



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE PAOLO VI - CAMPANELLA

89013 GIOIA TAURO (RC) - PIAZZA DUOMO, 1 - C.F. 91007370801 C.M. RCIC862004

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023

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

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

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospero delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato entrata e il riepilogo per tipologia spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al **31/12/2023** per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale **2023** approvato dal Consiglio d'Istituto il **23/01/2023** 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		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	485.619,12	Programmazione definitiva	485.619,12	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
Accertamenti	304.441,76	Impegni	109.879,57	Avanzo/Disavanzo di competenza	194.562,19
Riscossioni competenza	228.188,41	Pagamenti competenza	106.337,54		
Riscossioni residui	10.362,37	Pagamenti residui	0,00	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	132.213,24
Somme rimaste da riscuotere	76.253,35	Somme rimaste da pagare	3.542,03	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	72.711,32
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	720,75	Residui non pagati anni precedenti	0,00		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	76.974,10	Totale residui passivi	3.542,03	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	73.432,07
				Saldo di cassa iniziale (c)	170.094,24
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	375.739,55

CONTO FINANZIARIO 2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	181.177,36	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	162.484,46	162.484,46	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	33.525,95	33.525,95	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	90.851,31	90.851,31	100,00%
06 - Contributi da privati	17.052,00	17.052,00	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	528,00	528,00	100,00%
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	0,04	0,04	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	485.619,12	304.441,76	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		304.441,76	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2023.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale € 164.652,64

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	164.652,64		
Somme accertate	€	0,00		
Riscosso	€	0,00		
Rimasto da riscuotere	€	0,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale € 16.524,72
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	16.524,72		
Somme accertate	€	0,00		
Riscosso	€	0,00		
Rimasto da riscuotere	€	0,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

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

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	0,00		
Somme accertate	€	0,00		
Riscosso	€	0,00		
Rimasto da riscuotere	€	0,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 2.2.1 - PON per la scuola (FESR) REACT EU - DIGITAL BOARD € 0,00, 2.2.2 - PON per la scuola (FESR) REACT EU Reti cablate € 0,00

Annotazioni:

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 162.484,46

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/04/2023	9	CI	137.904,70	Maggiore entrata per finanziamento PNRR Next Generation Class - AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI - Cod. Prog. M4C1I3.2-2022-961-P-11880 - CUP D54D22009050006
27/07/2023	20	EF	24.579,76	Maggiore entrata come acconto del 50% finanziamento nell'ambito del PNRR -Next Generation EU - Prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. 107/2022 - Provvisorio in entrata n. 68

Previsione definitiva € 162.484,46

RCIC862004 - A99061F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001280 - 21/03/2024 - VI.3 - E

Somme accertate	€	162.484,46
Riscosso	€	93.532,11
Rimasto da riscuotere	€	68.952,35 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
2.3.1 - Next Generation EU - PNRR € 137.904,70, 2.3.2 - Next Generation EU -PNRR-Prevenz. e contr. disp. € 24.579,76

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]**03 / 01 Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale	€	12.721,76
Variazioni in corso d'anno	€	13.503,19

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2023	22	EF	6.164,33	Erogazione risorse finanziarie da parte del MIM per Funzionamento amministrativo-didattico (per. settembre-dicembre 2023) - provvisorio in entrata n. 72
30/10/2023	23	EF	152,46	Erogazione risorse finanziarie per Attività progettuali - Percorsi Orientamento - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 71
22/12/2023	29	EF	6.896,06	Finanziamento da parte del MIM della risorsa finanziaria, come integrazione del Funzionamento amministrativo-didattico per l'A.S. 2023/24. Provvisorio in entrata n. 200.
28/12/2023	31	EF	290,34	Finanziamento da parte del MIM della risorsa finanziaria, come integrazione del Funzionamento amministrativo-didattico per l'A.S. 2023/24. Provvisorio in entrata n. 202.

Previsione definitiva	€	26.224,95
Somme accertate	€	26.224,95
Riscosso	€	26.224,95
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	7.301,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/02/2023	2	EF	7.301,00	Maggiore entrata per finanziamento risorse PNRR Avviso Misura 1.4.1 Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici - Sito web-A.S. 2022/23

Previsione definitiva	€	7.301,00
Somme accertate	€	7.301,00
Riscosso	€	0,00
Rimasto da riscuotere	€	7.301,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 3.6.1 - Risorse art. 21, D.L. 137/2020 €. 0,00, 3.6.2 - Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia €. 0,00, 3.6.3 - Risorse ex art. 31, comma 1 D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.4 - Risorse art. 3, c.1, lett.A, D.M. 48/2021 €. 0,00, 3.6.5 - Risorse ex art. 31, c.6, D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.6 - Risorse per Animatore Digitale €. 0,00, 3.6.7 - Risorse ex art. 58,c.4, D.L. 73/2021 €. 0,00, 3.6.8 - Risorse art. 32, D.L. 41/2021 (PNSD) €. 0,00, 3.6.9 - Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022 €. 0,00, 3.6.10 - Risorse supporto psicologico, comma 297 €. 0,00, 3.6.11 - Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022 €. 0,00, 3.6.12 - Risorse art. 19 del D.L. 27/01/2022, n.4 €. 0,00, 3.6.13 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 €. 0,00, 3.6.14 - Risorse PNRR Misura 1.4.1 -Sito WEB €. 7.301,00
Annotazioni:

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

05 / 04 Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 85.311,99

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/03/2023	5	EF	20.205,50	Contributo da parte del Comune di Gioia Tauro per Assistenza Specialistica - A.S. 2022/23, giusta Deliberazione di Giunta Comunale , prot. n. 36533/2022 del 22/12/2022 - Provvisorio in entrata n.4
06/04/2023	12	EF	11.562,14	Contributo da parte del Comune di Gioia Tauro - Borse di Studio - Fornitura gratuita o semigratuita libri di testo - L.448/98 art. 27 - A.S. 2022/23 - Provvisorio in entrata n. 54
21/06/2023	17	EF	8.529,57	Finanziamento da parte del Comune di Gioia Tauro per Assistenza Specialistica (giusta Determina di assegnazione somme n. 200 del 22/03/2023) dal 12/04/2023 - 15/05/2023 - Provvisorio in entrata n. 65
22/12/2023	30	EF	45.014,78	Finanziamento da parte del Comune di Gioia Tauro, come anticipo sull'Assistenza Specialistica A.S. 2023/24 (giusta Determina n. 836 del 16/11/2023) - Provvisorio in entrata n.201

Previsione definitiva € 85.311,99
 Somme accertate € 85.311,99
 Riscosso € 85.311,99
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

05 / 05 Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.160,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/02/2023	4	EF	2.400,00	Maggiore entrata come contributi da parte dell'Università Mediterranea di Reggio Calabria - Provvisori in entrata n. 2 e n. 3
07/07/2023	18	EF	760,00	Maggiore entrata come contributi da parte dell'Università Studi Calabria - TFA A.S. 2016/17/18/19 e Art. 10 c.3 e- Provvisori in entrata n. 66 e 67

Previsione definitiva € 3.160,00
 Somme accertate € 3.160,00
 Riscosso € 3.160,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.379,32

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/07/2023	19	EF	2.099,32	Finanziamento da parte dell'I.C. Cosenza III V. Negroni - Acconto Progetto Istruzione Domiciliare A.S. 2022/23 - Provvisorio in entrata n. 69
30/10/2023	24	EF	280,00	Finanziamento da parte dell'Università della Calabria - Provvisorio in entrata n. 73

Previsione definitiva € 2.379,32

Somme accertate € 2.379,32

Riscosso € 2.379,32

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 12.377,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/03/2023	6	EF	40,00	Contributi da parte dei Genitori degli alunni dell'I.C. per uscite didattiche e visite guidate - A.S. 2022 - Provvisori in entrata nrr. 5, 7,8
23/03/2023	7	EF	9.122,00	Contributi da parte dei Genitori degli alunni dell'I.C. per uscite didattiche e visite guidate - A.S. 2022 - Provvisori in entrata dal n. 9 al n. 46
27/03/2023	8	EF	440,00	Contributi da parte dei Genitori degli alunni dell'I.C. per uscite didattiche e visite guidate - A.S. 2022 - Provvisori in entrata nrr.47 e 48
29/03/2023	10	EF	650,00	Contributi da parte dei Genitori degli alunni dell'I.C. per uscite didattiche e visite guidate - A.S. 2022 - Provvisori in entrata nrr.49 e 50
05/04/2023	11	EF	1.005,00	Contributi da parte dei Genitori degli alunni dell'I.C. per uscite didattiche e visite guidate - A.S. 2022/23 - Provvisori in entrata n.51, 52 e 53
11/04/2023	13	EF	650,00	Contributi da parte dei Genitori degli alunni dell'I.C. per uscite didattiche e visite guidate - A.S. 2022/23 - Provvisori in entrata n.55 e 58
17/04/2023	15	EF	460,00	Contributi da parte dei Genitori degli alunni dell'I.C. per uscite didattiche e visite guidate - A.S. 2022/23 - Provvisori in entrata n.59 e 60

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/05/2023	16	EF	10,00	Contributi da parte dei Genitori degli alunni dell'I.C. per uscite didattiche e visite guidate - A.S. 2022/23 - Provvisorio in entrata n.61

Previsione definitiva	€	12.377,00
Somme accertate	€	12.377,00
Riscosso	€	12.377,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.525,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/11/2023	25	EF	1.470,00	Maggiore entrata come versamento da parte dei genitori degli alunni e del personale scuola per Assicurazione - A.S. 20123/2024 - Provvisori in entrata dal n. 74 al n. 113 (06-07-08-09-10/11/2023)
05/12/2023	26	EF	2.025,00	Maggiore entrata come versamento da parte dei genitori degli alunni e del personale scuola per Assicurazione - A.S. 2023/2024 - Provvisori in entrata dal n. 114 al n. 194 (13-11 al 07/12/2023).
18/12/2023	27	EF	15,00	Maggiore entrata come versamento da parte dei genitori degli alunni e del personale scuola per Assicurazione - A.S. 2023/2024 - Provvisori in entrata dal n. 195 al n. 197 (13-12-2023).
20/12/2023	28	EF	15,00	Maggiore entrata come versamento da parte dei genitori degli alunni e del personale scuola per Assicurazione - A.S. 2023/2024 - Provvisori in entrata dal n. 198 al n. 199 (19-12-2023).

Previsione definitiva	€	3.525,00
Somme accertate	€	3.525,00
Riscosso	€	3.525,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 08 Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.150,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/04/2023	14	EF	1.150,00	Finanziamento da parte di Drink Matic SRL come contributo canone semestrale (luglio/dicembre 2022- rimanenza €. 2.100,00 Anno 2023) distributori automatici plessi scolastici - Provvisori in entrata n.56 e 57

Previsione definitiva	€	1.150,00
Somme accertate	€	1.150,00

RCIC862004 - A99061F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001280 - 21/03/2024 - VI.3 - E

Riscosso € 1.150,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[08 - Rimborsi e restituzione somme]**08 / 05 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 528,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/08/2023	21	EF	528,00	Maggiore entrata da parte della Cooperativa Metauros di Gioia Tauro, per differenze a ns favore di ore di ass. spec. espletate - A.S. 2022/23. Provvisorio in entrata n. 70

Previsione definitiva € 528,00

Somme accertate € 528,00

Riscosso € 528,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,04

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/01/2023	1	EF	0,04	Maggiore entrata sul P.A. - Interessi attivi 2022 da parte della Tesoreria Statale - Provvisorio in entrata n. 1

Previsione definitiva € 0,04

Somme accertate € 0,04

Riscosso € 0,04

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	347.514,42	102.952,62	29,63%
Progetti	137.904,70	6.926,95	5,02%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	485.619,12	109.879,57	
Avanzo di competenza		194.562,19	
Totale a pareggio		304.441,76	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

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

A.A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 128.705,89

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	128.705,89			
Somme impegnate	€	18.172,57			
Pagato	€	18.155,54			
Rimasto da pagare	€	17,03			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	141.427,65			
Residua disponibilità finanz.	€	110.533,32			

Annotazioni:

RCIC862004 - A99061F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001280 - 21/03/2024 - VI.3 - E
A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 30.176,82

Variazioni in corso d'anno € 20.651,77

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/01/2023	1	EF	(E) 12.1	0,04	Maggiore entrata sul P.A. - Interessi attivi 2022 da parte della Tesoreria Statale - Provvisorio in entrata n. 1
24/01/2023	1	EF	(U) 3.13.1	0,04	
06/02/2023	2	EF	(E) 3.6.14	7.301,00	Maggiore entrata per finanziamento risorse PNRR Avviso Misura 1.4.1 Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici - Sito web-A.S. 2022/23
06/02/2023	2	EF	(U) 3.2.5	7.301,00	
30/10/2023	22	EF	(E) 3.1	6.164,33	Erogazione risorse finanziarie da parte del MIM per Funzionamento amministrativo-didattico (per. settembre-dicembre 2023) - provvisorio in entrata n. 72
30/10/2023	22	EF	(U) 2.3.10	6.164,33	
22/12/2023	29	EF	(E) 3.1	6.896,06	Finanziamento da parte del MIM della risorsa finanziaria, come integrazione del Funzionamento amministrativo-didattico per l'A.S. 2023/24. Provvisorio in entrata n. 200.
22/12/2023	29	EF	(U) 2.3.10	6.896,06	
28/12/2023	31	EF	(E) 3.1	290,34	Finanziamento da parte del MIM della risorsa finanziaria, come integrazione del Funzionamento amministrativo-didattico per l'A.S. 2023/24. Provvisorio in entrata n. 202.
28/12/2023	31	EF	(U) 2.3.6	290,34	

Previsione definitiva € 50.828,59

Somme impegnate € 3.718,79

Pagato € 3.718,79

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 38.306,83

Residua disponibilità finanz. € 47.109,80

Annotazioni:

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 34.811,72

Variazioni in corso d'anno € 119.636,53

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/02/2023	4	EF	(E) 5.5	2.400,00	Maggiore entrata come contributi da parte dell'Università Mediterranea di Reggio Calabria - Provvisori in entrata n. 2 e n. 3

RCIC862004 - A99061F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001280 - 21/03/2024 - VI.3 - E

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/02/2023	4	EF	(U) 1.3.8	2.400,00	Maggiore entrata come contributi da parte dell'Università Mediterranea di Reggio Calabria - Provvisori in entrata n. 2 e n. 3
01/03/2023	5	EF	(E) 5.4	20.205,50	Contributo da parte del Comune di Gioia Tauro per Assistenza Specialistica - A.S. 2022/23, giusta Deliberazione di Giunta Comunale, prot. n. 36533/2022 del 22/12/2022 - Provvisorio in entrata n.4
01/03/2023	5	EF	(U) 3.2.9	20.205,50	
06/04/2023	12	EF	(E) 5.4	11.562,14	Contributo da parte del Comune di Gioia Tauro - Borse di Studio - Fornitura gratuita o semigratuita libri di testo - L.448/98 art. 27 - A.S. 2022/23 - Provvisorio in entrata n. 54
06/04/2023	12	EF	(U) 5.4.1	11.562,14	
21/06/2023	17	EF	(E) 5.4	8.529,57	Finanziamento da parte del Comune di Gioia Tauro per Assistenza Specialistica (giusta Determina di assegnazione somme n. 200 del 22/03/2023) dal 12/04/2023 - 15/05/2023 - Provvisorio in entrata n. 65
21/06/2023	17	EF	(U) 3.2.9	8.529,57	
07/07/2023	18	EF	(E) 5.5	760,00	Maggiore entrata come contributi da parte dell'Università Studi Calabria - TFA A.S. 2016/17/18/19 e Art. 10 c.3 e- Provvisori in entrata n. 66 e 67
07/07/2023	18	EF	(U) 1.3.8	760,00	
24/07/2023	19	EF	(E) 5.6	2.099,32	Finanziamento da parte dell'I.C. Cosenza III V. Negroni - Acconto Progetto Istruzione Domiciliare A.S. 2022/23 - Provvisorio in entrata n. 69
24/07/2023	19	EF	(U) 1.3.8	2.099,32	
27/07/2023	20	EF	(E) 2.3.2	24.579,76	Maggiore entrata come acconto del 50% finanziamento nell'ambito del PNRR -Next Generation EU - Prevenzione e contrasto della dispersione scolastica - D.M. 107/2022 - Provvisorio in entrata n. 68
27/07/2023	20	EF	(U) 3.14.1	24.579,76	
09/08/2023	21	EF	(E) 8.5	528,00	Maggiore entrata da parte della Cooperativa Metauros di Gioia Tauro, per differenze a ns favore di ore di ass. spec. espletate - A.S. 2022/23. Provvisorio in entrata n. 70
09/08/2023	21	EF	(U) 3.2.9	528,00	
30/10/2023	23	EF	(E) 3.1	152,46	Erogazione risorse finanziarie per Attività progettuali - Percorsi Orientamento - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 71

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/10/2023	23	EF	(U) 2.3.6	152,46	Erogazione risorse finanziarie per Attività progettuali - Percorsi Orientamento - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 71
30/10/2023	24	EF	(E) 5.6	280,00	Finanziamento da parte dell'Università della Calabria - Provvisorio in entrata n. 73
30/10/2023	24	EF	(U) 1.3.8	280,00	
08/11/2023	25	EF	(E) 6.5	1.470,00	Maggiore entrata come versamento da parte dei genitori degli alunni e del personale scuola per Assicurazione - A.S. 20123/2024 - Provvisori in entrata dal n. 74 al n. 113 (06-07-08-09-10/11/2023)
08/11/2023	25	EF	(U) 3.11.3	1.470,00	
05/12/2023	26	EF	(E) 6.5	2.025,00	Maggiore entrata come versamento da parte dei genitori degli alunni e del personale scuola per Assicurazione - A.S. 2023/2024 - Provvisori in entrata dal n. 114 al n. 194 (13-11 al 07/12/2023).
05/12/2023	26	EF	(U) 3.11.3	2.025,00	
18/12/2023	27	EF	(E) 6.5	15,00	Maggiore entrata come versamento da parte dei genitori degli alunni e del personale scuola per Assicurazione - A.S. 2023/2024 - Provvisori in entrata dal n. 195 al n. 197 (13-12-2023).
18/12/2023	27	EF	(U) 3.11.3	15,00	
20/12/2023	28	EF	(E) 6.5	15,00	Maggiore entrata come versamento da parte dei genitori degli alunni e del personale scuola per Assicurazione - A.S. 2023/2024 - Provvisori in entrata dal n. 198 al n. 199 (19-12-2023).
20/12/2023	28	EF	(U) 3.11.3	15,00	
22/12/2023	30	EF	(E) 5.4	45.014,78	Finanziamento da parte del Comune di Gioia Tauro, come anticipo sull'Assistenza Specialistica A.S. 2023/24 (giusta Determina n. 836 del 16/11/2023) - Provvisorio in entrata n.201
22/12/2023	30	EF	(U) 3.2.9	45.014,78	

Previsione definitiva	€	154.448,25
Somme impegnate	€	68.227,26
Pagato	€	64.702,26
Rimasto da pagare	€	3.525,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	166.785,25
Residua disponibilità finanz.	€	86.220,99

Annotazioni:

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

Previsione iniziale	€	4,69
Variazioni in corso d'anno	€	13.527,00

RCIC862004 - A99061F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001280 - 21/03/2024 - VI.3 - E

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/03/2023	6	EF	(E) 6.4	40,00	Contributi da parte dei Genitori degli alunni dell'I.C. per uscite didattiche e visite guidate - A.S. 2022 - Provvisori in entrata nrr. 5, 7,8
17/03/2023	6	EF	(U) 3.12.1	40,00	
23/03/2023	7	EF	(E) 6.4	9.122,00	Contributi da parte dei Genitori degli alunni dell'I.C. per uscite didattiche e visite guidate - A.S. 2022 - Provvisori in entrata dal n. 9 al n. 46
23/03/2023	7	EF	(U) 3.12.1	9.122,00	
27/03/2023	8	EF	(E) 6.4	440,00	Contributi da parte dei Genitori degli alunni dell'I.C. per uscite didattiche e visite guidate - A.S. 2022 - Provvisori in entrata nrr.47 e 48
27/03/2023	8	EF	(U) 3.12.1	440,00	
29/03/2023	10	EF	(E) 6.4	650,00	Contributi da parte dei Genitori degli alunni dell'I.C. per uscite didattiche e visite guidate - A.S. 2022 - Provvisori in entrata nrr.49 e 50
29/03/2023	10	EF	(U) 3.12.1	650,00	
05/04/2023	11	EF	(E) 6.4	1.005,00	Contributi da parte dei Genitori degli alunni dell'I.C. per uscite didattiche e visite guidate - A.S. 2022/23 - Provvisori in entrata n.51, 52 e 53
05/04/2023	11	EF	(U) 3.12.1	1.005,00	
11/04/2023	13	EF	(E) 6.4	650,00	Contributi da parte dei Genitori degli alunni dell'I.C. per uscite didattiche e visite guidate - A.S. 2022/23 - Provvisori in entrata n.55 e 58
11/04/2023	13	EF	(U) 3.12.1	650,00	
13/04/2023	14	EF	(E) 6.8	1.150,00	Finanziamento da parte di Drink Matic SRL come contributo canone semestrale (luglio/dicembre 2022- rimanenza €. 2.100,00 Anno 2023) distributori automatici plessi scolastici - Provvisori in entrata n.56 e 57
13/04/2023	14	EF	(U) 3.12.1	1.150,00	
17/04/2023	15	EF	(E) 6.4	460,00	Contributi da parte dei Genitori degli alunni dell'I.C. per uscite didattiche e visite guidate - A.S. 2022/23 - Provvisori in entrata n.59 e 60
17/04/2023	15	EF	(U) 3.12.1	460,00	
05/05/2023	16	EF	(E) 6.4	10,00	Contributi da parte dei Genitori degli alunni dell'I.C. per uscite didattiche e visite guidate - A.S. 2022/23 - Provvisorio in entrata n.61
05/05/2023	16	EF	(U) 3.12.1	10,00	

Previsione definitiva	€	13.531,69
Somme impegnate	€	12.834,00
Pagato	€	12.834,00
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

RCIC862004 - A99061F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001280 - 21/03/2024 - VI.3 - E

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.194,69

Residua disponibilità finanz. € 697,69

Annotazioni:

P.P01.7 - Next Gen.classroom_Amb. per l'Apr.innov.M4C1I3.2-2022-961 -CUP D54D22009050006

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 137.904,70

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
18/04/2023	9	CI	(E) 2.3.1	137.904,70	Maggiore entrata per finanziamento PNRR Next Generation Class - AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI - Cod. Prog. M4C1I3.2-2022-961-P-11880 - CUP D54D22009050006
18/04/2023	9	CI	(U) 1.3.8	7.408,70	
18/04/2023	9	CI	(U) 2.3.11	11.650,00	
18/04/2023	9	CI	(U) 3.6.1	12.576,00	
18/04/2023	9	CI	(U) 4.3.9	106.270,00	

Previsione definitiva € 137.904,70

Somme impegnate € 6.926,95

Pagato € 6.926,95

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 137.904,70

Residua disponibilità finanz. € 130.977,75

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio				170.094,24
RISCOSSIONI				238.550,78
a) in conto competenza			228.188,41	
b) in conto residui			10.362,37	
PAGAMENTI				106.337,54
a) in conto competenza			106.337,54	
b) in conto residui			0,00	
FONDO DI CASSA a fine esercizio				302.307,48
RESIDUI ATTIVI	76.974,10	RESIDUI PASSIVI		3.542,03
- dell'esercizio	76.253,35	- dell'esercizio		3.542,03
- degli esercizi precedenti	720,75	- degli esercizi precedenti		0,00
AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE				375.739,55

Note relative alla situazione amministrativa:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	11.083,12	0,00	11.083,12	10.362,37	720,75	76.253,35	76.974,10
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.542,03	3.542,03

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

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	285.493,91	0,00	285.493,91
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	285.493,91	0,00	285.493,91
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	11.083,12	65.890,98	76.974,10
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	170.094,24	132.213,24	302.307,48
TOTALE DISPONIBILITA'	181.177,36	198.104,22	379.281,58
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	466.671,27	198.104,22	664.775,49
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	3.542,03	3.542,03
TOTALE DEBITI	0,00	3.542,03	3.542,03
CONSISTENZA PATRIMONIALE	466.671,27	194.562,19	661.233,46
TOTALE PASSIVITA'	466.671,27	198.104,22	664.775,49

Note relative alla situazione patrimoniale:

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività/gestioni economiche ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	9.026,28	8,21%
02	Acquisto di beni di consumo	10.034,33	9,13%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	73.626,43	67,01%
04	Acquisto di beni d'investimento	753,70	0,69%
05	Altre spese	12.473,58	11,35%
06	Imposte e tasse	3.677,76	3,35%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	287,49	0,26%
Totale somme impegnate		109.879,57	100,00%

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Impegni									Program mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordina ri e da contenzio so	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	0,00	5.888,87	7.160,51	628,70	529,24	3.677,76	0,00	0,00	287,49	128.705,89	18.172,57	14,12%
A02	0,00	1.808,79	1.785,00	125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.828,59	3.718,79	7,32%
A03	2.099,33	2.336,67	51.846,92	0,00	11.944,34	0,00	0,00	0,00	0,00	154.448,25	68.227,26	44,17%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A05	0,00	0,00	12.834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.531,69	12.834,00	94,84%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P01	6.926,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.904,70	6.926,95	5,02%
P02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	9.026,28	10.034,33	73.626,43	753,70	12.473,58	3.677,76	0,00	0,00	287,49	485.419,12	109.879,57	22,64%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	8,21%	9,13%	67,01%	0,69%	11,35%	3,35%	0,00%	0,00%	0,26%			

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 € **0,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato - è stato regolarmente restituito con apposita reversale -.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{33.525,95}{304.441,76} = \mathbf{0,11}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{270.915,81}{304.441,76} = \mathbf{0,89}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{304.441,76}{304.441,76} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{76.253,35}{304.441,76} = \mathbf{0,25}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{10.362,37}{11.083,12} = \mathbf{0,93}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{76.974,10}{315.524,88} = \mathbf{0,24}$$

INDICI SULLE SPESE

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

<u>Impegni Attività</u>	=	<u>102.952,62</u>	=	0,94
Totale impegni		109.879,57		

INDICE SPESE PROGETTI

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

<u>Impegni Progetti</u>	=	<u>6.926,95</u>	=	0,06
Totale impegni		109.879,57		

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

<u>Impegni Gestioni Economiche</u>	=	<u>0,00</u>	=	0,00
Totale impegni		109.879,57		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

<u>Impegni non pagati</u>	=	<u>3.542,03</u>	=	0,03
Totale impegni		109.879,57		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

<u>Pagamenti residui passivi</u>	=	<u>0,00</u>	=	
Totale residui passivi		0,00		

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

<u>Totale residui passivi a fine anno</u>	=	<u>3.542,03</u>	=	0,03
Totale impegni + Residui passivi		109.879,57		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

<u>Totale impegni</u>	=	<u>109.879,57</u>	=	
Totale alunni		0		

CONCLUSIONI

IL DIRETTORE DEI S. G. A.
Tiziana LAFACE

.....