.738,00, come risulta indicato nel Mod. L. Si hanno residui attivi per € 0,22 riferiti all'anno 2020 e € 18.424,25 riferiti all'anno 2021 e € 29,26 riferiti all'anno 2022.

Relativamente agli aggregati e voci si evidenzia quanto segue:

Aggreg.A1- Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2022 ammontava ad € **54.026,36**.

Si è verificata la seguente cancellazione dell'accertamento n° 32 del 18/05/2023 con (Delibera del CDI n° 51 del 06/12/2023):

- Cancellazione accertamento n°32/2023 del 18/05/2023 - €. 1.161,00 (Formazione personale docente) – scadenza del termine utile di spesa e relativa rendicontazione.

Non si sono verificate radiazioni di residui passivi.

Aggreg.02 - Finanziamenti dall'Unione Europea

Sono stati accertati € 141.430,35, pari alla previsione definitiva

Essi sono costituiti da:

- Finanziamenti dell'Unione Europea pari a € 141.430,35

Aggreg.03 - Finanziamenti dallo Stato

Sono stati accertati € 29.778,61, pari alla previsione definitiva.

Essi sono costituiti da:

- dotazione ordinaria pari ad € 28.507,91
- altri finanziamenti non vincolati per € 270,70

- altri finanziamenti vincolati € 1.000,00 di cui
€1.000,00 relative a Innovazione Digitale e Didattica Laboratoriale

Aggreg.04 - Finanziamenti dalla Regione

Sono stati accertati €3.994,70, pari alla previsione definitiva

Sono costituiti da finanziamento istruzione domiciliare a.s. 2022/2023

Aggreg.05 – Finanziamenti da Enti Locali ed altre istituzioni pubbliche

Sono stati accertati € 27.827,56 pari alla previsione definitiva.

Essi sono costituiti da:

a) Finanziamenti da:

Comuni non vincolati per € 11.750,00 di cui:

- € 5.500,00 dall'Unione dei Comuni delle Colline Metallifere per liquidazione quote per rimborso oneri spettanti ai comuni per l'e.f. 2022
- € 5.500,00 dall'Unione dei comuni delle Colline Metallifere per liquidazione quote per acconto oneri spettanti ai comuni per l'e.f. 2023
- € 750,00 dal Comune di Massa M.ma per Premio Mariella Gennai.

b) Finanziamenti da:

Comuni Vincolati per €. 15.827,56 di cui:

- €. 5.600,00 dall'Unione dei Comuni delle Colline Metallifere per realizzazione progetto artistico-espressivo;
- €. 5.088,00 dall'Unione dei Comuni delle Colline Metallifere per realizzazione progetto lingua, straniera;
- €. 5.139,56 dall'Unione dei Comuni delle Colline Metallifere per realizzazione progetto "Percorsi laboratoriali: storici, ambientali e scientifici.

Aggreg.06 - Contributi da privati

Sono costituiti da:

Versanti	Importo	causale	sottoconto
personale	€ 16,00	premi assicurativi per l'a.s.2022-2023	06/06
alunni	€ 5.613,00	Premi assicurativi per l'a.s.2022-2023 e 2023-24	06/05
contributo alunni e docenti	€ 25,00	per diario scolastico	06/10
Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	€ 500,00	Per diario scolastico	06/12
Contributi volontari da famiglie	€. 27.993,00	Visite e viaggi Istruzione	06/04

per un totale di € 34.147,00

Aggreg.12 - Altre entrate

Nessun Accertamento

Aggreg.99- Partite di giro

In tale aggregato si colloca unicamente la gestione del fondo per le minute spese assegnato al D.S.G.A. pari ad € 400,00.

ESAME DELLE SPESE

Le spese sono state impegnate per € 215.195,46 rispetto ad una previsione definitiva di € 291.204,58. Sono stati pagati € 107.457,46 mentre restano da pagare € 107.738,00.

Non restano da pagare residui passivi degli esercizi precedenti.

Il divario tra la previsione definitiva e le spese impegnate è dovuto sia al fatto che della previsione definitiva fanno parte somme che saranno di fatto utilizzate nei progetti nel corso del 2024, come previsto dal PTOF per l'a.s.2023/24, sia all'assegnazione in fine d'anno di vari finanziamenti europei.

Tali somme sono confluite nell'avanzo di amministrazione da cui sono state prelevate per essere imputate ai relativi progetti nel P.A. 2024.

Per quanto attiene le spese, si precisa che l'ammontare dei pagamenti è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

Si segnala inoltre che sono stati creati due aggregati in corso d'anno per impegnare le somme ottenute attraverso le candidature presentate per i progetti operativi nazionali (PNRR) e il Finanziamento per l'Istruzione Domiciliare.

A-3-13: Piano Scuola 4.0 Azione 1-Next Digital Classroom-DM 218/2022- CIP 23118;

A-3-14: Finanziamento per Istruzione Domiciliare a.s. 2022-2023

Esame degli aggregati

A01-Funzionamento generale e decoro della scuola

Su tale aggregato alla voce **A1 – 1** sono state effettuate le seguenti spese:

DESCRIZIONE	IMPORTO
acquisto di beni di consumo	€9.640,29
acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	€280,60
TOTALE	€9.920,89

Su tale aggregato alla voce **A1 – 2 – P8 Multimedialità e infrastrutture Tecnologiche** sono state effettuate le seguenti spese:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Beni di consumo	€67,99
Utilizzo beni e servizi da terzi	€334,28
Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	€1.610,40
TOTALE	€2.012,67

Docenti responsabili: Mariazzurra Cinci per la Sc.Second.di 1° grado e Lucia Bertini per la Sc.Primaria.

È stato elaborato uno specifico progetto nel PTOF per consentire la gestione unitaria di iniziative che riguardano:

- l'uso didattico di strumenti multimediali;
- l'implementazione e manutenzione delle strutture informatiche;
- la manutenzione della rete per gli uffici amministrativi, che consenta la gestione amministrativa tramite i portali del M.I.M., delle altre istituzioni con cui la scuola si interfaccia, e delle ditte produttrici di software gestionali.

Le entrate sono costituite da prelievo dall'avanzo di amministrazione e dalla dotazione ordinaria.

A02 – Funzionamento Amministrativo

Su questo aggregato sono gravate le spese di funzionamento amministrativo relativo all'attività amministrativa, non riconducibile ad alcun progetto specifico. Le spese possono essere così raggruppate:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri compensi per personale a tempo indeterminato	€2.300,00
cancelleria per ufficio, registri e stampati	€4.946,44
libri e riviste per il personale	€957,20
Accessori per uffici e alloggio	€313,00
Materiale Informatico	€305,00
prestazioni professionali e specialistiche	€2.815,20
Manutenzione ordinaria e riparazione di impianti e macchinari	€1.183,27
noleggio delle fotocopiatrici e stampanti per ufficio	€1.567,36
licenza d'uso del software del registro elettronico e segreteria digitale	€5.400,70
assicurazione per alunni	€5.317,50
Assicurazione per il personale	€1.074,50
Somme da corrispondere all'istituto tesoriere	€768,00
Spese postali	€396,60
Partecipazioni a rete di scuole	€250,00
TOTALE	€27.289,77

A02-2 Implementazione e standardizzazione del sito web scolastico azione 1.4.1

Non sono state effettuate spese su tale aggregato

A03 - Didattica

Su tale aggregato, alla voce **A3 – 1 FUNZIONAMENTO DIDATTICO**, sono gravate le spese di funzionamento generale relativo all'attività didattica, non riconducibili ad alcun progetto specifico. Le spese possono essere così raggruppate:

DESCRIZIONE	IMPORTO
cancelleria e materiale di facile consumo per le esercitazioni degli alunni	€5.159,69
Materiali e accessori	€55,14
noleggio delle fotocopiatrici e stampanti per la didattica	€1.610,43
Acquisto licenze d'uso per software	€170,80
TOTALE	€6.996,06

Su tale aggregato, alla voce **A3 – 9 Spazi e strumenti Dig. Per le STEM – AVV. P. DGEFID N 10812 del 13/05/2021** non sono state effettuate spese.

Su tale aggregato alla voce **A3-10 REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS AVV. 20480/2021; 13.1.1.A-FESR-PON-TO-2022-14** non sono state effettuate spese.

Su tale aggregato alla voce **A3-11 DIGITAL BOARD AVV. 28966/2021; 13.1.2.A-FESR-PON-TO-2022-29** non sono state effettuate spese.

Su tale aggregato alla voce **A3-13 PIANO “SCUOLA 4.0” – AZIONE 1-NEXT DIGITAL CLASSROOM-DM218/2022 – CIP 23118**

Fondi PNRR accordo di concessione MIM n 42266 del 17/03/2023 sono state effettuate le seguenti spese:

Prestazioni Professionali Specialistiche	€ 13.664,00
TOTALE	€ 13.664,00

In questo aggregato è stata assunta a Bilancio la somma di € 134.129,35, si sono riscossi € 67.064,67, sono stati impegnati € 107.738,00, sono stati liquidati € 13.664,00. Rimane come avanzo di amministrazione vincolato una somma pari a € 12.727,35.

Su tale aggregato alla voce **A3-14 FINANZIAMENTO PER ISTRUZIONE DOMICILIARE a.s. 2022-2023**

Sono stati assegnati fondi pari a € 3.994,70 per l'Istruzione Domiciliare effettuata da alcuni docenti della Sc Sec di 1° g. di Massa Marittima. Non sono state effettuate spese.

A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Questo progetto raccoglie tutte le proposte di visite guidate viaggi di istruzione e attività da svolgersi all'esterno. I finanziamenti sono costituiti dai prelevamenti dall'Avanzo di Amministrazione e dai contributi volontari degli alunni.

Entrate	IMPORTO
Avanzo di amministrazione non vincolato	€99,99
Contributi da Privati	€27.993,00
tot.entrate	€28.092,99

spese	IMPORTO
Acquisto di servizi di terzi	€27.760,00
tot.spese	€27.760,00

A06- 1-P10 Attività di Orientamento, Recupero e potenziamento

Docente responsabile per l'orientamento: Massimo Luigi

Entrate		IMPORTO
Fondi Scuola	avanzo amm.ne non vinc.	€776,06
Finanziamenti dallo Stato	Altri finanziamenti non vinc dello stato	€270,70
tot.entrate		€1.046,76

In tale aggregato sono state effettuate le seguenti spese: € 290,00 per formazione e aggiornamento rimangono € 756,76

ESAME DEI PROGETTI

Prima di esaminare i progetti, occorre premettere un chiarimento che è valido per tutti e che quindi non verrà ripetuto per ciascuno di essi.

Poiché l'anno finanziario insiste su due anni scolastici, alcuni dei progetti che hanno inizio nell'a.s.2023/24 prevedono già nelle entrate e nelle spese le somme occorrenti per la realizzazione del progetto fino al 31.08.2024. Al termine dell'eserc. finanz. 2023, si avrà pertanto una somma non spesa che confluirà nell'avanzo di amministrazione, da cui sarà prelevata, per costituire il finanziamento del rispettivo progetto per l'E.F.. 2024.

Quando si dice quindi che il progetto, già attivato nell'a.s. precedente e tuttora in corso nell'attuale a.s., è stato realizzato ed ha raggiunto gli obiettivi fissati, vuol dire che, nel periodo finanziario in questione, i due progetti relativi ai due anni scolastici, anche se sostanzialmente l'uno è la prosecuzione dell'altro, sono stati realizzati secondo i tempi, le modalità, le spese previste nel PTOF e nel Programma Annuale. La differenza tra le entrate e le spese dell'esercizio 2023, confluita nell'avanzo di amministrazione, viene impiegata per il medesimo progetto nell'esercizio finanziario successivo. Qualora ciò non fosse avvenuto, viene detto esplicitamente nell'analisi del singolo progetto.

I progetti, di cui andremo di seguito ad esporre i dettagli, sono stati attuati come programmato e gli obiettivi previsti sono stati raggiunti.

P01 – Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”

Che si articola in:

P01-1-P5 Percorsi laboratoriali, storici, ambientali e scientifici

Docente responsabile:

Percorsi museali	Docente responsabile	Gentile Concetta
Educazione ambientale	Docente responsabile	Birardi Francesca
Visite guidate E Viaggi di Istruzione	Docente responsabile	Fiduciari di Plesso dal 01/09/2023 Prof. Ragosta Alberto (Funz Strumentale)

Questo progetto raccoglie tutte le proposte di visite guidate che comportino dei costi a carico della scuola. Comprende anche attività, da svolgersi sia in classe che all'esterno, strutturate come laboratori e per le quali ci si avvale di agenzie formative esterne. Questo progetto comprende infine attività rientranti nell'area dell'alimentazione, cultura e tradizioni.

Le entrate e le spese sono così articolate:

ENTRATE	IMPORTO
Avanzo di amm. Non vinc.	€670,15
Dotazione Ordinaria	€500,00
Finanziamento da Comune vinc.	€5.139,56
TOTALE	€6.309,71

SPESE	IMPORTO
Compensi accessori non a carico FIS docenti	€3.854,96
Cancelleria	€742,41
Servizi da terzi	€542,00
Totale	€5.139,56

L'Avanzo ammonta ad €. 1.170,15 ed è destinato al proseguimento dell'attività nell'e.f. 2024.

P01 – 4 FESR PON SMART CLASS

Entrate	IMPORTO
Avanzo di amministrazione vincolato	€0,22
Totale	€0,22

Non sono state effettuate spese e pertanto l'avanzo di amministrazione ammonta ad €. 0,22.

P02 – Progetti in ambito “Umanistico e Sociale”

Che si articola in:

P02.1-P1 Lingua, Letteratura e Narrazione

Progetto lettura destinato agli alunni della Scuola dell'Infanzia, della Scuola Primaria e della Scuola Secondaria di Primo Grado dell'Istituto e punta a

- sviluppare la capacità di ascolto;
- sviluppare la conoscenza del mondo dei libri e della lettura;
- recuperare il piacere per la lettura e dare spazio alle personali risorse espressive degli alunni, risorse che si concretizzano nella lettura, nella rielaborazione e nella interpretazione del testo.

ENTRATE	IMPORTI
avanzo amm.ne non vinc	€120,72
TOTALE	€120,72

In questo Progetto non sono state effettuate spese

La somma di € 120,72 va a confluire nell'avanzo di Amministrazione per il Bilancio 2024.

P02 -2 - P2 Progetto SPORT

Questo progetto raccoglie varie attività sportive: atletica leggera, pallamano, pallavolo nella sc.media, educ.motoria nella sc.primaria.

Entrate		IMPORTO
Fondi Ist.scol.ca	avanzo amm.ne non vinc.	€223,64
Dotaz Ordin		€400,00
Totale		€623,64

Non sono state effettuate spese

L'avanzo ammonta ad € 623,64 ed è destinato al proseguimento dell'attività nell'esercizio finanziario 2024.

P02 – 3 - P03 - Progetto ARTISTICO-ESPRESSIVO

Il progetto riunisce tutte le attività artistico espressive che esulano da quelle strettamente curricolari e riguarda gli alunni sia della scuola dell'Infanzia sia della Primaria che della Scuola Secondaria di 1° g. . È stato finanziato nel modo seguente:

entrate	IMPORTO
Avanzo amm.ne non vinc.	€53,08
Dotaz Ordin	€300,00
Comuni vincolati	€5.600,00
TOTALE	€5.953,08

Sono state effettuate le seguenti spese:

Spese	IMPORTO
Esperti esterni	€5.600,46
TOTALE	€5.600,46

L'avanzo di amministrazione di € 352,62 è costituito da fondi per il proseguimento dell'attività nell'esercizio finanziario 2024.

P02- 4- P04 - Progetto LINGUA STRANIERA

La docente responsabile è Gimigliano Sandra Stella per la scuola Primaria e Ballantini Barbara per la Scuola secondaria di 1° grado.

Le entrate e le spese sono state le seguenti:

ENTRATE	IMPORTO
avanzo amm.ne non vinc	€3.336,96
Comuni vincolati	€5.088,00
TOTALE	€8.424,96

SPESE	IMPORTO
retrib.ore esperti esterni madrelingua	€4.642,00
cancelleria	€1.102,48
Totale	€5.744,48

L'avanzo ammonta ad € 2.680,48 ed è costituito da fondi per il proseguimento dell'attività nell'esercizio finanziario 2024.

P02-5-P06 - INTEGRAZIONE DISABILI

È stato finanziato nel modo seguente:

ENTRATE	IMPORTO
Avanzo amm.ne non vinc.	€1.050,00

Su tale progetto non sono state effettuate spese, per cui l'Avanzo è di € 1.050,00.

P02 – 6 – P11 PROGETTO INCLUSIONE

Il progetto si articola sui tre ordini di scuola, configurandosi come prima accoglienza nella Scuola dell'Infanzia, come acquisizione delle competenze linguistiche di base nella Scuola Primaria e come recupero e potenziamento nella Scuola Secondaria di 1°g. Trasversale a tutti gli ordini di scuola ed a tutti i

plessi è l'attività di supporto ai ragazzi stranieri presenti nell'Istituto Comprensivo per l'apprendimento della lingua italiana e per la loro integrazione.

Per l'attuazione del progetto sono state svolte ore aggiuntive di insegnamento, come previsto nel PTOF che sono state retribuite con il FIS, tramite il SPT.

ENTRATE	IMPORTO
Avanzo amm.ne non vinc.	€200,00

Su tale progetto non sono state effettuate spese, per cui l'Avanzo di € 200,00 è costituito da fondi destinati nel P.A 2024.

P02 – 7 PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' – AVVISO N. 9707/2021 -10.2.2° – FDRPOC-TO-2021-91 – Progetto SEMPRE PIU' COMPETENTI

La proposta didattica intende ampliare e sostenere l'offerta formativa per gli anni scolastici 2020-2021 e 2021-2022, in particolare durante il periodo estivo, attraverso azioni specifiche finalizzate al potenziamento degli apprendimenti e delle competenze chiave, in conformità alla raccomandazione del Consiglio dell'Unione europea 22 maggio 2018.

La progettazione e la realizzazione dei percorsi didattici e formativi sono ispirate all'utilizzo di metodologie didattiche innovative, che valorizzano l'apprendimento attivo e cooperativo, con particolare attenzione anche al benessere personale e alle relazioni. Le azioni promuovono il protagonismo delle alunne e degli alunni, delle studentesse e degli studenti, delle adulte e degli adulti, in situazioni esperienziali.

I moduli didattici sono svolti in setting di aula flessibili e modulari oppure in contesti di tipo esperienziale o immersivo, anche all'aperto, in sinergia con le realtà istituzionali, culturali, sociali, economiche del territorio.

I percorsi di formazione sono volti a:

- Rafforzare le competenze chiave per l'apprendimento permanente, in particolare potenziando i livelli di base;
- Sostenere la motivazione/rimotivazione allo studio con metodologie innovative, proattive e stimolanti;
- Promuovere la dimensione relazionale nei processi di insegnamento e apprendimento e il benessere dello studente.

Questo progetto è così finanziato:

ENTRATE	IMPORTO
Avanzo di amministrazione vincolato)	€11.804,21
	€11.804,21

Questo Progetto è concluso.

P04 – 1 -P09 - FORMAZIONE DOCENTI E ATA

Questo progetto è così finanziato:

ENTRATE	IMPORTO
Avanzo Amm.ne non vinc.	€1.178,58
Avanzo di amm.ne vincolato	
totale	€1.178,58

SPESE	IMPORTO
Spese per personale	
Formazione-aggiornamento	€79,20
TOTALE	€79,20

Su tale progetto era stata accertata la somma di € 1.161,00 del Piano Nazionale per la formazione dei docenti; la cifra non è mai stata liquidata. A questo Istituto è stato necessario effettuare una cancellazione: per quanto riguarda l'accertamento n° 32/2023 - €. 1.161,00 (Formazione personale docente), per scadenza dei termini utili di spesa e relativa rendicontazione.

L'avanzo effettivo pertanto ammonta ad €. €. 1.099,38.

P04 – 5 INNOVAZIONE DIGITALE DIDATTICA LABORATORIALE 2022

ENTRATE	IMPORTO
Avanzo di Amministrazione vincolato	€1.000,00
Innovazione digitale didattica laboratoriale 2022	€1.000,00
TOTALE	€2.000,00

Su tale aggregato non sono state effettuate spese.

Aggregato R - FONDO DI RISERVA

In sede di stesura del Programma Annuale 2023 è stata prevista la somma di €. 1.000,00 per il fondo di riserva.

Aggregato Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare

Nella elaborazione del P.A.2023 non è stata accantonata alcuna somma in questo aggregato. Nel corso dell'anno tutte le assegnazioni sono state impegnate; pertanto al 31/12/2023 la disponibilità da programmare è pari a 0 euro.

AVANZO DI ESERCIZIO

L'esercizio 2023 chiude con un disavanzo di competenza pari a € 21.982,76 ed è determinato come segue:

Totale entrate accertate	€ 237.178,22
Totale spese impegnate	€ 215.195,46
Avanzo di esercizio	€ 21.982,76

SITUAZIONE DI CASSA

Dall'esame del modello J emerge che la situazione di cassa all'inizio dell'esercizio ammonta a €34.395,83, mentre il fondo di cassa al 31.12.2023 ammonta a € 89.468,86.

Nota: per quanto riguarda il fondo di cassa al 31/12/2023, tale risultanza concorda con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le scritture del libro giornale e con le giacenze presso Banca d'Italia.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2023 ammonta a € 76.009,12 ed è determinato come segue:

Residui attivi complessivi	€94.278,26
Residui passivi complessivi	€107.738,00
Fondo di cassa	€89.468,86
Avanzo di amministrazione	€76.009,12

Si riporta di seguito la tabella con la distribuzione dell'avanzo di amministrazione sui vari aggregati: (Attività e progetti) così come derivante dal vincolo di destinazione dei finanziamenti:

Aggr	Voce	AVANZO AMM.NE 2023	importo vincolato in euro	importo non vincolato in euro	TOTALE in euro
A		Attività			
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola			
		A.1.1. Funzionamento generale		9.000,00	9.000,00
		A.1.2-P8 Multimedialità e infrastrutture tecnologiche		2.000,00	2.000,00
	A02	Funzionamento amministrativo			
		A.2.1 Funzionamento amministrativo		15.502,52	15.502,52
		A.2.2 Implementazione sito web	7.301,00		7.301,00
	A03	Didattica			
		A.3.1 Funzionamento didattico		5.000,00	5.000,00
		A.3.9 Spazi e Strumenti Dig. Per le STEM Avv. P. DGEFID N. 10812 del 13/05/2021	799,61		799,61
		A.3.10 Realizzazione di Reti locali, cablate e wireless 13.1.1.A FESR PON TO 2022-14	28,86		28,86
		A.3.11 DIGITAL BOARD 13.2.2.A – FESR PON TO 2022-29	0,40		0,40
		A.3.13 Piano Scuola 4.0 azione 1 Next digital classroom-DM 218/2022	12.727,35		12.727,35
		A.3.14 Finanz Istruzione Domiciliare	3.994,70		3.994,70
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero			
		A.5.1 Visite e viaggi di istruzione		200,00	200,00
	A06	Attività di orientamento			
		A.6.1 – P10 Orientamento, recupero e potenziamento		756,76	756,76
P		Progetti			
	P01	Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”			
		P.1.1-P5 Percorsi laboratoriali: Storici, Ambientali e Scientifici		1.170,15	1.170,15
		P.1.4 Progetto Fesr Pon Smart Class	0,22		0,22
	P02	Progetti in ambito “Umanistico e sociale”			
		P.2.1-P1 Lingua, Letteratura e Narrazione		120,72	120,72
		P.2.2-P2 Progetto Sport		600,00	600,00
		P.2.3-P3 Progetto Artistico espressivo		352,62	352,62
		P.2.4-P4 Progetto Lingua straniera		400,00	400,00
		P.2.5-P6 Integrazione disabili		550,00	550,00
		P.2.6-P11 Progetto Inclusione		200,00	200,00
		P.2.7. Progetti di apprendimento e socialità – avviso N. 9707/2021 – 10.2.2A - FDRPOC-TO-2021-91	11.804,21		11.804,21
	P03	Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”			
	P04	Progetti per “Formazione/aggiornamento del personale			
		P.4.1-P9 Formazione Docenti e Ata		3.500,00	3.500,00
		P4.4 Innovazione digitale e didattica laboratoriale	2.000,00		2.000,00
	P05	Progetti per “Gare e concorsi”			
G		Gestioni Economiche G.1 Azienda Agraria G.2 Azienda speciale G.3 Attività per conto terzi G.4 Attività convittuale			-
R	R98	Fondo di riserva			-
		Totale generale	38.656,35	37.352,77	76.009,12

L'avanzo dell'esercizio precedente, pari ad € 143.773,09, nell'esercizio 2022 presenta un decremento di € 72.839,73 pari al disavanzo dell'esercizio 2022; sono stati effettuate, inoltre, radiazioni di residui attivi per €16.907,00 per un totale complessivo di € 54.026,36.

avanzo amm.ne anno preced. 2022	€54.026,36
radiaz.residui attivi	€0,00
radiaz.residui passivi	€0,00
avanzo di competenza 2022	€21.982,76
AVANZO AMM.NE 2022 fondi vinc.e non	€76.009,12

Non esistono somme accantonate e l'intero avanzo di amministrazione è stato destinato alle attività dell'Istituzione.

Mod. M – PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE

Il prospetto delle spese del personale - **mod. M** - Riporta tutti i compensi liquidati a personale interno e esterno per compensi e contratti di prestazione d'opera.

CONTO PATRIMONIALE

Il patrimonio dell'Istituto è costituito solo da beni mobili.

Dall'allegato modello K risulta che la **consistenza patrimoniale** iniziale ha subito durante l'esercizio un incremento di € 19.113,34 passando da € 263.808,62 ad € 282.921,96.

Tale consistenza concorda con le scritture risultanti dai registri inventariali e contabili.

MODELLO K 2023			
	2022	2023	differenza
<i>beni mobili</i>	139.190,79	99.174,84	-40.015,95
impianti e macchinari	5.934,99	4.488,47	- 1.446,52
attrezzature	133.151,20	94.601,20	-38.550,00
altri beni	104,60	85,17	-19,43
<i>residui attivi</i>	90.222,00	94.278,26	4.056,26
verso lo Stato	90.222,00	93.819,41	3.597,41
verso altri	0,00	458,85	458,85
<i>depositi banca e posta</i>	34.395,83	89.468,86	55.073,03
banca	34.395,83	89.468,86	55.073,03
posta	-	-	-
TOTALE ATTIVO	263.808,62	282.921,96	19.113,34
<i>residui passivi</i>	70.591,47	107.738,00	37.146,53
verso lo Stato	0,00		0,00
verso altri	70.591,47	107.738,00	37.146,53
TOTALE DEBITI	70.591,47	107.738,00	37.146,53
CONSISTENZA PATRIMONIALE	193.217,15	175.738,96	-18.033,19
TOTALE PASSIVO	263.808,62	282.921,96	19.113,34

Si precisa che l'acquisto di beni di investimento a carico del bilancio della scuola ammonta ad € 1.610,40 come risulta dal Mod.N.

È stato effettuato un discarico di beni per un valore di € 0,00 e si è avuta una svalutazione per € -41.626,35

Acquisto beni di investimento	€1.610,40
Ulteriori beni per donazioni	€0,00
Discarico beni	€0,00
Rivalutazione al 31/12/2023	€-41.626,35
Totale	€-40,015,95

GESTIONE MINUTE SPESE

Il movimento relativo alle minute spese ammonta a € 400,00, per una spesa effettiva di € 400,00, come risulta dai dati riportati nel relativo registro. A fine esercizio il reintegro del mandato di anticipazione al D.S.G.A. di € 400,00 è stato effettuato con reversale n° 78 del 04/12/2023.

GESTIONE CONTO CORRENTE POSTALE

Per quanto riguarda il conto corrente postale, è stato chiuso in data 01/06/2022.

CONCLUSIONI

Sembra opportuno sottolineare che i progetti previsti all'interno del Programma Annuale 2023 sono stati realizzati.

La volontà, per quanto riguarda l'a.s. 2023/2024, è quella di portare avanti tutte le attività progettuali, previste anche nel nuovo Programma annuale 2024.

Massa Marittima, 15 marzo 2024



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Tiziana Rita Pagano

Tiziana Rita Pagano