CPIA DI CATANIA 1 - -CATANIA
Prot. 0009207 del 12/04/2024
VI (Uscita)

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2023

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2023 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità, recepito dalla Regione Sicilia con D.A. 7753 del 28/12/2018*;

- La ***Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "****Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";*

- Il ***Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015*** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015***"Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".*

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dalla Regione Siciliana – Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2022** con **D.D.S. N 2258 del 13/10/2021 elenco G** e per i successivi **4/12i E.F. 2022** con **DDS 1692 del 14_09_2022 elenco F**

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Dichiarazioni

La gestione delle ***minute spese*** per l'esercizio 2023 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 1000,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Credit Agricole;
Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
Non vi sono state gestioni fuori bilancio, *ad esclusione del sistema del Cedolino Unico*;
Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono conservate digitalmente col sistema GECODOC di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

Il sottoscritto D.S.G.A, nel trasmettere, allegato alla presente, ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo debitamente predisposto per l'esercizio finanziario 2023, espone, qui di seguito, i seguenti dati:

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

Nell'anno scolastico 2023/2024 sono iscritti, al 11 aprile 2024, n. **1.908 alunni**, così ripartiti nei tre diversi percorsi di studio distinti per sede e per punti di erogazione:

EDIFICI	TIPOLOGIA (I)			N° Alunni	N° Moduli
	I° periodo didattico	II° periodo didattico	alfabetizzazione		
I.C. F. PETRARCA ex CTP1	27	15	0	42	3
IPSSEOA KAROL WOJTYLA ex CTP2	122	21	32	175	4
I.C. PESTALOZZI ex CTP4	89	10	113	212	4
I.C. DIAZ – MANZONI ex CTP5	78	0	63	141	7
I.C. MALERBA ex CTP6	119	8	128	255	4
I.C. C.B. CAVOUR ex CTP7	75	23	85	183	3
I.C. A. NARBONE ex CTP8	138	0	156	294	6
I.C. G. PONTE ex CTP9	146	1	80	227	7
SCUOLE CARCERARIE	**I° periodo didattico**	**II° periodo didattico**	**alfabetizzazione**	**N° Alunni**	**N° Moduli**
(CTP2) CTEE710015 – CASA CIRCONDARIALE PIAZZA LANZA	0	0	36	36	4
(CTP2) CTEE710037 – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA	0	0	8	8	4
(CTP2) CTMM710014 – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA	32	42	0	74	0
(CTP7) CTEE710048 – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA IPM	0	0	7	7	1
(CTP7) CTMM71301G – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA IPM	20	26	0	46	1
(CTP5) CTMM71201Q – CASA CIRCONDARIALE PIAZZA LANZA	51	93	0	144	6
(CTP8) CTEE703012 – CALTAGIRONE CASA CIRCONDARIALE	0	0	21	21	6
(CTP8) CTCT70300N – CALTAGIRONE CASA CIRCONDARIALE	43	0	0	43	0
TOTALE ALUNNI				1908	

***B) Dati sul personale in servizio* - Data di riferimento: 11 aprile**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	**1**

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del pos	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	**117**
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	**5**
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	**0**
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	**0**
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	**1**
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	**0**
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**5**
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**0**
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	**0**
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	**0**
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	**0**
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	**4**
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	**0**
TOTALE PERSONALE DOCENTE	**130**

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	**NUMERO**
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	**0**
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	**1**
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	**0**
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	**7**
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	**0**
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**4**
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	**0**
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	**0**
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**0**
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	**0**
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	**20**
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	**1**
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**4**
14. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	**0**
TOTALE PERSONALE ATA	**37**

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, il conto consuntivo 2023 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
01		**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**	**312.343,07**				**312.343,07**
	01	NON VINCOLATO	90.695,40				90.695,40
	02	VINCOLATO	221.647,67				221.647,67
02		**FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA**	**124.939,44**	**124.939,44**	**107.089,44**	**17.850,00**	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	39.448,44	39.448,44	39.448,44		
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	85.491,00	85.491,00	67.641,00	17.850,00	
03		**FINANZIAMENTI DELLO STATO**	**1.735,22**	**1.735,22**	**1.735,22**		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA					
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)					
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)					
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO	1.735,22	1.735,22	1.735,22		
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO					
04		**FINANZIAMENTI DALLA REGIONE**	**42.751,76**	**42.751,76**	**42.751,76**		
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	40.812,16	40.812,16	40.812,16		
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA					
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI					
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	1.939,60	1.939,60	1.939,60		
05		**FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI**	**10.754,44**	**10.754,44**	**10.754,44**		
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI					
	02	PROVINCIA VINCOLATI					
	03	COMUNE NON VINCOLATI					
	04	COMUNE VINCOLATI					
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI					
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	10.754,44	10.754,44	10.754,44		
06		**CONTRIBUTI DA PRIVATI**	**26.567,00**	**26.567,00**	**26.567,00**		
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE					
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI	6.365,00	6.365,00	6.365,00		
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA					
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO					
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	1.300,00	1.300,00	1.300,00		
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	270,00	270,00	270,00		
Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI					
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI					

	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI					
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	18.632,00	18.632,00	18.632,00		
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI					
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI					
07		**PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA**					
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
07		**PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA**					
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO					
	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI					
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE					
08		**RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME**	**1.786,95**	**1.786,95**	**1.786,95**		
	01	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI					
	02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI					
	03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI					
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	1.306,95	1.306,95	1.306,95		
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE	480,00	480,00	480,00		
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP					
09		**ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI**					
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI					
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE					
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA					
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO					
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE					
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI					
	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c					
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI					
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI					
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE					
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
Liv. 1	Liv. 2	**ENTRATE**	Programmaz. definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE					
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE					
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE					
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C					
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE					
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI					
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO					
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI					

	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c					
10		**ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI**					
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE					
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI					
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE					
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c					
11		**SPONSOR E UTILIZZO LOCALI**	**350,00**	**350,00**	**350,00**		
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI	350,00	350,00	350,00		
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE					
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI					
12		**ALTRE ENTRATE**	**2.148,85**	**2.148,85**	**2.148,85**		
	01	INTERESSI	42,76	42,76	42,76		
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,01	0,01	0,01		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c	2.106,08	2.106,08	2.106,08		
13		**MUTUI**					
	01	MUTUI					
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
		Totale entrate	**523.376,73**	**211.033,66**	**193.183,66**	**17.850,00**	**312.343,07**
		Disavanzo di competenza		**36.820,47**			
		Totale a pareggio		**247.854,13**			

SPESE

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmaz. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		**ATTIVITA'**	**363.111,93**	**183.943,67**	**178.744,44**	**5.199,23**	**179.168,26**
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	48.433,54	20.433,73	20.433,73		27.999,81
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	65.119,27	31.003,45	25.804,22	5.199,23	34.115,82
	A03	DIDATTICA	76.616,99	50.907,90	50.907,90		25.709,09
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	172.942,13	81.598,59	81.598,59		91.343,54
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO					
P		**PROGETTI**	**123.554,88**	**63.910,46**	**63.910,46**		**59.644,42**
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"					
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	60.582,62	37.962,30	37.962,30		22.620,32
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	60.552,14	23.712,19	23.712,19		36.839,95
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	2.420,12	2.235,97	2.235,97		184,15
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"					
G		**GESTIONE ECONOMICHE**					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		**FONDO DI RISERVA**	**2.000,00**				**2.000,00**
	R98	FONDO DI RISERVA	2.000,00				2.000,00
D		**DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE**					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
		Totale spese	**488.666,81**	**247.854,13**	**242.654,90**	**5.199,23**	**240.812,68**
		Avanzo di competenza					
		Totale a pareggio		**247.854,13**			

Pertanto l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € **36.820,47 così determinato:**

ENTRATE EFFETTTIVE E.F. 2023	211.033,66
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023	247.854,13
AVANZO ESERCIZIO 2023	-36.820,47

CONTO DI CASSA

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			**236.778,02**
	Competenza	193.183,66	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	116.496,58	
	Totale(1)	309.680,24	
	Competenza	242.654,90	
SOMME PAGATE			
	Residui	87.966,33	
	Totale(2)	330.621,23	
Differenza (1-2)			**-20.940,99**

FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023	**215.837,03**

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro 246.524,33 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	17.850,00	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	22.675,00	
	| Totale(1)	40.525,00	
	Esercizio Corrente	5.199,23	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	4.638,47	
	| Totale(2)	9.837,70	
Differenza (1-2)			**30.687,30**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			**215.837,03**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023			**246.524,33**

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare;
Vengono riportati solo gli aggregati movimentati:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	90.695,40
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	90.695,40

L'avanzo vincolato, ammontante ad € 221.647,67 è così composto:

Aggregato 01 voce 02|01 - AVANZO ORDINARIA MANUTENZIONE L.R. 15/88 ART.6	
Previsione iniziale	7.725,46
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	7.725,46

Aggregato 01 voce 02|02 - AVANZO SUPPORTO ED AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA	
Previsione iniziale	11.130,96
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	11.130,96

Aggregato 01 voce 02|03 - AVANZO FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE SCUOLA	
Previsione iniziale	446,23
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	446,23

Aggregato 01 voce 02|04 - AVANZO ISTRUZIONE IN CARCERE	
Previsione iniziale	425,09
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	425,09

Aggregato 01 voce 02|05 - AVANZO CONOSCENZA LINGUA E FORMAZIONE CIVICA	
Previsione iniziale	251,50
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	251,50

Aggregato 01 voce 02|06 - AVANZO INFORMATICA E ECDL	
Previsione iniziale	6.235,09
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	6.235,09

Aggregato 01 voce 02|07 - AVANZO SICUREZZA	
Previsione iniziale	604,11
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	604,11

Aggregato 01 voce 02|08 - AVANZO PROGETTO CILS	
Previsione iniziale	11.600,15
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	11.600,15

Aggregato 01 voce 02|09 - AVANZO PAIDEIA	
Previsione iniziale	327,32
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	327,32

Aggregato 01 voce 02|10 - AVANZO PROGETTO DM 851/2017 EX ART. 8 co.1 tabella A - Sedi carcerarie	
Previsione iniziale	84,96
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	84,96

Aggregato 01 voce 02|11 - AVANZO DM 721 2018 ART 4 COMMA 2 LETT. C	
Previsione iniziale	2.376,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2.376,00

Aggregato 01 voce 02|12 - AVANZO Erasmus+Ka1. [2019-1-IT02-KA104-061479] Una scuola europea	
Previsione iniziale	400,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	400,00

Aggregato 01 voce 02|13 - AVANZO FSE A10.3.1B-FSEPON-SI-2017-8 - Avviso: 2165 del 24/02/2017 -	
Previsione iniziale	641,87
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	641,87

Aggregato 01 voce 02|14 - AVANZO ERASMUS KA2 2018-1-TR01-KA204-058309	
Previsione iniziale	172,71
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	172,71

Aggregato 01 voce 02|15 - AVANZO FINANZIAMENTO FAMI DA aggr.Z	
Previsione iniziale	649,51
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	649,51

Aggregato 01 voce 02|16 - AVANZO FAMIGLIE VINCOLATO DA AGGR. Z 2017	
Previsione iniziale	1.754,98
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.754,98

Aggregato 01 voce 02|18 - AVANZO PNSD spazi e strumenti per le STEM	
Previsione iniziale	800,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	800,00

Aggregato 01 voce 02|19 - AVANZO Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale - Un animatore digitale in ogni scuola'	
Previsione iniziale	2.000,54
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2.000,54

Aggregato 01 voce 02|20 - AVANZO "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/	
Previsione iniziale	19,57
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	19,57

Aggregato 01 voce 02|21 - AVANZO "Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021",	
Previsione iniziale	934,53
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	934,53

Aggregato 01 voce 02|22 - AVANZO Risorse PNSD. Articolo 32 ' DL 4/2021 - D.D.I. nelle Regioni del Mezzogiorno	
Previsione iniziale	36,08
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	36,08

Aggregato 01 voce 02|23 - AVANZO Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata	
Previsione iniziale	0,03
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,03

Aggregato 01 voce 02|24 - AVANZO Erasmus+KA1 Una Scuola innovativa - 2020-1-IT02- KA104-077959	
Previsione iniziale	24.630,40
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	24.630,40

Aggregato 01 voce 02|25 - AVANZO PROGETTO FAMI - PROG-2481 CUP G69F18000630007 - L'ITALIANO LA STRADA CHE CI UNISCE	
Previsione iniziale	21.925,97
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	21.925,97

Aggregato 01 voce 02|26 - AVANZO Avviso n. 10028/2018" – 10.3.1B-FSEPON-SI-2019- 3 - Adult in Training 2	
Previsione iniziale	3.679,12
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	3.679,12

Aggregato 01 voce 02|28 - AVANZO DM 162_2021 Esami di stato in sicurezza	
Previsione iniziale	8.771,44
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	8.771,44

Aggregato 01 voce 02|30 - AVANZO 10.3.1A-FSEPON- SI-2021-1 – Avviso n. 9707/2021 -- Scuola e Socialità	
Previsione iniziale	2.755,30
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2.755,30

Aggregato 01 voce 02|31 - AVANZO Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021	
Previsione iniziale	445,75
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	445,75

Aggregato 01 voce 02|32 - AVANZO Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia"	
Previsione iniziale	0,82
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00

Differenza	0,82

Aggregato 01 voce 02|33 - AVANZO Risorse progetto "Leonardo per la scuola"	
Previsione iniziale	1.691,46
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.691,46

Aggregato 01 voce 02|34 - AVANZO sofferenze finanziarie ' esiti monitoraggio nota prot. n. 2666	
Previsione iniziale	2,70
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2,70

Aggregato 01 voce 02|35 - AVANZO Risorse A.F. 2021 DL 41 2021 ARTICOLO 31 COMMA 6	
Previsione iniziale	8.445,49
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	8.445,49

Aggregato 01 voce 02|36 - AVANZO Risorse DL 73_2021 art, 58 comma 4 Emergenza epidemiologica Covid 19	
Previsione iniziale	1.473,86
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.473,86

Aggregato 01 voce 02|37 - AVANZO assicurazione alunni	
Previsione iniziale	1.169,40
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.169,40

Aggregato 01 voce 02|38 - AVANZO assicurazione del personale	
Previsione iniziale	73,50
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	73,50

Aggregato 01 voce 02|39 - AVANZO Risorse art.1, comma 697, L. n. 234/2021 - risorse per assistenza e supporto psicologico	
Previsione iniziale	3.298,63
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	3.298,63

Aggregato 01 voce 02|40 - AVANZO Finanziamento A.F. 2022 D.L. 21 2022 ARTICOLO 36 COMMA 2 DISPOSITIVI PROT.	
Previsione iniziale	0,76
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,76

Aggregato 01 voce 02|41 - AVANZO Risorse A.F. 2022 DL 115 2022 ART. 39 BIS FUNZIONAMENTO	
Previsione iniziale	5.197,98
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	5.197,98

Aggregato 01 voce 02|42 - AVANZO finanziamento per accoglienza alunni ucraini	
Previsione iniziale	400,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	400,00

Aggregato 01 voce 02|43 - AVANZO Erasmus KA1+ Convenzione n. 2022-1-IT02-KA121-ADU-000056961	
Previsione iniziale	68.375,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	68.375,00

Gli aggregati d'entrata vengono così specificati:

Aggregato 02 voce 01|05 - PON Per la scuola (FSE) - iniziativa CARE			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	15	Acquisizione in bilancio Finanziamento PON Per la scuola (FSE) - iniziativa CARE	40.656,00
03/08/2023	32	Minore impegno a seguito rendicontazione PON CARE	-1.207,56
		Previsione definitiva	39.448,44
		Somme Riscosse	39.448,44
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03|05 - Avviso PNRR "1.4.1 Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" SITO WEB			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/02/2023	1	Acquisizione in bilancio fondi PNRR avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei Servizi Pubblici - Sito Web	7.301,00
		Previsione definitiva	7.301,00
		Somme Riscosse	7.301,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03|06 - avviso PNRR 1.2 Abilitazione al Cloud			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/03/2023	2	Acquisizione in bilancio fondi PNRR avviso Misura 1.2 "Migrazione al cloud"-	2.765,00
		Previsione definitiva	2.765,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	2.765,00
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03|07 - Erasmus+KA1 call 2023 - convenzione. n. 2023-1-IT02-KA121-ADU-000120914			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2023	37	Acquisizione in bilancio Erasmus+KA1 call 2023 - convenzione. n. 2023-1-IT02-KA121-ADU-000120914	75.425,00
		Previsione definitiva	75.425,00
		Somme Riscosse	60.340,00
		Somme da riscuotere	15.085,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/2023	48	Finanziamento A.F. 2023 DM 199 2023 FURTI E ATTI VANDALICI	1.735,22
		Previsione definitiva	1.735,22
		Somme Riscosse	1.735,22
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	28.004,46
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	4	Integrazione risorse per funzionamento amm.vo e did. A.S. 22/23	230,00
25/10/2023	39	Finanziamento per funzionamento amministrativo e didattico settembre/dicembre 2023	12.577,70
		Previsione definitiva	40.812,16
		Somme Riscosse	40.812,16
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04|01 - MANUTENZIONE ORDINARIA L. R. N. 15 DEL 9-8-1988 ART. 6

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	5	Contributo per ordinaria manutenzione	1.939,60
		Previsione definitiva	1.939,60
		Somme Riscosse	1.939,60
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06|01 - PREFETTURA DI CATANIA (TEST CE E FORMAZIONE CIVICA)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/06/2023	30	Rimborso Test CE e Formazione Civica anno 2022	7.587,35
28/11/2023	47	rimborso spese test CE da gennaio a giugno 2023.	3.167,09
		Previsione definitiva	10.754,44
		Somme Riscosse	10.754,44
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
		Previsione iniziale	5.535,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	6	Prelievo del c.c. postale saldo al 28/02/2023 - assicurazione alunni	830,00
		Previsione definitiva	6.365,00
		Somme Riscosse	6.365,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/05/2023	17	Contributi per copertura assicurativa alunni	30,00
21/11/2023	40	Contributo per copertura assicurativa alunni	120,00
28/11/2023	44	Contributo assicurazione alunni	200,00
28/12/2023	49	Contributi per copertura assicurativa alunni	950,00

Previsione definitiva	1.300,00
Somme Riscosse	1.300,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	7	Prelievo del c.c. postale saldo al 28/02/2023 - assicurazione personale	138,00
17/05/2023	18	Contributi per copertura assicurativa personale	30,00
28/12/2023	50	contributi per copertura assicurativa personale	102,00
		Previsione definitiva	270,00
		Somme Riscosse	270,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10|01 - Contributi corsisti lingue

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	8	Prelievo dal c.c. postale - saldo al 28/02/2023 - contributi corsisti Lingue straniere	5.525,00
02/05/2023	9	Contributi corsisti Lingue straniere da PagoPa	128,00
17/05/2023	19	Contributi corsisti di lingue straniere	586,00
17/05/2023	23	Contributi corsisti lingue	122,00
25/10/2023	41	Contributi corsisti di lingue	685,00
28/11/2023	45	Contributo corsisti di lingue straniere	1.655,00
28/12/2023	51	Contributi corsisti lingue	816,00
		Previsione definitiva	9.517,00
		Somme Riscosse	9.517,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10|02 - Contributi corsisti ECDL

Previsione iniziale	0,00

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/05/2023	20	Contributi corsisti di ECDL	50,00
25/10/2023	33	Versamento corsisti ICDL	310,00
28/12/2023	52	Contributi corsisti ECDL	320,00
		Previsione definitiva	680,00
		Somme Riscosse	680,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10|03 - Contributi corsisti CILS			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	10	Prelievo dal c.c. postale - saldo al 28/02/2023 - contributi corsisti CILS	1.520,00
17/05/2023	24	Contributi corsisti CILS	430,00
25/10/2023	34	Contributi corsisti CILS	3.080,00
21/11/2023	42	contributi corsisti CILS	140,00
28/11/2023	46	Contributo corsisti CILS	800,00
28/12/2023	53	Contributi corsisti CILS	2.465,00
		Previsione definitiva	8.435,00
		Somme Riscosse	8.435,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	11	Restituzione somma non spesa - progetto Erasmus call 2020 -(Bankava Baiba € 45,00 - Meli Daniela € 936,00)	981,00
17/05/2023	21	Restituzione somma non spesa Erasmus call 2020 Dominici Antonio	325,95
		Previsione definitiva	1.306,95
		Somme Riscosse	1.306,95
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/11/2023	43	Restituzione somma da provider FRENCH in Normandie	480,00
		Previsione definitiva	480,00
		Somme Riscosse	480,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 01 - PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	12	Contributo per sponsorizzazione HOPI SRL	350,00
		Previsione definitiva	350,00
		Somme Riscosse	350,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 01|01 - Interessi attivi conto corrente postale d'istituto			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	13	Prelievo dal c.c. postale - saldo al 28/02/2023 - interessi	42,76
		Previsione definitiva	42,76
		Somme Riscosse	42,76
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	14	Interessi attivi banca d'Italia esercizio 2022	0,01
		Previsione definitiva	0,01
		Somme Riscosse	0,01
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03|01 - CONSAP - CARTA DEL DOCENTE - Rimborso autodichiarazioni			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/05/2023	22	CONSAP - CARTA DEL DOCENTE - Rimborso autodichiarazioni per corsi di lingue	1.550,00
25/10/2023	35	rimborso Consap per pagamenti con carta docenti - corsi di lingue	358,00
		Previsione definitiva	1.908,00
		Somme Riscosse	1.908,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03|02 - Rimborsi da istituto cassiere per mandati non pagati			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2023	36	Rimborso da istituto cassiere per mandati non pagati	198,08
		Previsione definitiva	198,08
		Somme Riscosse	198,08
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
523.376,73	211.033,66	193.183,66	17.850,00	312.343,07

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), 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.

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
		Previsione iniziale	23.152,82
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	4	Integrazione risorse per funzionamento amm.vo e did. A.S. 22/23	230,00
02/05/2023	13	Prelievo dal c.c. postale - saldo al 28/02/2023 - interessi	42,76
02/05/2023	14	Interessi attivi banca d'Italia esercizio 2022	0,01
18/05/2023	25	Storno per arrotondamenti in fattura FESR Digital Board	-1,49
18/05/2023	26	Storno per arrotondamenti in fattura FESR Reti Cablate	-0,50
25/10/2023	39	Finanziamento per funzionamento amministrativo e didattico settembre/dicembre 2023	6.000,00
28/12/2023	53	Contributi corsisti CILS	1,99
		Previsione definitiva	29.425,59
		Somme Pagate	10.918,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	18.507,59

Aggregato A voce 01|03 - Spese ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021		
	Previsione iniziale	445,75

Somme Pagate	445,75
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 01|04 - Spese finalizzate all'acquisto di DAE et similia"	
Previsione iniziale	0,82
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,82

Aggregato A voce 01|06 - Spese Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 - assistenza e supporto psicologico	
Previsione iniziale	3.298,63
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.298,63

Aggregato A voce 01|08 - Spese A.F. 2022 D.L. 21 2022 ARTICOLO 36 COMMA 2 DISPOSITIVI PROT	
Previsione iniziale	0,76
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,76

Aggregato A voce 01|09 - Spese A.F. 2022 DL 115 2022 ART. 39 BIS FUNZIONAMENTO	
Previsione iniziale	5.197,98
Somme Pagate	4.677,98
Somme da pagare	0,00
Economie	520,00

Aggregato A voce 01|10 - Risorse Avviso PNRR "1.4.1 Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" SITO WEB

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/02/2023	1	Acquisizione in bilancio fondi PNRR avviso Misura 1.4.1 “Esperienza del cittadino nei Servizi Pubblici - Sito Web	7.301,00
		Previsione definitiva	7.301,00
		Somme Pagate	4.392,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	2.909,00

Aggregato A voce 01|11 - Risorse avviso PNRR 1.2 Abilitazione al Cloud			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/03/2023	2	Acquisizione in bilancio fondi PNRR avviso Misura 1.2 “Migrazione al cloud"-	2.765,00
		Previsione definitiva	2.765,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	2.765,00

Aggregato A voce 02|01 - Funzionamento amministrativo a carico della Regione			
		Previsione iniziale	40.337,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	6	Prelievo del c.c. postale saldo al 28/02/2023 - assicurazione alunni	830,00
02/05/2023	7	Prelievo del c.c. postale saldo al 28/02/2023 - assicurazione personale	138,00

17/05/2023	16	Prelievo somma non programmata per iscrizione alunni da aggregato Z	5.535,00
17/05/2023	17	Contributi per copertura assicurativa alunni	30,00
17/05/2023	18	Contributi per copertura assicurativa personale	30,00
25/10/2023	39	Finanziamento per funzionamento amministrativo e didattico settembre/dicembre 2023	6.577,70
21/11/2023	40	Contributo per copertura assicurativa alunni	120,00
28/11/2023	44	Contributo assicurazione alunni	200,00
28/12/2023	49	Contributi per copertura assicurativa alunni	950,00
28/12/2023	50	Contributi per copertura assicurativa personale	102,00
		Previsione definitiva	54.850,10
		Somme Pagate	20.859,00
		Somme da pagare	5.199,23
		Economie	28.791,87

Aggregato A voce 02|02 - ORDINARIA MANUTENZIONE L.R. 15/88 ART.6

		Previsione iniziale	7.725,46
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	5	Contributo per ordinaria manutenzione	1.939,60
		Previsione definitiva	9.665,06
		Somme Pagate	4.608,50
		Somme da pagare	0,00
		Economie	5.056,56

Aggregato A voce 02|03 - Spese per la Sicurezza

Previsione iniziale	604,11
Somme Pagate	336,72
Somme da pagare	0,00
Economie	267,39

Aggregato A voce 03|01 - Funzionamento didattico a carico della Regione	
Previsione iniziale	31.875,93
Somme Pagate	12.072,07
Somme da pagare	0,00
Economie	19.803,86

Aggregato A voce 03|02 - Istruzione in carcere	
Previsione iniziale	425,09
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	425,09

Aggregato A voce 03|03 - Beni d'investimento a carico della Regione			
		Previsione iniziale	20.083,01
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	12	Contributo per sponsorizzazione HOPI SRL	350,00
28/12/2023	48	Finanziamento A.F. 2023 DM 199 2023 FURTI E ATTI VANDALICI	1.735,22
		Previsione definitiva	22.168,23
		Somme Pagate	19.931,14
		Somme da pagare	0,00
		Economie	2.237,09

Aggregato A voce 03|07 - Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale - Un animatore digitale in ogni scuola'	
Previsione iniziale	2.000,54
Somme Pagate	8,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.992,54

Aggregato A voce 03|14 - Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata	
Previsione iniziale	0,03
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,03

Aggregato A voce 03|15 - Risorse progetto "Leonardo per la scuola"	
Previsione iniziale	1.691,46
Somme Pagate	1.691,46
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03|16 - risorsa finanziaria per pagamento di sofferenze finanziarie ' esiti monitoraggio nota prot. n. 2666	
Previsione iniziale	2,70
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2,70
Aggregato A voce 03|17 - Risorse A.F. 2021 DL 41 2021 ARTICOLO 31 COMMA 6	
Previsione iniziale	8.445,49
Somme Pagate	8.445,49
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03|18 - Spese PNSD - Spazi e strumenti per le STEM	
Previsione iniziale	800,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	800,00

Aggregato A voce 03|19 - "Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021",			
		Previsione iniziale	934,53
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/05/2023	26	Storno per arrotondamenti in fattura FESR Reti Cablate	0,50
18/05/2023	28	Minore accertamento a seguito rendicontazione FESR Reti Cablate	-934,53
28/12/2023	53	Contributi corsisti CILS	-0,50
		Previsione definitiva	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 03|20 - "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021"			
		Previsione iniziale	19,57
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

18/05/2023	25	Storno per arrotondamenti in fattura FESR Digital Board	1,49
18/05/2023	27	Minore accertamento a seguito di rendicontazione FESR Digital Board	-19,57
28/12/2023	53	Contributi corsisti CILS	-1,49
		Previsione definitiva	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

Aggregato A voce 03|21 - Risorse PNSD. Articolo 32 ' DL 4/2021 - D.D.I. nelle Regioni del Mezzogiorno	
Previsione iniziale	36,08
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	36,08

Aggregato A voce 03|22 - Spese DM 162_2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA	
Previsione iniziale	8.771,44
Somme Pagate	8.759,74
Somme da pagare	0,00
Economie	11,70

Aggregato A voce 03|24 - Finanziamento per accoglienza alunni ucraini	
Previsione iniziale	400,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	400,00

Aggregato A voce 05|02 - Erasmus+KA1 Una Scuola innovativa - 2020-1-IT02-KA104-077959			
		Previsione iniziale	24.630,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/04/2023	3	Minore accertamento come da rendicontazione - Erasmus+KA1 Una Scuola	-6.430,00

		innovativa - 2020-1-IT02-KA104-077959	
02/05/2023	11	Restituzione somma non spesa - progetto Erasmus call 2020 -(Bankava Baiba € 45,00 - Meli Daniela € 936,00)	981,00
17/05/2023	21	Restituzione somma non spesa Erasmus call 2020 Dominici Antonio	325,95
		Previsione definitiva	19.507,35
		Somme Pagate	19.507,25
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,10

Aggregato A voce 05|03 - Erasmus + KA1 - Convenzione n. 2021-1-IT02-KA121-ADU-000010174			
		Previsione iniziale	20.693,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/07/2023	31	Minore accertamento a seguito rendicontazione Erasmus KA1 call 2021	-11.538,62
		Previsione definitiva	9.154,78
		Somme Pagate	9.154,74
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,04

Aggregato A voce 05|04 - Erasmus + KA1 call 2022 - Convenzione n. 2022-1-IT02-KA121-ADU-000056961			
		Previsione iniziale	68.375,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/11/2023	43	Restituzione somma da provider FRENCH in Normandie	480,00
		Previsione definitiva	68.855,00
		Somme Pagate	51.856,60
		Somme da pagare	0,00
		Economie	16.998,40

Aggregato A voce 05|05 - Erasmus+KA1 call 2023 - convenzione. n. 2023-1-IT02-KA121-ADU-000120914			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2023	37	Acquisizione in bilancio Erasmus+KA1 call 2023 - convenzione. n. 2023-1-IT02-KA121-ADU-000120914	75.425,00
		Previsione definitiva	75.425,00
		Somme Pagate	1.080,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	74.345,00

Aggregato P voce 02|05 - A.F. 2019 DM 721 2018 ART 4 COMMA 2 LETT. C	
Previsione iniziale	2.376,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.376,00

Aggregato P voce 02|06 - Erasmus+Ka1. [2019-1-IT02-KA104-061479] Una scuola europea	
Previsione iniziale	400,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	400,00

Aggregato P voce 02|07 - FAMI 1597 CUP B51I17000010007			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/10/2023	36	Rimborso da istituto cassiere per mandati non pagati	158,08
		Previsione definitiva	158,08
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	158,08

Aggregato P voce 02|08 - Avviso n. 10028/2018" – 10.3.1B-FSEPON-SI-2019-3 - Adult in Training 2	
Previsione iniziale	3.679,12
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.679,12

Aggregato P voce 02|10 - PROGETTO FAMI - PROG-2481 CUP G69D19000020007 - L'ITALIANO LA STRADA CHE CI UNISCE			
		Previsione iniziale	21.925,97
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/05/2023	29	Minore accertamento a seguito rendicontazione progetto FAMI 2481 - L'Italiano la strada che ci unisce	-10.160,29
		Previsione definitiva	11.765,68
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	11.765,68

Aggregato P voce 02|11 - PON Apprendimento e Socialità 10.3.1A-FSEPON-SI-2021-1 – Avviso n. 9707/2021 -- Scuola e Socialità	
Previsione iniziale	2.755,30
Somme Pagate	1.601,34
Somme da pagare	0,00
Economie	1.153,96

Aggregato P voce 02|12 - "Progetti CARE" - Nota di adesione n. 36723/2023" 10.3.1A-FSEPON-SI-2023-2			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	15	Acquisizione in bilancio Finanziamento PON Per la scuola (FSE) - iniziativa CARE	40.656,00

03/08/2023	32	Minore impegno a seguito rendicontazione PON CARE	-1.207,56
		Previsione definitiva	39.448,44
		Somme Pagate	36.360,96
		Somme da pagare	0,00
		Economie	3.087,48

Aggregato P voce 03|01 - Formazione Civica e Test CE			
		Previsione iniziale	251,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/06/2023	30	Rimborso Test CE e Formazione Civica anno 2022	7.587,35
28/11/2023	47	rimborso spese test CE da gennaio a giugno 2023.	3.167,09
		Previsione definitiva	11.005,94
		Somme Pagate	7.956,51
		Somme da pagare	0,00
		Economie	3.049,43

Aggregato P voce 03|02 - Informatica e ECDL			
		Previsione iniziale	6.235,09
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/05/2023	20	Contributi corsisti di ECDL	50,00
25/10/2023	33	Versamento corsisti ICDL	310,00
28/12/2023	52	Contributi corsisti ECDL	320,00
		Previsione definitiva	6.915,09
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	6.915,09

Aggregato P voce 03|03 - Supporto e ampliamento offerta formativa - CORSI DI LINGUA STRANIERA			
		Previsione iniziale	11.130,96
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	8	Prelievo dal c.c. postale - saldo al 28/02/2023 - contributi corsisti Lingue straniere	5.525,00
02/05/2023	9	Contributi corsisti Lingue straniere da PagoPa	128,00
17/05/2023	19	Contributi corsisti di lingue straniere	586,00
17/05/2023	22	CONSAP - CARTA DEL DOCENTE - Rimborso autodichiarazioni per corsi di lingue	1.550,00
17/05/2023	23	Contributi corsisti lingue	122,00
25/10/2023	35	rimborso Consap per pagamenti con carta docenti - corsi di lingue	358,00
25/10/2023	41	Contributi corsisti di lingue	685,00
28/11/2023	45	Contributo corsisti di lingue straniere	1.655,00
28/12/2023	51	Contributi corsisti lingue	816,00
		Previsione definitiva	22.555,96
		Somme Pagate	9.294,55
		Somme da pagare	0,00
		Economie	13.261,41

Aggregato P voce 03|04 - PROGETTO CILS			
		Previsione iniziale	11.600,15
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	10	Prelievo dal c.c. postale - saldo al 28/02/2023 -	1.520,00

		contributi corsisti CILS	
17/05/2023	24	Contributi corsisti CILS	430,00
25/10/2023	34	Contributi corsisti CILS	3.080,00
25/10/2023	36	Rimborso da istituto cassiere per mandati non pagati	40,00
21/11/2023	42	contributi corsisti CILS	140,00
28/11/2023	46	Contributo corsisti CILS	800,00
28/12/2023	53	Contributi corsisti CILS	2.465,00
		Previsione definitiva	20.075,15
		Somme Pagate	6.461,13
		Somme da pagare	0,00
		Economie	13.614,02

Aggregato P voce 04|02 - Formazione e aggiornamento personale della scuola	
Previsione iniziale	773,55
Somme Pagate	762,11
Somme da pagare	0,00
Economie	11,44

Aggregato P voce 04|04 - ERASMUS KA2 2018-1-TR01-KA204-058309	
Previsione iniziale	172,71
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	172,71

Aggregato P voce 04|08 - Risorse DL 73_2021 art, 58 comma 4 Emergenza epidemiologica Covid 19	
Previsione iniziale	1.473,86
Somme Pagate	1.473,86
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
488.668,80	247.854,13	242.654,90	5.199,23	240.814,67

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2023 si evincono le seguenti risultanze:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale immobilizzazioni	€ 259.970,63	€ -59.189,74	€ 200.780,89
Totale disponibilità	€ 423.352,10	€ -166.990,07	€ 256.362,03
Deficit patrimoniale	€	€	€
Totale ATTIVO	€ 683.322,73	€ -226.179,81	€ 457.142,92
PASSIVO			
Totale debiti	€ 92.691,53	€ -82.853,83	€ 9.837,70
Consistenza patrimoniale	€ 590.631,20	€ -143.325,98	€ 447.305,22
Totale PASSIVO	€ 683.322,73	€ -226.179,81	€ 457.142,92

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2023, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2023 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.
Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2023 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2024.
Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III - artt. 29 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "_ARGO Inventario.

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "*piano dei conti*", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologie di spesa.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot.Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		250,27	19.459,84		122,55	155,32			445,75	48.435,53	20.433,73	42,19%
A02		138,60	29.714,29		840,00	310,56				65.119,27	31.003,45	47,61%
A03		9.104,99	5.589,03	27.715,22	53,17				8.445,49	76.616,99	50.907,90	66,44%

A04												0,00%
A05	14.782,14	940,50	65.875,95							172.942,13	81.598,59	47,18%
A06												0,00%
P01												0,00%
P02	36.360,96	1.249,34	352,00							60.582,62	37.962,30	62,66%
P03	7.601,25	355,26	15.253,18		56,50				446,00	60.552,14	23.712,19	39,16%
P04	762,11		60,00						1.413,86	2.420,12	2.235,97	92,39%
P05												0,00%
TOTALE	59.506,46	12.038,96	136.304,29	27.715,22	1.072,22	465,88	0,00	0,00	10.751,10	486.668,80	247.854,13	
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI	0,24	0,05	0,55	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04	0,51		
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	24,01%	4,86%	54,99%	11,18%	0,43%	0,19%	0,00%	0,00%	4,34%	50,93%		

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro € **2.000,00** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Sempre per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in **€ 34.707,93** confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

Situazione della Disponibilità Finanziaria da Programmare esercizio 2023 al 31/12/2023

Aggregazione Voce/Sottovoce	Previsione Programma annuale	Variazioni Programma annuale	Stanziamento al 12/04/2024	Previsione Progetti/Attività	Variazioni/ Storni Progetti/Attività	Importo utilizzato	Differenza
	a	b	c = a + b	d	e	f = d + e	g = c - f

01|01 - NON VINCOLATO	90.695,40	0,00	90.695,40	88.201,80	0,00	88.201,80	2.493,60
01|02/10 - AVANZO PROGETTO DM 851/2017 EX ART. 8 co.1 tabella A - Sedi carcerarie	84,96	0,00	84,96	0,00	0,00	0,00	84,96
01|02/13 - AVANZO FSE A10.3.1B-FSEPON-SI-2017- 8 - Avviso: 2165 del 24/02/2017 -	641,87	0,00	641,87	0,00	0,00	0,00	641,87
01|02/15 - AVANZO FINANZIAMENTO FAMI DA aggr.Z	649,51	0,00	649,51	0,00	0,00	0,00	649,51
01|02/16 - AVANZO FAMIGLIE VINCOLATO DA AGGR. Z 2017	1.754,98	0,00	1.754,98	0,00	0,00	0,00	1.754,98
01|02/20 - AVANZO "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso28966/	19,57	0,00	19,57	19,57	-19,57	0,00	19,57
01|02/21 - AVANZO "Realizzazione di reti locali cablatee wireless - Avviso 20480/2021",	934,53	0,00	934,53	934,53	-934,53	0,00	934,53
01|02/24 - AVANZO Erasmus+KA1 Una Scuola innovativa - 2020-1-IT02-KA104-077959	24.630,40	0,00	24.630,40	24.630,40	-6.430,00	18.200,40	6.430,00
01|02/25 - AVANZO PROGETTO FAMI - PROG-2481CUP G69F18000630007 - L'ITALIANO LA STRADA CHE CI UNISCE	21.925,97	0,00	21.925,97	21.925,97	-10.160,29	11.765,68	10.160,29
01|02/29 - AVANZO Erasmus + KA1 - Convenzione n.2021-1-IT02- KA121-ADU-000010174	20.693,40	0,00	20.693,40	20.693,40	-11.538,62	9.154,78	11.538,62
Totali	**162.030,59**	**0,00**	**162.030,59**	**156.405,67**	**-29.083,01**	**127.322,66**	**34.707,93**

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z01, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2023 appare determinato, come da Mod. H allegato.

Le spese relative alle Supplenze brevi ed agli istituti contrattuali (FIS, Funzioni Strumentali, Incarichi Ata, Ore eccedenti e Pratica sportiva) sono state gestite in maniera virtuale, cioè *al di fuori del bilancio*, con il sistema del ***Cedolino Unico*** e il conseguente pagamento delle spettanze, liquidate ai singoli beneficiari da parte delle DTEF competenti.

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DI 44/2001

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2023;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2023;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2023, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2023, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo e dal modello calcolo indici di bilancio.

Risultati conseguiti

A fronte dell' impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - Il CPIA è una Istituzione del Ministero dell'Istruzione istituita con DPR 263 del 29/10/2012 che realizza un'offerta formativa per adulti e giovani adulti che non sono in possesso del titolo di studio conclusivo del primo ciclo di istruzione o che non hanno assolto l'obbligo di istruzione

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. e la situazione emergenziale hanno richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica a distanza ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc..Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il ***Fondo di Istituto*** (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto,

l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che, sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..
Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.
Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (***Attività negoziale***) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 così come recepito dalla Regione Sicilia con D.A. 7753/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti ***supplenti brevi*** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il ***trattamento accessorio*** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e per rare collaborazioni di collaboratori scolastici delle scuole della rete nei casi di assenze giornaliere del nostro personale, unica unità in quasi tutte le sedi, assenze per le quali qualche volta non si è riusciti ad individuare il supplente; detti impegni sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da partedel Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la ***copertura finanziaria*** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le ***tabelle contrattuali vigenti*** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- tutti i ***movimenti finanziari*** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2023 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola*.

Aderendo in pieno alla "***logica di budget***", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza al capo V 'art. 22 del Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018 di recepimento del D.I. 129/2018, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2023 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2023, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi, agevolando la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi della gestione finanziaria 2023

a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;

b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con le sedi degli ex CTP, Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza

Catania, 12/04/2024

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Anna Salvatrice Mirone

ANNA SALVATRICE MIRONE
12.04.2024 20:14:27 UTC

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Antonietta Panarello

ANTONIETTA PANARELLO
12.04.2024 20:16:05 UTC

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA
(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

In fede
Il titolare del trattamento

Prof.ssa Antonietta Panarello

ANTONIETTA PANARELLO
12.04.2024 20:17:34 UTC