



ISTITUTO SCOLASTICO COMPRENSIVO "VIA UGO BASSI"

Via U. Bassi n° 30 - 62012 CIVITANOVA MARCHE - ☎Tel. 0733 772163- Fax 0733 778446

mcic83600n@istruzione.it MCIC83600N@PEC.ISTRUZIONE.IT www.iscviaugobassi.edu.it

Cod. fiscale: 93068500433 Cod. Meccanografico MCIC83600N

CONTO CONSUNTIVO 2023



Relazione illustrativa
Conto finanziario (Mod. H)
Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
Conto del patrimonio (Mod. K)
Elenco residui (Mod. L)
Spese personale (Mod. M)
Riepilogo spese (Mod. N)

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023

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

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (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 08/02/2023 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	718.558,24	Programmazione definitiva	667.959,07	<i>Disp. fin. da programmare</i> 50.599,17
Accertamenti	354.776,97	Impegni	376.189,80	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -21.412,83
competenza	248.063,56	competenza	270.240,12	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	192.358,03	Pagamenti	94.861,92	75.319,55
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	106.713,41	Somme rimaste da pagare	105.949,68	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 763,73
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	24.406,32	Residui non pagati anni precedenti	6.403,32	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	131.119,73	Totale residui passivi	112.353,00	<i>Sbilancio residui (b)</i> 18.766,73
			Saldo cassa iniziale (c)	224.594,31
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		<i>(a+b+c)</i> 318.680,59

Il Conto consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi in data 05/03/2024 (prot. n. 1977/E) e sarà trasmesso al Collegio dei Revisori dei conti. Successivamente, corredato dal verbale di controllo dei Revisori dei Conti e dalla presente Relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico, sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

La Relazione esplicita l'aspetto tecnico-contabile-amministrativo e l'aspetto negoziale messo in atto per la realizzazione degli obiettivi programmati. Essa ha lo scopo di illustrare le risultanze della gestione a consuntivo del Programma annuale 2023, entrate e spese, al fine di chiarire l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi dichiarati nel PTOF. L'Istituto, accanto alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, ha reperito risorse finanziarie aggiuntive dall'Amministrazione comunale, da altri Enti, dalle famiglie, da Aziende e da privati. Gli stanziamenti previsti hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che ha considerato:

- caratteristiche logistiche della scuola
- strutture di cui la scuola dispone
- risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale (destinate in prevalenza alle spese obbligatorie).

Presupponendo che la gestione è volta al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta a offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse su spese aventi la finalità generale di garantire un'offerta formativa di qualità che tendesse a migliorare complessivamente gli esiti di apprendimento degli studenti attraverso:

- il rafforzamento del patrimonio delle risorse didattiche, strumentali, organizzative e amministrative;
- il rafforzamento e la manutenzione del patrimonio delle risorse informatiche;
- l'ampliamento dell'offerta formativa con attività progettuali mirate e qualificate;
- il favorire l'integrazione scuola-territorio.

RIEPILOGO DATI ALUNNI E PERSONALE DELLA SCUOLA

Alla data del 14 marzo 2024 risultavano iscritti n. 1.126 alunni:

Dati generali Scuola Infanzia – La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione(f/c)
0	12	12	242	0	236	236	9	19,66

Dati generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado – La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/rolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/rolungato(40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1°settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	2	5	110	0	64	47	111	5	-1	22.2
Seconde	0	3	2	5	111	0	67	44	111	5	0	22.2
Terze	0	3	2	5	91	0	54	39	93	5	-2	18.6
Quarte	0	3	2	5	107	0	73	35	108	4	-1	21.6
Quinte	0	3	2	5	110	0	67	43	110	4	0	22
Totale	0	15	10	25	529	0	325	208	533	23	-4	21.32
Prime	0	5	0	5	116	0	115	0	115	5	1	23
Seconde	0	5	0	5	126	0	125	0	125	4	1	25
Terze	0	5	0	5	117	0	117	0	117	5	0	23.4
Totale	0	15	0	15	359	0	357	0	357	14	2	23.8

Il Personale:

Oltre al Dirigente scolastico titolare, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto alla data del 14 marzo 2024 risulta essere costituito da **214** unità, così descritte:

	Unità
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	102
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0

Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	23
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	2
TOTALE PERSONALE DOCENTE	176
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
TOTALE PERSONALE ATA	38

CONTO FINANZIARIO 2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	363.251,10	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	167.292,67	166.292,67	99,40%
Finanziamenti dallo Stato	36.084,51	37.084,51	102,77%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	71.083,66	71.083,66	100,00%
Contributi da privati	80.316,12	80.316,12	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	718.558,24	354.776,97	
Disavanzo di competenza		21.412,83	
Totale a pareggio		376.189,80	

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	€	304.860,09
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	304.860,09
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale	€	58.391,01
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	58.391,01
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.808,43

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2023	2	C	5.082,00	PON FSE per la realizzazione di percorsi formativi volti a favorire l'inclusione degli alunni e alunne, delle studentesse e degli studenti provenienti dall' Ucraina (CARE)
30/11/2023	36	E	-208,20	Variazione in diminuzione fondi PON FSE per la realizzazione di percorsi formativi volti a favorire l'inclusione degli alunni e alunne, delle studentesse e degli studenti provenienti dall' Ucraina (CARE) -
14/12/2023	38	E	3.934,63	Saldo finanziamento Fondi Europei PON FSE Competenze di base - Avviso 1953/2017

Previsione definitiva	€	8.808,43
Somme accertate	€	8.808,43
Riscosso	€	8.808,43
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Fondi PON/FSE Competenze di base € 3.934,63 - 04) Pon per la scuola (FSE) € 4.873,80

02 / 03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	158.484,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/03/2023	9	E	1.000,00	Storno interno schede Attività/Progetto
09/06/2023	1	C	156.484,24	Fondi PNRR Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori. Azione 1 – Next generation classroom - progetto CLASSROOMS 4.0 CUP: E74D22004610006
09/06/2023	1	C	1.000,00	Fondi PNRR "Azioni di coinvolgimento degli Animatori digitali 2022-2024" CUP: E74D22002500006

Previsione definitiva	€	158.484,24	
Somme accertate	€	157.484,24	
Riscosso	€	78.242,12	
Rimaste da riscuotere	€	79.242,12	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
02) Next generation EU - PNRR € 158.484,24

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	17.776,04
Variazioni in corso d'anno	€	18.594,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/10/2023	28	E	8.586,33	Finanziamento del MIM per il funzionamento amministrativo-didattico (nota prot. n. 25954 del 29/09/2023). Periodo Settembre-Dicembre 2023
21/12/2023	39	E	9.605,56	Integrazione fondi per Funzionamento amministrativo-didattico per l'anno scolastico 2023/2024 (nota prot. n. 35986 del 20/12/2023).
29/12/2023	43	E	402,53	Finanziamento ad integrazione del Funzionamento Amministrativo per sofferenze finanziarie

Previsione definitiva	€	36.370,46
Somme accertate	€	36.370,46
Riscosso	€	36.370,46
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) funzionamento amministrativo-didattico € 36.370,46

03 / 03 – Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	364,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/10/2023	27	E	364,05	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti (nota MIM prot. n. 25954 del 29/09/2023)

Previsione definitiva	€	364,05
Somme accertate	€	364,05
Riscosso	€	364,05
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
05) D.L. 104_2013 ART.8 COMMA1 ORIENTAMENTO € 364,05

03 / 04 – Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)

03 / 05 – Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	350,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/03/2023	11	E	350,00	Contributo per la partecipazione all'indagine internazionale IEA ICCS 2022 (INVALSI periodo marzo - maggio 2022).

Previsione definitiva	€	350,00
Somme accertate	€	350,00
Riscosso	€	350,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
02) INVALSI € 350,00

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € -1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/03/2023	9	E	-1.000,00	Storno interno schede Attività/Progetto

Previsione definitiva € -1.000,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
03) Finanziamento progetti STEM I e II € -16.000,00 - 19) PNRR - Progetti in essere € 15.000,00

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]

05 / 03 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/03/2023	6	E	300,00	Contributo una tantum del Comune per progetto Educazione Alimentare
09/06/2023	15	E	200,00	Contributo integrativo una tantum del Comune per progetto Educazione Alimentare

Previsione definitiva € 500,00
Somme accertate € 500,00
Riscosso € 500,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 42.069,31
Variazioni in corso d'anno € 24.112,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/04/2023	12	E	1.786,60	Saldo finanziamento del Comune per Accordo di Programma a.s. 2021/2022 - art. 4 interventi per il disagio e la dispersione scolastica.
15/04/2023	13	E	15.000,00	Saldo finanziamento del Comune per Accordo di Programma a.s. 2021/2022 - art. 5 progetto "Alfabeti di Babele".
15/04/2023	14	E	7.325,50	Saldo finanziamento del Comune per Accordo di Programma a.s. 2021/2022 - art. 7 Servizio refezione scolastica e servizi vari.

Previsione definitiva € 66.181,41
Somme accertate € 66.181,41
Riscosso € 40.761,12
Rimaste da riscuotere € 25.420,29 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) art. 2 - funzionamento € 10.805,00 - 02) art. 3 - sostegno alunni diversamente abili € 3.548,94 - 03) art. 4 - disagio dispersione scolastica € 5.430,77 - 04) art. 5 - Alfabeti di Babele € 15.000,00 - 05) art. 7 servizi vari per alunni e manut.ordin € 22.236,50 - 07) art.12 - arredi € 9.160,20

05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.640,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/03/2023	8	E	540,00	Contributo dell'Università di Macerata per tirocinanti a.a. 2020/2021.
25/10/2023	26	E	1.100,00	Contributo dell'Università di Macerata per tirocinanti (SOSTEGNO) a.a. 2020/2021.

Previsione definitiva € 1.640,00
 Somme accertate € 1.640,00
 Riscosso € 1.640,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Università degli Studi € 1.640,00

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.762,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/06/2023	16	E	1.075,00	Assegnazioni fondi Ambito 0007 per formazione docenti per l'inclusione a.s. 2022/2023 - ACCONTO 50%
09/06/2023	17	E	927,00	Assegnazioni fondi Ambito 0007 per formazione Personale docente a.s. 2022/2023 - ACCONTO 50%
10/11/2023	31	E	760,25	Formazione docenti per l'inclusione alunni a.s. 2021/2022 - SALDO

Previsione definitiva € 2.762,25
 Somme accertate € 2.762,25
 Riscosso € 2.762,25
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Liceo Classico Ling. GIACOMO LEOPARDI-MC- € 2.762,25

[06 - Contributi da privati]**06 / 01 – Contributi volontari da famiglie**

Previsione iniziale € 10.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 10.000,00
 Somme accertate € 10.000,00
 Riscosso € 10.000,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.087,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/2023	35	E	3.087,50	Erogazioni liberali da parte dei genitori degli alunni - Integrazione

Previsione definitiva € 3.087,50
 Somme accertate € 3.087,50
 Riscosso € 3.051,50
 Rimaste da riscuotere € 36,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

Previsione iniziale € 10.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 31.131,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/03/2023	10	E	23.086,50	Pagamento quote per partecipazione a uscite didattiche, visite guidate e viaggi di istruzione
25/10/2023	29	E	2.294,50	Pagamento quote per partecipazione a uscite didattiche, visite guidate e viaggi di istruzione a.s. 2023/2024
12/12/2023	37	E	5.750,00	Pagamento quote per partecipazione a uscite didattiche, visite guidate e viaggi di istruzione a.s. 2023/2024 (gita a Roma del 23 e 25 gennaio 2024).

Previsione definitiva € 41.131,00
 Somme accertate € 41.131,00
 Riscosso € 40.431,00
 Rimaste da riscuotere € 700,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 5.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.066,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/11/2023	32	E	1.066,00	Contributi dei genitori per copertura assicurazione alunni RC e infortuni.

Previsione definitiva € 6.066,00
 Somme accertate € 6.066,00
 Riscosso € 6.066,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/11/2023	33	E	600,00	Pagamento quote da parte del Personale scolastico per copertura assicurazione alunni RC e infortuni.

Previsione definitiva € 600,00
 Somme accertate € 600,00
 Riscosso € 600,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.284,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/12/2023	40	E	1.284,62	Erogazioni liberali da parte delle famiglie degli alunni (raccolta fondi con mercatini).

Previsione definitiva € 1.284,62
 Somme accertate € 1.284,62
 Riscosso € 1.284,62
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 2.565,00
 Variazioni in corso d'anno € 260,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/10/2023	24	E	60,00	Contributi volontari per affissione locandine nei locali scolastici
21/12/2023	41	E	200,00	Contributo per spese di utilizzo aula magna Scuola Primaria "A. Garibaldi" nei giorni 11 novembre e 16 dicembre 2023

Previsione definitiva € 2.825,00
 Somme accertate € 2.825,00
 Riscosso € 1.510,00
 Rimaste da riscuotere € 1.315,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) contributo per utilizzo locali scolastici € 260,00 - 02) Contributo ESSETTI € 2.565,00

06 / 09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vincolato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/12/2023	3	C	1.200,00	Erogazione liberale da parte dell'Atac finalizzato ad attività culturali.

Previsione definitiva € 1.200,00
 Somme accertate € 1.200,00
 Riscosso € 1.200,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 12.122,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/02/2023	1	E	376,00	Pagamento quote per partecipazione al progetto GIOCHI MATEMATICI
17/02/2023	2	E	2.891,00	Pagamento quote per certificazione linguistica STARTES (classi quinte Scuole Primarie).
17/02/2023	3	E	3.960,00	Pagamento quote per certificazione linguistica KET (Scuola secondaria I grado).
17/02/2023	4	E	1.975,00	Pagamento quote per partecipazione al Progetto SCACCHI (Scuole Primarie e Scuola secondaria I grado).
10/03/2023	5	E	375,00	Pagamento quote per concorso THE BIG CHALLENGE classi prime Scuola sec. I grado "A. Caro".
17/03/2023	7	E	2.205,00	Pagamento quote per Certificazione Cambridge Movers - classi seconde Scuola sec. I grado "A. Caro".
12/10/2023	25	E	340,00	Pagamento quote per iscrizione ai Giochi Matematici a.s. 2023/2024

Previsione definitiva € 12.122,00
 Somme accertate € 12.122,00
 Riscosso € 12.122,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) contributi finalizzati a progetti / acquisti vari € 1.975,00 - 02) contrib. per progetti linguistici e certificazioni € 9.431,00 - 04) Giochi matematici € 716,00

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/10/2023	23	E	2.000,00	Erogazione liberale degli sponsor per progetto IL NUOTO A SCUOLA

Previsione definitiva	€	2.000,00
Somme accertate	€	2.000,00
Riscosso	€	2.000,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) contributi vincolati a progetti € 2.000,00

[07 - Proventi da gestioni economiche]

[08 - Rimborsi e restituzione somme]

[09 - Alienazione di beni materiali]

[10 - Alienazione di beni immateriali]

[11 - Sponsor e utilizzo locali]

[12 - Altre entrate]

12 / 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,01
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,01
Somme accertate	€	0,01
Riscosso	€	0,01
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
02) interessi da conto corrente bancario € 0,01

[13 - Mutui]

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	499.685,45	302.700,24	60,58%
Progetti	167.918,10	73.489,56	43,77%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	355,52	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	667.959,07	376.189,80	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		376.189,80	

ANALISI DELLE SPESE

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

Attività - A01.1 - Funzionamento generale servizi vari

Funzionamento generale e servizi vari

Previsione iniziale	€	86.324,01	
Variazioni in corso d'anno	€	9.251,50	
Previsione definitiva	€	95.575,51	
Somme impegnate	€	51.152,54	
Pagato	€	51.152,54	(mandati elencati nel registro partitario uscite)
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	95.575,51	
Residua disponibilità finanz	€	44.422,97	

Attività - A01.102 - Spese d'investimento in c/capitale

Spese di investimento in c/capitale

Previsione iniziale	€	55.498,17	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	55.498,17	
Somme impegnate	€	26.156,80	
Pagato	€	26.156,80	(mandati elencati nel registro partitario uscite)
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	55.498,17	
Residua disponibilità finanz	€	29.341,37	

Attività - A01.103 - Sicurezza nei luoghi di lavoro

Sicurezza nei luoghi di lavoro

Previsione iniziale	€	8.447,32	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	8.447,32	
Somme impegnate	€	6.800,36	
Pagato	€	6.800,36	(mandati elencati nel registro partitario uscite)
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.447,32	
Residua disponibilità finanz	€	1.646,96	

Attività - A01.602 - Risorse ex art. 39-bis, comma1, D.L. 115/2022

Risorse ex art. 39-bis, comma1, D.L. 115/2022

Previsione iniziale	€	1.843,73	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.843,73	
Somme impegnate	€	1.207,80	
Pagato	€	1.207,80	(mandati elencati nel registro partitario uscite)
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.843,73	
Residua disponibilità finanz	€	635,93	

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	36.525,94	
Variazioni in corso d'anno	€	6.338,86	
Previsione definitiva	€	42.864,80	
Somme impegnate	€	12.320,30	
Pagato	€	12.320,30	(mandati elencati nel registro partitario uscite)
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	42.864,80	

Residua disponibilità finanz € **30.544,50**

Attività - A03.301 - Funzionamento didattico

Funzionamento didattico

Previsione iniziale	€	30.152,97	
Variazioni in corso d'anno	€	13.805,56	
Previsione definitiva	€	43.958,53	
Somme impegnate	€	25.423,93	
Pagato	€	25.423,93	(mandati elencati nel registro partitario uscite)
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	43.958,53	
Residua disponibilità finanz	€	18.534,60	

Attività - A03.302 - Erogazioni liberali genitori degli alunni

Erogazioni liberali genitori degli alunni

Previsione iniziale	€	23.103,00	
Variazioni in corso d'anno	€	3.087,50	
Previsione definitiva	€	26.190,50	
Somme impegnate	€	17.737,39	
Pagato	€	17.737,39	(mandati elencati nel registro partitario uscite)
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	26.190,50	
Residua disponibilità finanz	€	8.453,11	

Attività - A03.307 - PON PER LA SCUOLA FESR Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo

PON PER LA SCUOLA FESR Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo

Previsione iniziale	€	2.550,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.550,00	
Somme impegnate	€	2.449,05	
Pagato	€	2.449,05	(mandati elencati nel registro partitario uscite)
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.550,00	
Residua disponibilità finanz	€	100,95	

Attività - A03.308 - PNRR - Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024

PNRR - Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale. Progetto in essere "Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024"

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	2.000,00	
Previsione definitiva	€	2.000,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.000,00	

Attività - A03.309 - PNRR - CLASSROOMS 4.0 - Next generation classroom

PNRR - CLASSROOMS 4.0 - Piano "Scuola 4.0" - Azione 1 - Next generation classroom - D.M. n. 218/2022 - Codice identificativo del progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-22053

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	156.484,24	
Previsione definitiva	€	156.484,24	
Somme impegnate	€	105.949,68	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	105.949,68	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	156.484,24
Residua disponibilità finanz	€	50.534,56

Attività - A03.310 - Spazi e strumenti digitali per le STEM

Spazi e strumenti digitali per le STEM

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	16.000,00
Previsione definitiva	€	16.000,00
Somme impegnate	€	15.999,99
Pagato	€	15.999,99
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	-15.999,99

(mandati elencati nel registro partitario uscite)

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

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	€	12.410,11
Variazioni in corso d'anno	€	31.062,00
Previsione definitiva	€	43.472,11
Somme impegnate	€	37.502,40
Pagato	€	37.502,40
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	43.541,11
Residua disponibilità finanz	€	6.038,71

(mandati elencati nel registro partitario uscite)

Attività - A06.601 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale	€	4.436,49
Variazioni in corso d'anno	€	364,05
Previsione definitiva	€	4.800,54
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.800,54
Residua disponibilità finanz	€	4.800,54

Progetti - P01.1 - Progetti PTOF - potenziamento competenze di base

Progetti PTOF - potenziamento competenze di base (curricolari ed extracurricolari)

Previsione iniziale	€	4.598,72
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	4.598,72
Somme impegnate	€	861,57
Pagato	€	861,57
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.598,72
Residua disponibilità finanz	€	3.737,15

(mandati elencati nel registro partitario uscite)

Progetti - P01.702 - STEM

STEM

Previsione iniziale	€	17.384,05
Variazioni in corso d'anno	€	-16.000,00
Previsione definitiva	€	1.384,05
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00

Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.384,05
Residua disponibilità finanziarie	€	17.384,05

Progetti - P01.703 - PNSD- Piano Nazionale Scuola Digitale

PNSD- Piano Nazionale Scuola Digitale

Previsione iniziale	€	1.738,55
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.738,55
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.738,55
Residua disponibilità finanziarie	€	1.738,55

Progetti - P01.1105 - Animatori digitali 2022-2024

Animatori digitali 2022-2024

Previsione iniziale	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-1.000,00
Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.000,00
Residua disponibilità finanziarie	€	1.000,00

Progetti - P02.801 - Potenziamento competenze artistico-espressive

Potenziamento competenze artistico-espressive

Previsione iniziale	€	15.970,32
Variazioni in corso d'anno	€	1.975,00
Previsione definitiva	€	17.945,32
Somme impegnate	€	1.807,48
Pagato	€	1.807,48
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.945,32
Residua disponibilità finanziarie	€	16.137,84

(mandati elencati nel registro partitario uscite)

Progetti - P02.802 - Progettualità integrata con ente locale

Progettualità integrata con ente locale

Previsione iniziale	€	990,77
Variazioni in corso d'anno	€	500,00
Previsione definitiva	€	1.490,77
Somme impegnate	€	1.311,81
Pagato	€	1.311,81
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.490,77
Residua disponibilità finanziarie	€	178,96

(mandati elencati nel registro partitario uscite)

Progetti - P02.803 - Alfabeti di Babele

Alfabeti di Babele

Previsione iniziale	€	11.995,70
Variazioni in corso d'anno	€	15.000,00
Previsione definitiva	€	26.995,70
Somme impegnate	€	22.126,19
Pagato	€	22.126,19

(mandati elencati nel registro partitario uscite)

Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	26.995,70
Residua disponibilità finanz	€	4.869,51

Progetti - P02.804 - Convivenza civile e solidarietà

Convivenza civile e solidarietà

Previsione iniziale	€	11.237,02	
Variazioni in corso d'anno	€	1.284,62	
Previsione definitiva	€	12.521,64	
Somme impegnate	€	220,56	
Pagato	€	220,56	(mandati elencati nel registro partitario uscite)
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.521,64	
Residua disponibilità finanz	€	12.301,08	

Progetti - P02.805 - Diverse abilità e prevenzione al disagio

Diverse abilità e prevenzione al disagio

Previsione iniziale	€	21.879,08	
Variazioni in corso d'anno	€	3.786,60	
Previsione definitiva	€	25.665,68	
Somme impegnate	€	7.357,75	
Pagato	€	7.357,75	(mandati elencati nel registro partitario uscite)
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	25.665,68	
Residua disponibilità finanz	€	18.307,93	

Progetti - P02.807 - Biblioteca

Biblioteca

Previsione iniziale	€	1.279,40	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.279,40	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.279,40	
Residua disponibilità finanz	€	1.279,40	

Progetti - P02.808 - Piano triennale delle Arti

Piano triennale delle Arti

Previsione iniziale	€	3.721,94	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.721,94	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.721,94	
Residua disponibilità finanz	€	3.721,94	

Progetti - P02.809 - PON/FSE COMPETENZE DI BASE 1953a "Il mio viaggio nel mondo delle competenze"

PON/FSE COMPETENZE DI BASE 1953b "Il mio viaggio nel mondo delle competenze" azioni specifiche per la scuola Infanzia

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	3.934,63	
Previsione definitiva	€	3.934,63	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	

Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.934,63
Residua disponibilità finanziarie	€	3.934,63

Progetti - P02.813 - Progetti di Apprendimento e Socialità-Avviso n. 9707/2021- FSEPON-MA-2021-69

Progetti di Apprendimento e Socialità-Avviso n. 9707/2021- FSEPON-MA-2021-69

Previsione iniziale	€	4.403,98
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	4.403,98
Somme impegnate	€	3.979,00
Pagato	€	3.979,00 (mandati elencati nel registro partitario uscite)
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.403,98
Residua disponibilità finanziarie	€	424,98

Progetti - P02.814 - Progetti di Apprendimento e Socialità-Avviso n. 9707/2021-FSEPON-MA-2021-75

Progetti di Apprendimento e Socialità-Avviso n. 9707/2021-FSEPON-MA-2021-75

Previsione iniziale	€	22.506,29
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	22.506,29
Somme impegnate	€	9.745,12
Pagato	€	9.745,12 (mandati elencati nel registro partitario uscite)
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	22.506,29
Residua disponibilità finanziarie	€	12.761,17

Progetti - P02.815 - PON/FESR Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia

PON/FESR Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia

Previsione iniziale	€	4.414,64
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	4.414,64
Somme impegnate	€	4.329,55
Pagato	€	4.329,55 (mandati elencati nel registro partitario uscite)
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.414,64
Residua disponibilità finanziarie	€	85,09

Progetti - P02.816 - Progetti CARE

Progetti CARE - PON FSE

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.873,80
Previsione definitiva	€	4.873,80
Somme impegnate	€	3.937,35
Pagato	€	3.937,35 (mandati elencati nel registro partitario uscite)
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.873,80
Residua disponibilità finanziarie	€	936,45

Progetti - P03.901 - Certificazioni lingue straniere

Certificazioni lingue straniere

Previsione iniziale	€	1.863,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.431,00
Previsione definitiva	€	11.294,00
Somme impegnate	€	10.765,53
Pagato	€	10.765,53 (mandati elencati nel registro partitario uscite)

Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.294,00
Residua disponibilità finanziarie	€	528,47

Progetti - P04.1001 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale	€	5.384,47
Variazioni in corso d'anno	€	4.402,25
Previsione definitiva	€	9.786,72
Somme impegnate	€	5.027,20
Pagato	€	5.027,20
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.786,72
Residua disponibilità finanziarie	€	4.759,52

(mandati elencati nel registro partitario uscite)

Progetti - P04.1002 - CORSO FORMAZIONE MONTESSORI

CORSO FORMAZIONE MONTESSORI

Previsione iniziale	€	1.800,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.800,00
Somme impegnate	€	1.247,75
Pagato	€	1.247,75
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.800,00
Residua disponibilità finanziarie	€	552,25

(mandati elencati nel registro partitario uscite)

Progetti - P04.1104 - Risorse ex art. 39-bis, comma1, D.L. 115/2022

Risorse ex art. 39-bis, comma1, D.L. 115/2022

Previsione iniziale	€	2.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	2.000,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.000,00
Residua disponibilità finanziarie	€	2.000,00

Progetti - P05.1101 - Scienze motorie e sportive

Scienze motorie e sportive

Previsione iniziale	€	3.721,75
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	3.721,75
Somme impegnate	€	148,70
Pagato	€	148,70
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.721,75
Residua disponibilità finanziarie	€	3.573,05

(mandati elencati nel registro partitario uscite)

Progetti - P05.1102 - altri concorsi

Altri concorsi

Previsione iniziale	€	1.124,52
Variazioni in corso d'anno	€	716,00
Previsione definitiva	€	1.840,52
Somme impegnate	€	624,00
Pagato	€	624,00

(mandati elencati nel registro partitario uscite)

Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.840,52
Residua disponibilità finanz	€	1.216,52

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (con partite di giro)

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		224.594,31
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	249.593,73	
b) in conto residui	€	192.358,03	
		Totale	€ 441.951,76
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	271.770,29	
d) in conto residui	€	94.861,92	
		Totale	€ 366.632,21
Fondo di cassa a fine esercizio	€		299.913,86
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	131.119,73	
- Residui passivi	€	112.353,00	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		318.680,59

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	205.355,35	20.919,31	226.274,66
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	205.355,35	20.919,31	226.274,66
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	239.922,03	-108.802,30	131.119,73
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	224.739,71	75.320,00	300.059,71
Totale disponibilità	464.661,74	-33.482,30	431.179,44
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	670.017,09	-12.562,99	657.454,10
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	101.265,24	11.087,76	112.353,00
Totale Debiti	101.265,24	11.087,76	112.353,00
Consistenza patrimoniale	568.751,85	-23.650,75	545.101,10
TOTALE PASSIVO	670.017,09	-12.562,99	657.454,10

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	239.922,03	-23.157,68	216.764,35	192.358,03	24.406,32	106.713,41	131.119,73
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	101.265,24	0,00	101.265,24	94.861,92	6.403,32	105.949,68	112.353,00

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) 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	40.599,38	10,79%
02	Acquisto di beni di consumo	66.123,48	17,58%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	117.281,50	31,18%
04	Acquisto di beni d'investimento	133.501,05	35,49%
05	Altre spese	18.391,76	4,89%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	292,63	0,08%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	376.189,80	100%

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 n. 11 del 13/02/2023 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 117 del 14/12/2023.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione e del Merito.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{37.084,51}{354.776,97} = \mathbf{0,10}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{317.692,46}{354.776,97} = \mathbf{0,90}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{106.713,41}{354.776,97} = \mathbf{0,30}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{302.700,24}{376.189,80} = \mathbf{0,80}$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{73.489,56}{376.189,80} = \mathbf{0,20}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{105.949,68}{376.189,80} = \mathbf{0,28}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{376.189,80}{1.124} = \mathbf{334,69}$$

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, e le 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 le 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 curricolo verticale 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, anche in ragione della piena ripresa delle progettazioni una volta terminata la pandemia. Tutto 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'impegno di un folto gruppo, composto da docenti, collaboratori scolastici e dalla totalità del personale amministrativo, ha permesso la realizzazione di importanti progettazioni del Programma Operativo Nazionale finanziate dai fondi europei. Tali progetti, alcuni ancora in corso, hanno avuto il fine di modernizzare e innovare sia la gestione amministrativa che quella didattica, improntando le proposte didattiche su aspetti fondamentali di innovazione e di miglioramento attraverso l'uso delle nuove tecnologie.

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.

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, impiegando al meglio le risorse finanziarie disponibili.

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 ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA;

- 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;
- le comunicazioni sulla Piattaforma delle certificazioni dei crediti (PCC) sono avvenute secondo i termini di legge.

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. Maurizio Armandini

ALLEGATI ALLA RELAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2023:

1. Predisposizione Conto Consuntivo: nota del DSGA prot. n. 1977 VI.3 del 05/03/2024;
2. Elenco mandati per Attività/Progetto;
1. Elenco Variazioni al Programma Annuale 2023;
2. Decreto di radiazione residui attivi (prot. n. 10071 del 12/12/2023);
3. Estratto conto corrente bancario Monte dei Paschi di Siena S.p.a. al 31/12/2023;
4. Modelli 56T della Banca d'Italia (Tesoreria dello Stato) anno 2023;
5. Estratto conto corrente Poste Italiane al 31/12/2023;
6. Indice di tempestività dei pagamenti esercizio finanziario 2023.