

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SARDEGNA

ISTITUTO COMPRENSIVO ISTITUTO COMPRENSIVO THIESI

07047 THIESI (SS) - VIA GARAU SNC - C.F. 92112710907 C.M. SSIC83500X

Premessa

Il DSGA, così come previsto dall'art. 23 c.1 del D.I. 28 agosto 2018 n. 129, terminate tutte le operazioni inerenti l'elaborazione del conto finanziario, del conto del patrimonio e degli allegati previsti dall'art. 22 inerenti il Conto Consuntivo dell'anno finanziario 2022 di questo Istituto, predispone la seguente relazione che esplicita l'aspetto tecnico-contabile-amministrativo e l'aspetto negoziale messo in atto per la realizzazione degli obiettivi programmati.

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)
- Prospetto 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 **14/02/2023** con provvedimento n. **4** 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	316.403,51	Programmazione definitiva	300.246,07	Disponibilità finanziaria da programmare	16.157,44
Accertamenti	201.342,47	Impegni	199.813,19	Avanzo/Disavanzo di competenza	1.529,28
Riscossioni competenza	143.526,23	Pagamenti competenza	92.205,08		
Riscossioni residui	1.920,00	Pagamenti residui	36.027,34	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	17.213,81
Somme rimaste da riscuotere	57.816,24	Somme rimaste da pagare	107.608,11	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	-49.791,87
(=)		(=)			
Residui non riscossi anni precedenti	9.000,00	Residui non pagati anni precedenti	6.741,02		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	66.816,24	Totale residui passivi	114.349,13	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	-47.532,89
				Saldo di cassa iniziale (c)	146.909,40
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	116.590,32

CONTO FINANZIARIO 2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	115.061,04	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	104.460,48	104.460,48	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	17.762,23	17.762,23	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	29.580,36	29.580,36	100,00%
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.260,60	25.260,60	100,00%
06 - Contributi da privati	22.380,02	22.380,02	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
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	1.898,78	1.898,78	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	316.403,51	201.342,47	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		201.342,47	

(*) 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 € 95.989,22

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	95.989,22
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	€	19.071,82
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-----------------------	------------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	19.071,82
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 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	104.460,48

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/03/2023	6	EF	11.172,00	Adeguamento programmazione iniziale (del finanz. già oggetto di rinuncia) alla progr. definitiva con un nuovo finanziamento per Scuola digitale 2022-23 PNRR misura 1,2 Migrazione al cloud - e transito della voce entrate da 3.6 fin.statale a 2.3 fin.UE
27/03/2023	8	EF	93.288,48	PNRR-Missione4 Investimento 3.2 Piano Scuola 4.0 Next Generation Class - Finanziato dall'unione europea -Next generation EU - Decreto assunzione in bilancio prot. 1072 del 27/03/2023 - Accordo di concessione del finanziamento prot. 44099 del 17/03/2023

Previsione definitiva	€	104.460,48
Somme accertate	€	104.460,48
Riscosso	€	46.644,24
Rimasto da riscuotere	€	57.816,24 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.3.1 - Next generation EU - PNRR €. 0,00, 2.3.2 - Next generation EU - PNRR Misura 1.4.1 Sito Web €. 7.301,00, 2.3.3 - Next generation UE - PNRR misura 1.2 Cloud €. 3.871,00, 2.3.4 - Next generation EU - PNRR - investimento 3.2 scuola 4.0 azione 1 Classroom €. 93.288,48

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 8.068,56

Variazioni in corso d'anno € 8.694,67

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/11/2023	20	EF	4.094,14	nota n. 25954 del 29/09/2023 assegnazione integrativa al programma annuale 2023- periodo settembre-dicembre e preventiva per P.A. 2024 gennaio -agosto - dotazione ordinaria per funzionamento amministrativo e didattico e per attività di orientamento
21/12/2023	23	EF	4.600,53	Note nn. 35986 e 35989 del 20/12/2023 integrazione alla dotazione ordinaria per le spese di funzionamento generale amministrativo e didattico 4.399,11 per l'orientamento 201,42

Previsione definitiva € 16.763,23

Somme accertate € 16.763,23

Riscosso € 16.763,23

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.1.1 - dotazione ordinaria €. 8.068,56, 3.1.2 - dotazione ordinaria integrativa 4/12 2021 €. 4.094,14, 3.1.3 - dotazione ordinaria - integrazione €. 4.600,53

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 18.914,00

Variazioni in corso d'anno € -17.915,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/03/2023	6	EF	-18.914,00	Adeguamento programmazione iniziale (del finanz. già oggetto di rinuncia) alla progr. definitiva con un nuovo finanziamento per Scuola digitale 2022-23 PNRR misura 1,2 Migrazione al cloud - e transito della voce entrate da 3.6 fin.statale a 2.3 fin.UE
02/05/2023	13	EF	999,00	nota n. 28122 del 20/04/2023 - Assegnazione risorse alle singole scuole tramite le scuole polo - Piano nazionale per la formazione dei docenti - a.s. 2022-23

Previsione definitiva € 999,00

Somme accertate € 999,00

Riscosso € 999,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.6.1 - Servizio di supporto psicologico/medico competente €. 0,00, 3.6.2 - Risorse finalizzate all'acquisto di defibrillatore semiautomatico DAE et similia €. 0,00, 3.6.3 - Risorse ex art. 31 comma 1 D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.4 - Risorse ex art. 31 c.6 D.L. 41/2021 - Piano scuola estate 2021 €. 0,00, 3.6.5 - PNSD Azione #28 animatore digitale - formazione - soluzioni digitali innovative €. 0,00, 3.6.6 - Piano nazionale di ripresa e resilienza - PNRR e Piano nazionale per la scuola digitale PNSD - STEM azione #4 Ambienti per la didattica digitale integrata €. 0,00, 3.6.7 - Risorse ex art. 58 c.4 D.L. 73/2021 convertito con modificazioni dalla L. 23/07/2021 n. 106 (cd decreto sostegni bis) €. 0,00, 3.6.8 - Art 1 c.504-505 legge 178 del 30-12-2020 risorse per corretto svolgimento degli esami di stato 2020-2021 €. 0,00, 3.6.9 - Art. 32 D.L. 41 del 22-03-21 - Innovazione tecnologica e transizione digitale . Acquisto dispositivi per la Didattica Digitale Integrata in favore delle scuole del Sud €. 0,00, 3.6.10 - Art. 1 comma 697 L. n. 234/2021 servizi prof.li per l'assistenza e il supporto psicologico €. 0,00, 3.6.11 - Risorse ex art. 36 comma 2 D.L. 21/2022 €. 0,00, 3.6.12 - Risorse D.L. 4/2022 per acquisto mascherine FFP2 €. 0,00, 3.6.13 - Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022 €. 0,00, 3.6.14 - PNRR Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico Missione 4 componente 1 - D.M. istruzione 11/08/2022 n. 222 art. 2 animatori digitali €. 0,00, 3.6.15 - PNRR-miss.1 comp.1- Abilitazione al cloud per le P.A. locali - scuole aprile 2022 €. 0,00, 3.6.16 - PNRR misura 1,4,1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - scuole aprile 2022 €. 0,00, 3.6.17 - Piano nazionale per la formazione dei docenti €. 999,00

Annotazioni:

[04 - Finanziamenti dalla Regione]**04 / 04 Altri finanziamenti vincolati**

Previsione iniziale € 28.800,00

Variazioni in corso d'anno € 780,36

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/06/2023	17	EF	780,36	Progetto istruzione domiciliare, nota n. 21794 del 07/10/2022 , apertura scheda del progetto

Previsione definitiva € 29.580,36

Somme accertate € 29.580,36

Riscosso € 29.580,36

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

4.4.1 - Altri Finanziamenti vincolati della regione €. 0,00, 4.4.2 - Finanziamenti erogati da Sardegna ricerche €. 0,00, 4.4.3 - Progetto Si torna tutti a iscol@ €. 28.800,00, 4.4.4 - S(cuola) I(nclusiva) €. 0,00, 4.4.5 - Progetti per la lingua e la cultura sarda €. 0,00, 4.4.6 - Finanziamento per istruzione domiciliare ex nota n. 21794 del 07/10/2022 €. 780,36

Annotazioni:

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche]**05 / 03 Comune non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 25.260,60

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/01/2023	1	EF	3.720,00	Fin. Comune di Bonnanaro Legge 25-1993 det. 368/85-2022 destinati alla scuola secondaria per finalità ex l.r. 31/84 € 1,250,00 - per progetto teatro € 600,00 (anno2022) + 620,00 (2023) e alla scuola primaria per finalità ex l.r. 31/84 €1,250,00
03/03/2023	4	EF	1.960,60	Finanziamento per alunni disabili. Interventi per il supporto organizzativo del servizio di istruzione per gli studenti con disabilità a.s. 2022-23 DGR n. 50/40 del 08/10/2020
14/03/2023	5	EF	700,00	Comune di Cheremule - Finanziamento per finalità previste da L.R. 31/1984 e per spese per il funzionamento anno 2022
13/04/2023	9	EF	1.080,00	Finanziamento del comune di Bonnanaro per il progetto scacchi a scuola nota n. 1260 del 05/04/2023
13/04/2023	10	EF	12.800,00	Finanziamento del comune di Thiesi - nota n. 2391 del 21/03/2023 - programma a sostegno del diritto allo studio - anno finanziario 2022 - anno scolastico 2022/2023
21/04/2023	11	EF	2.500,00	Finanziamento da parte del comune di Torralba per il diritto allo studio scuola primaria € 1.250,00 e scuola secondaria €1.250,00 e giroconto a livello di sottoconti all'interno di A017 legge 31/84 di € 600
21/12/2023	24	EF	2.500,00	Comune di Bonnanaro contributo per la scuola primaria € 1.750,00 e per la scuola secondari 750,00

Previsione definitiva € 25.260,60

Somme accertate € 25.260,60

Riscosso € 25.260,60

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

5.3.1 - Comune di Thiesi €. 14.760,60, 5.3.2 - Comune di Bonnanaro €. 7.300,00, 5.3.3 - Comune di Torralba €. 2.500,00, 5.3.4 - Comune di Gave € 0,00, 5.3.5 - Comune di Siligo €. 0,00, 5.3.6 - Comune di Cheremule €. 700,00

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 3.015,62

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/03/2023	7	EF	677,00	Contributi dei genitori degli alunni che sosterranno l'esame trinity (2812,00) e parteciperanno al torneo di pallavolo (297,00) e al torneo di rugby (380,00)
21/04/2023	12	EF	150,00	contributo dei genitori degli alunni per viaggio di istruzione a Nuoro del 19/04/2023 classi della scuola primaria di Thiesi e Torralba ad integrazione dei fondi L.R. 31/84
07/06/2023	14	EF	1.726,02	contributo dei genitori degli alunni per viaggi di istruzione

21/12/2023	22	EF	462,60	finanziamento da parte dei genitori degli alunni di parte dei viaggi di istruzione a Sassari - teatro Astra per la scuola primaria di Thiesi e Nuoro per la premiazione G.Deledda per la scuola media di Thiesi
------------	----	----	--------	---

Previsione definitiva	€	3.015,62
Somme accertate	€	3.015,62
Riscosso	€	3.015,62
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 € 4.120,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/12/2023	21	EF	4.120,00	contributo alunni e personale per assicurazione

Previsione definitiva	€	4.120,00
Somme accertate	€	4.120,00
Riscosso	€	4.120,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 350,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/12/2023	21	EF	350,00	contributo alunni e personale per assicurazione

Previsione definitiva	€	350,00
Somme accertate	€	350,00
Riscosso	€	350,00
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 € 82,40

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2023	18	EF	82,40	Convenzione prot. n. 1678 del 11/05/2023 per programma latte nelle scuole anno 2022/2023 e Convenzione prot. n. 1676 del 11/05/2023 per programma frutta nelle scuole anno 2022/2023

Previsione definitiva € 82,40

Somme accertate € 82,40

Riscosso € 82,40

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.8.1 - Programma FRUTTA NELLE SCUOLE € 82,40

Annotazioni:

06 / 10 Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.812,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/03/2023	7	EF	2.812,00	Contributi dei genitori degli alunni che sosterranno l'esame trinity (2812,00) e parteciperanno al torneo di pallavolo (297,00) e al torneo di rugby (380,00)

Previsione definitiva € 2.812,00

Somme accertate € 2.812,00

Riscosso € 2.812,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.10.1 - Certificazioni linguistiche € 2.812,00

Annotazioni:

06 / 12 Contributi da Istituzioni sociali private vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 12.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/03/2023	3	EF	12.000,00	Finanziamento della Fondazione Sardegna per il progetto I.C. Thiesi per l'ambiente - Nota della fondazione Sardegna n. 282/2023 pratica 2022,2364

Previsione definitiva € 12.000,00

Somme accertate € 12.000,00

Riscosso € 12.000,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.12.1 - Fondazione di Sardegna € 12.000,00
Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 03 Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.898,78

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/09/2023	19	EF	1.898,78	Rimborso della quota dipendente dei contributi previdenziali indebitamente percepiti con gli stipendi liquidati da NOIPA per il periodo 10/2018 - 06/2019 e prelievo da Z01 per implementare quota c.stato da versare a inps-inpdap eventuali sanzioni future

Previsione definitiva € 1.898,78

Somme accertate € 1.898,78

Riscosso € 1.898,78

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

[99 - Partite di giro]

99 / 01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

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 € 500,00

Riscosso € 500,00

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	224.884,26	144.179,41	64,11%
Progetti	75.261,81	55.633,78	73,92%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	300.246,07	199.813,19	
Avanzo di competenza		1.529,28	
Totale a pareggio		201.342,47	

(*) 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 € 1.032,31

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	1.032,31			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.032,31			
Residua disponibilità finanz.	€	1.032,31			

Annotazioni:

A.A01.19 - Risorse ex art. 39 bis DL 115/2022 Contenimento rischio epidemiologico da COVID

Previsione iniziale € 1.747,89

Variazioni in corso d'anno € 108,18

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
09/06/2023	15	EF	(E) 1.1	108,18	Adeguamento della programmazione nel progetto P02-11 scacchi a scuola e nell A01-19 Risorse ex art. 39 bis D.L. 115/2022 agli impegni e giroconto a integrazione delle entrate per consentire rendicontazione e chiusura a pareggio delle scheda
09/06/2023	15	EF	(U) 2.3.10	93,19	
09/06/2023	15	EF	(U) 6.1.4	14,99	

Previsione definitiva € 1.856,07

Somme impegnate € 1.856,07

Pagato € 1.856,07

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

Avanzo di amministrazione € 1.856,07

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A01.20 - PNRR Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale persona

Previsione iniziale € 2.000,00

Variazioni in corso d'anno € -2.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/03/2023	2	EF	(E) 1.2	-2.000,00	Provv del Dir. Scol. n.770 del 03/03/23 come da nota n. 24917 27/2/23 ass. in bilancio dei fondi pnrr misura 2,1 did. dig. integrata e form. - azioni di coinvolgimento dell'animat. digitale - modifica della variazione al P.A. 2022 n.24 15/12/22
03/03/2023	2	EF	(U) 3.5.2	-2.000,00	

Previsione definitiva € 0,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 0,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A01.21 - PNRR - misura 1,4,1 Esperienze del cittadino nei servizi pubblici - scuole april

Previsione iniziale € 7.301,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/03/2023	6	EF	(E) 2.3.2	7.301,00	Adeguamento programmazione iniziale (del finanz. già oggetto di rinuncia) alla progr. definitiva con un nuovo finanziamento per Scuola digitale 2022-23 PNRR misura 1,2 Migrazione al cloud - e transito della voce entrate da 3.6 fin.statale a 2.3 fin.UE
14/03/2023	6	EF	(E) 3.6.16	-7.301,00	
16/06/2023	16	EF	(U) 3.2.5	5.984,43	Adeguamento della programmazione, all'interno dei progetti-attività, agli impegni per consentire la chiusura a pareggio delle singole voci delle scheda
16/06/2023	16	EF	(U) 3.7.6	-5.984,43	

Previsione definitiva € 7.301,00

Somme impegnate € 7.198,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 7.198,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 7.301,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 103,00

Annotazioni:

A.A01.22 - PNRR misura 1.2 Abilitazione al cloud per le P.A. locali scuole - aprile 2022

Previsione iniziale € 11.613,00

Variazioni in corso d'anno € -7.742,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/03/2023	6	EF	(E) 2.3.3	3.871,00	Adeguamento programmazione iniziale (del finanz. già oggetto di rinuncia) alla progr. definitiva con un nuovo finanziamento per Scuola digitale 2022-23 PNRR misura 1,2 Migrazione al cloud - e transito della voce entrate da 3.6 fin.statale a 2.3 fin.UE
14/03/2023	6	EF	(E) 3.6.15	-11.613,00	
14/03/2023	6	EF	(U) 3.7.6	-6.345,90	
14/03/2023	6	EF	(U) 6.1.4	-1.396,10	
31/12/2023	25	EF	(U) 3.7.6	0,01	giroconto sul terzo livello dei conti per adattare la spesa effettivamente sostenuta alla programmazione
31/12/2023	25	EF	(U) 6.1.4	-0,01	

Previsione definitiva € 3.871,00

Somme impegnate € 3.871,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 3.871,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 3.871,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 51.499,79

Variazioni in corso d'anno € 19.460,60

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/01/2023	1	EF	(E) 5.3.2	400,00	Fin. Comune di Bonnanaro Legge 25-1993 det. 368/85-2022 destinati alla scuola secondaria per finalità ex l.r. 31/84 € 1,250,00 - per progetto teatro € 600,00 (anno2022) + 620,00 (2023) e alla scuola primaria per finalità ex l.r. 31/84 €1,250,00
28/01/2023	1	EF	(U) 2.1.1	150,00	
28/01/2023	1	EF	(U) 2.3.10	180,00	
28/01/2023	1	EF	(U) 6.1.4	70,00	
14/03/2023	5	EF	(E) 5.3.6	100,00	Comune di Cheremule - Finanziamento per finalità previste da L.R. 31/1984 e per spese per il funzionamento anno 2022
14/03/2023	5	EF	(U) 2.3.10	100,00	
13/04/2023	10	EF	(E) 5.3.1	3.500,00	Finanziamento del comune di Thiesi - nota n. 2391 del 21/03/2023 - programma a sostegno del diritto allo studio - anno finanziario 2022 - anno scolastico 2022/2023
13/04/2023	10	EF	(U) 3.7.6	2.070,00	
13/04/2023	10	EF	(U) 3.7.7	800,00	
13/04/2023	10	EF	(U) 6.1.4	630,00	
21/04/2023	11	EF	(E) 5.3.3	400,00	Finanziamento da parte del comune di Torralba per il diritto allo studio scuola primaria € 1.250,00 e scuola secondaria €1.250,00 e giroconto a livello di sottoconti all'interno di A017 legge 31/84 di € 600
21/04/2023	11	EF	(U) 3.7.6	300,00	
21/04/2023	11	EF	(U) 6.1.4	100,00	
09/06/2023	15	EF	(E) 1.1	-108,18	Adeguamento della programmazione nel progetto P02-11 scacchi a scuola e nell A01-19 Risorse ex art. 39 bis D.L. 115/2022 agli impegni e giroconto a integrazione delle entrate per consentire rendicontazione e chiusura a pareggio delle scheda
09/06/2023	15	EF	(U) 2.3.10	-93,19	
09/06/2023	15	EF	(U) 6.1.4	-14,99	
06/09/2023	19	EF	(E) 1.1	7.000,00	Rimborso della quota dipendente dei contributi previdenziali indebitamente percepiti con gli stipendi liquidati da NOIPA per il periodo 10/2018 - 06/2019 e prelievo da Z01 per implementare quota c.stato da versare a inps-inpdap eventuali sanzioni future
06/09/2023	19	EF	(E) 12.3	1.898,78	
06/09/2023	19	EF	(U) 5.1.6	8.898,78	
03/11/2023	20	EF	(E) 3.1.2	1.800,00	nota n. 25954 del 29/09/2023 assegnazione integrativa al programma annuale 2023- periodo settembre-dicembre e preventiva per P.A. 2024 gennaio -agosto - dotazione ordinaria per funzionamento amministrativo e didattico e per attività di orientamento
03/11/2023	20	EF	(U) 2.3.10	1.000,00	
03/11/2023	20	EF	(U) 6.1.4	800,00	
11/12/2023	21	EF	(E) 6.5	4.120,00	contributo alunni e personale per assicurazione
11/12/2023	21	EF	(E) 6.6	350,00	
11/12/2023	21	EF	(U) 3.11.3	4.120,00	
11/12/2023	21	EF	(U) 3.11.4	350,00	

Previsione definitiva € 70.960,39

Somme impegnate € 20.040,54

Pagato € 19.430,54

Rimasto da pagare € 610,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 71.460,39

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 50.919,85

Annotazioni:

A.A03.3 - Didattica Generale

Previsione iniziale € 18.233,16

Variazioni in corso d'anno € 3.162,59

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/03/2023	4	EF	(E) 5.3.1	1.960,60	Finanziamento per alunni disabili. Interventi per il supporto organizzativo del servizio di istruzione per gli studenti con disabilità a.s. 2022-23 DGR n. 50/40 del 08/10/2020
03/03/2023	4	EF	(U) 2.3.8	1.591,00	
03/03/2023	4	EF	(U) 6.1.4	369,60	
13/04/2023	10	EF	(E) 5.3.1	1.000,00	Finanziamento del comune di Thiesi - nota n. 2391 del 21/03/2023 - programma a sostegno del diritto allo studio - anno finanziario 2022 - anno scolastico 2022/2023
13/04/2023	10	EF	(U) 4.3.17	820,00	
13/04/2023	10	EF	(U) 6.1.4	180,00	
09/06/2023	15	EF	(E) 1.1	-0,02	Adeguamento della programmazione nel progetto P02-11 scacchi a scuola e nell A01-19 Risorse ex art. 39 bis D.L. 115/2022 agli impegni e giroconto a integrazione delle entrate per consentire rendicontazione e chiusura a pareggio delle scheda
09/06/2023	15	EF	(U) 2.3.7	-0,02	
16/06/2023	16	EF	(U) 2.1.3	-100,00	Adeguamento della programmazione, all'interno dei progetti-attività, agli impegni per consentire la chiusura a pareggio delle singole voci delle scheda
16/06/2023	16	EF	(U) 2.2.2	100,00	
20/06/2023	17	EF	(E) 1.1	-195,09	Progetto istruzione domiciliare, nota n. 21794 del 07/10/2022 , apertura scheda del progetto
20/06/2023	17	EF	(U) 2.3.8	-195,09	
03/11/2023	20	EF	(E) 3.1.2	397,10	nota n. 25954 del 29/09/2023 assegnazione integrativa al programma annuale 2023- periodo settembre-dicembre e preventiva per P.A. 2024 gennaio -agosto - dotazione ordinaria per funzionamento amministrativo e didattico e per attività di orientamento
03/11/2023	20	EF	(U) 2.2.2	332,34	
03/11/2023	20	EF	(U) 6.1.4	64,76	
31/12/2023	25	EF	(U) 2.2.2	100,00	giroconto sul terzo livello dei conti per adattare la spesa effettivamente sostenuta alla programmazione
31/12/2023	25	EF	(U) 2.3.8	-100,00	

Previsione definitiva € 21.395,75

Somme impegnate € 4.441,89

Pagato	€	4.441,89	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	21.395,75	
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	16.953,86	

Annotazioni:

A.A03.7 - INFANZIA THIESI L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica

Previsione iniziale € 1.522,13

Variazioni in corso d'anno € 1.700,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/04/2023	10	EF	(E) 5.3.1	1.700,00	Finanziamento del comune di Thiesi - nota n. 2391 del 21/03/2023 - programma a sostegno del diritto allo studio - anno finanziario 2022 - anno scolastico 2022/2023
13/04/2023	10	EF	(U) 2.3.8	990,00	
13/04/2023	10	EF	(U) 3.7.7	400,00	
13/04/2023	10	EF	(U) 6.1.4	310,00	

Previsione definitiva € 3.222,13

Somme impegnate € 1.290,27

Pagato € 1.290,27

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

Avanzo di amministrazione € 3.222,13

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 1.931,86

Annotazioni:

A.A03.14 - PRIMARIA THIESI L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica

Previsione iniziale € 2.919,22

Variazioni in corso d'anno € 2.350,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/03/2023	5	EF	(E) 5.3.6	350,00	Comune di Cheremule - Finanziamento per finalità previste da L.R. 31/1984 e per spese per il funzionamento anno 2022
14/03/2023	5	EF	(U) 2.3.8	300,00	
14/03/2023	5	EF	(U) 6.1.4	50,00	
13/04/2023	10	EF	(E) 5.3.1	2.000,00	Finanziamento del comune di Thiesi - nota n. 2391 del 21/03/2023 - programma a sostegno del diritto allo studio - anno finanziario 2022 - anno scolastico 2022/2023
13/04/2023	10	EF	(U) 2.3.8	1.640,00	
13/04/2023	10	EF	(U) 6.1.4	360,00	
16/06/2023	16	EF	(U) 2.3.8	-1.800,00	Adeguamento della programmazione, all'interno dei progetti-attività, agli impegni per consentire la chiusura a pareggio delle singole voci delle scheda
16/06/2023	16	EF	(U) 3.12.1	1.800,00	
31/12/2023	25	EF	(U) 2.1.2	140,00	giroconto sul terzo livello dei conti per adattare la spesa effettivamente sostenuta alla programmazione
31/12/2023	25	EF	(U) 2.3.8	-590,00	
31/12/2023	25	EF	(U) 3.12.1	450,00	

Previsione definitiva € 5.269,22

Somme impegnate € 2.799,90

Pagato € 2.799,90

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

Avanzo di amministrazione € 5.269,22

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 2.469,32

Annotazioni:

A.A03.15 - MEDIA THIESI L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica

Previsione iniziale € 22,14

Variazioni in corso d'anno € 2.850,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/03/2023	5	EF	(E) 5.3.6	250,00	Comune di Cheremule - Finanziamento per finalità previste da L.R. 31/1984 e per spese per il funzionamento anno 2022
14/03/2023	5	EF	(U) 2.3.8	200,00	
14/03/2023	5	EF	(U) 6.1.4	50,00	
13/04/2023	10	EF	(E) 5.3.1	2.600,00	Finanziamento del comune di Thiesi - nota n. 2391 del 21/03/2023 - programma a sostegno del diritto allo studio - anno finanziario 2022 - anno scolastico 2022/2023
13/04/2023	10	EF	(U) 2.3.8	1.430,00	
13/04/2023	10	EF	(U) 3.7.7	700,00	
13/04/2023	10	EF	(U) 6.1.4	470,00	
16/06/2023	16	EF	(U) 2.3.8	-700,00	Adeguamento della programmazione, all'interno dei progetti-attività, agli impegni per consentire la chiusura a pareggio delle singole voci delle scheda
16/06/2023	16	EF	(U) 3.12.1	700,00	
31/12/2023	25	EF	(U) 2.3.7	15,00	giroconto sul terzo livello dei conti per adattare la

31/12/2023	25	EF	(U) 2.3.8	-155,00	spesa effettivamente sostenuta alla programmazione
31/12/2023	25	EF	(U) 3.12.1	140,00	

Previsione definitiva	€	2.872,14	
Somme impegnate	€	1.257,29	
Pagato	€	1.058,29	
Rimasto da pagare	€	199,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.872,14	
Residua disponibilità finanz.	€	1.614,85	

Annotazioni:

A.A03.16 - PRIMARIATORRALBA L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica

Previsione iniziale	€	308,61
Variazioni in corso d'anno	€	2.100,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/01/2023	1	EF	(E) 5.3.2	1.050,00	Fin. Comune di Bonnanaro Legge 25-1993 det. 368/85-2022 destinati alla scuola secondaria per finalità ex l.r. 31/84 € 1,250,00 - per progetto teatro € 600,00 (anno2022) + 620,00 (2023) e alla scuola primaria per finalità ex l.r. 31/84 €1,250,00
28/01/2023	1	EF	(U) 2.3.8	660,00	
28/01/2023	1	EF	(U) 3.7.7	200,00	
28/01/2023	1	EF	(U) 6.1.4	190,00	
21/04/2023	11	EF	(E) 5.3.3	1.050,00	Finanziamento da parte del comune di Torralba per il diritto allo studio scuola primaria € 1.250,00 e scuola secondaria €1.250,00 e giroconto a livello di sottoconti all'interno di A017 legge 31/84 di € 600
21/04/2023	11	EF	(U) 2.3.8	-600,00	
21/04/2023	11	EF	(U) 3.7.7	100,00	
21/04/2023	11	EF	(U) 3.12.1	1.350,00	
21/04/2023	11	EF	(U) 6.1.4	200,00	

Previsione definitiva	€	2.408,61	
Somme impegnate	€	1.485,31	
Pagato	€	1.485,31	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.408,61	
Residua disponibilità finanz.	€	923,30	

Annotazioni:

A.A03.17 - MEDIA BONNANARO L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica

Previsione iniziale € 1.416,27

Variazioni in corso d'anno € 2.100,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/01/2023	1	EF	(E) 5.3.2	1.050,00	Fin. Comune di Bonnanaro Legge 25-1993 det. 368/85-2022 destinati alla scuola secondaria per finalità ex l.r. 31/84 € 1,250,00 - per progetto teatro € 600,00 (anno2022) + 620,00 (2023) e alla scuola primaria per finalità ex l.r. 31/84 €1,250,00
28/01/2023	1	EF	(U) 2.3.8	660,00	
28/01/2023	1	EF	(U) 3.7.7	200,00	
28/01/2023	1	EF	(U) 6.1.4	190,00	
21/04/2023	11	EF	(E) 5.3.3	1.050,00	Finanziamento da parte del comune di Torralba per il diritto allo studio scuola primaria € 1.250,00 e scuola secondaria €1.250,00 e giroconto a livello di sottoconti all'interno di A017 legge 31/84 di € 600
21/04/2023	11	EF	(U) 3.12.1	900,00	
21/04/2023	11	EF	(U) 6.1.4	150,00	

Previsione definitiva € 3.516,27

Somme impegnate € 742,77

Pagato € 742,77

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

Avanzo di amministrazione € 3.516,27

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 2.773,50

Annotazioni:

A.A03.23 - PNRR Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/03/2023	2	EF	(E) 1.2	2.000,00	Provv del Dir. Scol. n.770 del 03/03/23 come da nota n. 24917 27/2/23 ass. in bilancio dei fondi pnrr misura 2,1 did. dig. integrata e form. - azioni di coinvolgimento dell'animat. digitale - modifica della variazione al P.A. 2022 n.24 15/12/22
03/03/2023	2	EF	(U) 3.5.2	2.000,00	

Previsione definitiva € 2.000,00

Somme impegnate € 1.000,00

Pagato € 1.000,00

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

Avanzo di amministrazione € 2.000,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 1.000,00

Annotazioni:

A.A03.24 - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom- D.M. n. 218/2022 -

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 93.288,48

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
27/03/2023	8	EF	(E) 2.3.4	93.288,48	PNRR-Missione4 Investimento 3.2 Piano Scuola 4.0 Next Generation Class - Finanziato dall'unione europea -Next generation EU - Decreto assunzione in bilancio prot. 1072 del 27/03/2023 - Accordo di concessione del finanziamento prot. 44099 del 17/03/2023
27/03/2023	8	EF	(U) 1.1.1	2.585,83	
27/03/2023	8	EF	(U) 1.1.2	363,72	
27/03/2023	8	EF	(U) 1.1.3	1.025,45	
27/03/2023	8	EF	(U) 1.1.5	337,88	
27/03/2023	8	EF	(U) 1.1.6	961,95	
27/03/2023	8	EF	(U) 1.2.1	1.568,14	
27/03/2023	8	EF	(U) 1.2.2	227,05	
27/03/2023	8	EF	(U) 1.2.3	686,31	
27/03/2023	8	EF	(U) 1.2.5	210,93	
27/03/2023	8	EF	(U) 1.2.6	600,53	
27/03/2023	8	EF	(U) 4.1.1	1.000,00	
27/03/2023	8	EF	(U) 4.3.9	15.293,18	
27/03/2023	8	EF	(U) 4.3.17	52.772,10	
27/03/2023	8	EF	(U) 4.3.22	377,91	
27/03/2023	8	EF	(U) 6.1.4	15.277,50	
31/12/2023	25	EF	(U) 4.1.1	-182,50	giroconto sul terzo livello dei conti per adattare la spesa effettivamente sostenuta alla programmazione
31/12/2023	25	EF	(U) 4.3.17	182,50	

Previsione definitiva € 93.288,48

Somme impegnate € 93.288,27

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 93.288,27 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 93.288,48

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 0,21

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 1.675,25

Variazioni in corso d'anno € 3.015,62

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/03/2023	7	EF	(E) 6.4	677,00	Contributi dei genitori degli alunni che sosterranno l'esame trinity (2812,00) e parteciperanno al torneo di pallavolo (297,00) e al torneo di rugby (380,00)
14/03/2023	7	EF	(U) 3.12.1	615,45	
14/03/2023	7	EF	(U) 6.1.4	61,55	
21/04/2023	12	EF	(E) 6.4	150,00	contributo dei genitori degli alunni per viaggio di istruzione a Nuoro del 19/04/2023 classi della scuola primaria di Thiesi e Torralba ad integrazione dei fondi L.R. 31/84
21/04/2023	12	EF	(U) 3.12.1	135,00	
21/04/2023	12	EF	(U) 6.1.4	15,00	
07/06/2023	14	EF	(E) 6.4	1.726,02	contributo dei genitori degli alunni per viaggi di istruzione
07/06/2023	14	EF	(U) 3.12.1	1.793,43	
07/06/2023	14	EF	(U) 6.1.4	-67,41	
21/12/2023	22	EF	(E) 6.4	462,60	finanziamento da parte dei genitori degli alunni di parte dei viaggi di istruzione a Sassari - teatro Astra per la scuola primaria di Thiesi e Nuoro per la premiazione G.Deledda per la scuola media di Thiesi
21/12/2023	22	EF	(U) 3.12.1	420,54	
21/12/2023	22	EF	(U) 6.1.4	42,06	

Previsione definitiva € 4.690,87

Somme impegnate € 3.978,60

Pagato € 3.682,60

Rimasto da pagare € 296,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 4.690,87

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 712,27

Annotazioni:

A.A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 1.038,22

Variazioni in corso d'anno € 161,80

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/11/2023	20	EF	(E) 3.1.2	161,80	nota n. 25954 del 29/09/2023 assegnazione integrativa al programma annuale 2023- periodo settembre-dicembre e preventiva per P.A. 2024 gennaio -agosto - dotazione ordinaria per funzionamento amministrativo e didattico e per attività di orientamento
03/11/2023	20	EF	(U) 3.7.2	140,00	
03/11/2023	20	EF	(U) 6.1.4	21,80	

Previsione definitiva € 1.200,02

Somme impegnate € 929,50

Pagato € 929,50

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

Avanzo di amministrazione € 1.200,02
+
accertamenti assegnati
Residua disponibilità € 270,52
finanz.

Annotazioni:

P.P01.7 - Comune di Thiesi - Progetti PTOF -Att. recupero - consolidamento - potenziamento

Previsione iniziale € 5.056,33

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/04/2023	10	EF	(E) 5.3.1	2.000,00	Finanziamento del comune di Thiesi - nota n. 2391 del 21/03/2023 - programma a sostegno del diritto allo studio - anno finanziario 2022 - anno scolastico 2022/2023
13/04/2023	10	EF	(U) 3.2.9	2.000,00	
16/06/2023	16	EF	(U) 1.1.1	70,00	Adeguamento della programmazione, all'interno dei progetti-attività, agli impegni per consentire la chiusura a pareggio delle singole voci delle scheda
16/06/2023	16	EF	(U) 1.1.2	10,00	
16/06/2023	16	EF	(U) 1.1.3	25,00	
16/06/2023	16	EF	(U) 1.1.5	10,00	
16/06/2023	16	EF	(U) 1.1.6	25,00	
16/06/2023	16	EF	(U) 1.2.1	-70,00	
16/06/2023	16	EF	(U) 1.2.2	-10,00	
16/06/2023	16	EF	(U) 1.2.3	-25,00	
16/06/2023	16	EF	(U) 1.2.5	-10,00	
16/06/2023	16	EF	(U) 1.2.6	-25,00	
16/06/2023	16	EF	(U) 2.3.8	100,00	
16/06/2023	16	EF	(U) 3.2.9	-400,00	
16/06/2023	16	EF	(U) 3.12.1	300,00	

Previsione definitiva € 7.056,33

Somme impegnate € 4.777,67

Pagato € 4.777,67

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

Avanzo di amministrazione € 7.056,33

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 2.278,66

Annotazioni:

P.P02.6 - Progetto sicurezza nelle scuole

Previsione iniziale € 9.647,05

Variazioni in corso d'anno € 1.700,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/11/2023	20	EF	(E) 3.1.2	1.700,00	nota n. 25954 del 29/09/2023 assegnazione integrativa al programma annuale 2023- periodo settembre-dicembre e preventiva per P.A. 2024 gennaio -agosto - dotazione ordinaria per funzionamento amministrativo e didattico e per attività di orientamento
03/11/2023	20	EF	(U) 3.2.3	900,00	
03/11/2023	20	EF	(U) 3.2.13	200,00	
03/11/2023	20	EF	(U) 3.5.1	500,00	
03/11/2023	20	EF	(U) 3.5.5	100,00	
31/12/2023	25	EF	(U) 2.3.8	-10,00	giroconto sul terzo livello dei conti per adattare la spesa effettivamente sostenuta alla programmazione
31/12/2023	25	EF	(U) 2.3.10	10,00	

Previsione definitiva € 11.347,05

Somme impegnate € 3.274,94

Pagato € 1.529,10

Rimasto da pagare € 1.745,84 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 11.347,05

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 8.072,11

Annotazioni:

P.P02.11 - Scacchi a scuola

Previsione iniziale € 1.080,00

Variazioni in corso d'anno € 1.080,02

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/04/2023	9	EF	(E) 5.3.2	1.080,00	Finanziamento del comune di Bonnanaro per il progetto scacchi a scuola nota n. 1260 del 05/04/2023
13/04/2023	9	EF	(U) 3.2.9	1.080,00	
09/06/2023	15	EF	(E) 1.1	0,02	Adeguamento della programmazione nel progetto P02-11 scacchi a scuola e nell A01-19 Risorse ex art. 39 bis D.L. 115/2022 agli impegni e giroconto a integrazione delle entrate per consentire rendicontazione e chiusura a pareggio delle scheda
09/06/2023	15	EF	(U) 3.2.9	0,02	

Previsione definitiva € 2.160,02

Somme impegnate € 2.160,02

Pagato € 2.160,02

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

Avanzo di amministrazione € 2.160,02

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P02.14 - Frutta nelle scuole

Previsione iniziale € 47,80

Variazioni in corso d'anno € 82,40

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/06/2023	18	EF	(E) 6.8.1	82,40	Convenzione prot. n. 1678 del 11/05/2023 per programma latte nelle scuole anno 2022/2023 e Convenzione prot. n. 1676 del 11/05/2023 per programma frutta nelle scuole anno 2022/2023
22/06/2023	18	EF	(U) 2.3.8	67,50	
22/06/2023	18	EF	(U) 6.1.4	14,90	

Previsione definitiva € 130,20

Somme impegnate € 24,88

Pagato € 24,88

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

Avanzo di amministrazione € 130,20

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 105,32

Annotazioni:

P.P02.18 - Progetti finanziati dalla fondazione banco di sardegna

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 12.035,24

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
03/03/2023	3	EF	(E) 6.12.1	12.000,00	Finanziamento della Fondazione Sardegna per il progetto I.C. Thiesi per l'ambiente - Nota della fondazione Sardegna n. 282/2023 pratica 2022,2364
03/03/2023	3	EF	(U) 1.1.1	715,36	
03/03/2023	3	EF	(U) 1.1.2	99,76	
03/03/2023	3	EF	(U) 1.1.3	275,12	
03/03/2023	3	EF	(U) 1.1.5	92,67	
03/03/2023	3	EF	(U) 1.1.6	263,84	
03/03/2023	3	EF	(U) 1.2.1	539,88	
03/03/2023	3	EF	(U) 1.2.2	78,14	
03/03/2023	3	EF	(U) 1.2.3	235,98	
03/03/2023	3	EF	(U) 1.2.5	72,58	
03/03/2023	3	EF	(U) 1.2.6	206,67	
03/03/2023	3	EF	(U) 2.3.8	713,12	
03/03/2023	3	EF	(U) 3.2.9	4.950,00	
03/03/2023	3	EF	(U) 4.3.17	2.950,82	
03/03/2023	3	EF	(U) 6.1.4	806,06	
16/06/2023	16	EF	(U) 2.3.8	10,00	Adeguamento della programmazione, all'interno dei progetti-attività, agli impegni per consentire la chiusura a pareggio delle singole voci delle scheda
16/06/2023	16	EF	(U) 4.3.17	-10,00	
03/11/2023	20	EF	(E) 3.1.2	35,24	nota n. 25954 del 29/09/2023 assegnazione integrativa al programma annuale 2023- periodo settembre-dicembre e preventiva per P.A. 2024 gennaio -agosto - dotazione ordinaria per funzionamento amministrativo e didattico e per attività di orientamento
03/11/2023	20	EF	(U) 4.3.17	28,90	
03/11/2023	20	EF	(U) 6.1.4	6,34	

Previsione definitiva € 12.035,24

Somme impegnate € 12.035,12

Pagato € 12.035,12

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

Avanzo di amministrazione € 12.035,24

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,12

Annotazioni:

P.P02.24 - Progetto Laboratorio Teatrale

Previsione iniziale € 1.022,00

Variazioni in corso d'anno € 1.220,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/01/2023	1	EF	(E) 5.3.2	1.220,00	Fin. Comune di Bonnanaro Legge 25-1993 det. 368/85-2022 destinati alla scuola secondaria per finalità ex l.r. 31/84 € 1,250,00 - per progetto teatro € 600,00 (anno2022) + 620,00 (2023) e alla scuola primaria per finalità ex l.r. 31/84 €1,250,00
28/01/2023	1	EF	(U) 3.2.9	1.220,00	

Previsione definitiva € 2.242,00

Somme impegnate € 1.800,00

Pagato € 1.800,00

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

Avanzo di amministrazione € 2.242,00
+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 442,00

Annotazioni:

P.P02.25 - Si torna tutti a iscola a.s. 2022-23 - linea ascolto e supporto

Previsione iniziale € 28.800,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 28.800,00

Somme impegnate € 25.537,80

Pagato € 25.537,80

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

Avanzo di amministrazione € 28.800,00
+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 3.262,20

Annotazioni:

P.P02.26 - ISTRUZIONE DOMICILIARE

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 975,45

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
20/06/2023	17	EF	(E) 1.1	195,09	Progetto istruzione domiciliare, nota n. 21794 del 07/10/2022 , apertura scheda del progetto
20/06/2023	17	EF	(E) 4.4.6	780,36	
20/06/2023	17	EF	(U) 1.1.1	500,78	
20/06/2023	17	EF	(U) 1.1.2	67,36	
20/06/2023	17	EF	(U) 1.1.3	166,95	
20/06/2023	17	EF	(U) 1.1.5	62,49	
20/06/2023	17	EF	(U) 1.1.6	177,87	

Previsione definitiva € 975,45

Somme impegnate € 975,35

Pagato € 975,35

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

Avanzo di amministrazione € 975,45

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 0,10

Annotazioni:

P.P03.15 - Progetto per certificazioni linguistiche e informatiche

Previsione iniziale € 2.616,00

Variazioni in corso d'anno € 2.812,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/03/2023	7	EF	(E) 6.10.1	2.812,00	Contributi dei genitori degli alunni che sosterranno l'esame trinity (2812,00) e parteciperanno al torneo di pallavolo (297,00) e al torneo di rugby (380,00)
14/03/2023	7	EF	(U) 3.2.9	2.812,00	

Previsione definitiva € 5.428,00

Somme impegnate € 3.648,00

Pagato € 3.648,00

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

Avanzo di amministrazione € 5.428,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 1.780,00

Annotazioni:

P.P04.4 - Progetti per Formazione / aggiornamento del personale

Previsione iniziale € 4.088,52

Variazioni in corso d'anno € 999,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
02/05/2023	13	EF	(E) 3.6.17	999,00	nota n. 28122 del 20/04/2023 - Assegnazione risorse alle singole scuole tramite le scuole polo - Piano nazionale per la formazione dei docenti - a.s. 2022-23
02/05/2023	13	EF	(U) 3.5.2	820,00	
02/05/2023	13	EF	(U) 6.1.4	179,00	

Previsione definitiva € 5.087,52

Somme impegnate € 1.400,00

Pagato € 1.000,00

Rimasto da pagare € 400,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 5.087,52

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 3.687,52

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio **146.909,40**

RISCOSSIONI **145.446,23**

a) in conto competenza	143.526,23
b) in conto residui	1.920,00

PAGAMENTI **128.232,42**

a) in conto competenza	92.205,08
b) in conto residui	36.027,34

FONDO DI CASSA a fine esercizio **164.123,21**

RESIDUI ATTIVI	66.816,24	RESIDUI PASSIVI	114.349,13
- dell'esercizio	57.816,24	- dell'esercizio	107.608,11
- degli esercizi precedenti	9.000,00	- degli esercizi precedenti	6.741,02

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE **116.590,32**

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	10.920,00	0,00	10.920,00	1.920,00	9.000,00	57.816,24	66.816,24
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	42.768,36	0,00	42.768,36	36.027,34	6.741,02	107.608,11	114.349,13

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	59.654,92	-19.198,54	40.456,38
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	59.654,92	-19.198,54	40.456,38
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Credit (Residui attivi)	10.920,00	55.896,24	66.816,24
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	146.909,40	17.213,81	164.123,21
TOTALE DISPONIBILITA'	157.829,40	73.110,05	230.939,45
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	42.768,36	71.580,77	114.349,13
TOTALE DEBITI	42.768,36	71.580,77	114.349,13
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	174.715,96	-17.669,26	157.046,70
TOTALE PASSIVITA'	217.484,32	53.911,51	271.395,83

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	20.322,51	10,17%
02	Acquisto di beni di consumo	11.141,54	5,58%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	66.427,75	33,24%
04	Acquisto di beni d'investimento	72.412,73	36,24%
05	Altre spese	7.483,23	3,75%
06	Imposte e tasse	22.025,43	11,02%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale somme impegnate		199.813,19	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												
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	0,00	1.525,89	9.072,96	0,00	0,00	2.326,22	0,00	0,00	0,00	14.060,38	12.925,07	91,93%
A02	0,00	3.430,14	7.989,76	0,00	7.483,23	1.137,41	0,00	0,00	0,00	70.960,39	20.040,54	28,24%
A03	8.567,79	5.077,96	6.366,54	69.443,01	0,00	16.850,40	0,00	0,00	0,00	133.972,60	106.305,70	79,35%
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	3.616,90	0,00	0,00	361,70	0,00	0,00	0,00	4.690,87	3.978,60	84,82%
A06	0,00	0,00	845,00	0,00	0,00	84,50	0,00	0,00	0,00	1.200,02	929,50	77,46%
P01	2.461,57	52,53	1.872,73	0,00	0,00	390,84	0,00	0,00	0,00	7.056,33	4.777,67	67,71%
P02	9.293,15	1.055,02	31.615,86	2.969,72	0,00	874,36	0,00	0,00	0,00	57.689,96	45.808,11	79,40%

P03	0,00	0,00	3.648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.428,00	3.648,00	67,21%
P04	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.087,52	1.400,00	27,52%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	20.322,51	11.141,54	66.427,75	72.412,73	7.483,23	22.025,43	0,00	0,00	0,00	300.146,07	199.813,19	66,57%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	10,17%	5,58%	33,24%	36,24%	3,75%	11,02%	0,00%	0,00%	0,00%			

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 € **500,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **1 del 11/01/2023** è stato regolarmente restituito con apposita reverseale **30 del 19/12/2023**.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{211.558,43}{201.342,47} = \mathbf{1,05}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{-10.215,96}{201.342,47} = \mathbf{-0,05}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{201.342,47}{201.342,47} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{57.816,24}{201.342,47} = \mathbf{0,29}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{1.920,00}{10.920,00} = \mathbf{0,18}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{66.816,24}{212.262,47} = 0,31$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{144.179,41}{199.813,19} = 0,72$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \frac{55.633,78}{199.813,19} = 0,28$$

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

$$\frac{\text{Impegni Gestioni Economiche}}{\text{Totale impegni}} = \frac{0,00}{199.813,19} = 0,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale impegni}} = \frac{107.608,11}{199.813,19} = 0,54$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{36.027,34}{42.768,36} = 0,84$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{114.349,13}{242.581,55} = 0,47$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Totale alunni}} = \frac{199.813,19}{1} =$$

CONCLUSIONI

DESCRIZIONE ANALITICA DEI MODELLI

Il conto finanziario e il conto del patrimonio, unitamente agli allegati saranno descritti in modo analitico.

Il conto finanziario denominato modello H mostra i seguenti dati:

1. La programmazione definitiva al 31/12/2023 pari a € 316.403,51;

2. Il totale delle somme accertate al 31/12/2023 pari a **€ 201.342,47 in c. competenze** e dell'avanzo di amm.ne iniziale pari a **€ 115.061,04** coincide con la programmazione definitiva totale a pareggio di **€ 316.403,51**;
3. Il totale, delle somme accertate, **€ 201.342,47** comprende, le somme riscosse pari a **€ 143.526,23** e le somme rimaste da riscuotere, ovvero i residui attivi dell'esercizio, pari ad **€ 57.816,24**;
4. Nella voce spese, la colonna programmazione definitiva **€ 300.246,07** trova corrispondenza con le entrate, nel rispetto del principio del pareggio, aggiungendo la disponibilità finanziaria da programmare a fine anno **€ 16.157,44**;
5. Il totale delle somme impegnate al 31/12/2023, pari ad **€ 199.813,19**, comprende le somme pagate pari ad **€ 92.205,08** e quelle rimaste da pagare, ovvero i residui passivi dell'esercizio, pari ad **€ 107.608,11**;
7. Nella colonna finale è evidenziata una somma pari ad **€ 100.432,88** alla quale va aggiunta la somma di **€ 16.157,44** (ammontare della disponibilità da programmare confluita nell'aggregato Z) per un totale di **€ 116.590,32**; tale totale rappresenta le economie che, sommate al risultato della somma algebrica risultante dalla radiazione dei residui **€ 0,00**, confluisce nell'avanzo di amministrazione di fine anno di cui al modello **J € 116.590,32**

Per ulteriore verifica al modello **H** sono stati allegati anche i modelli **H bis** (stato di attuazione del programma, la cui redazione è obbligatoria in sede di verifica del programma annuale, così come previsto dall'art. 10 del decreto 129/18) ed il modello **F** che riporta il riepilogo delle variazioni apportate durante l'esercizio 2023.

L'elenco dei residui attivi e passivi è stato identificato dal MPI con la denominazione di modello **L**. In esso nella prima parte sono riportati i residui attivi il cui totale corrisponde ad **€ 66.816,24** e corrispondono alla somma indicata nella col. D entrate del modello H, **€ 57.816,24** più i residui attivi provenienti dagli anni precedenti **€ 9.000,00**.

Il totale, invece, dei residui passivi ammonta ad **€ 114.349,13** e corrispondono alla somma indicata nella col. d spese del modello H **€ 107.608,11** più i residui passivi degli anni precedenti **€ 6.741,02**.

A questo punto si passa all'analisi dell'avanzo di amministrazione, denominato dal MIUR come modello **J**, trattandosi di quello definitivo al 31/12/2023.

Dal modello **J** si evidenziano tre momenti fondamentali:

1. Il fondo cassa al 01/01/2023 ammonta a **€ 146.909,40**;
2. L'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2023 ammonta ad **€ 116.590,32** ed è determinato dall'ammontare della differenza fra i residui attivi e passivi pari ad **€ - 47.532,89** sommata al fondo di cassa al 31/12/2023 che ammonta ad **€ 164.123,21**;

Si rileva che l'avanzo complessivo è costituito dalle voci indicate nel seguente riepilogo che evidenzia anche la suddivisione fra le somme confluite con e senza vincolo di destinazione.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO E DIMOSTRATIVO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DETERMINATOSI ALLA DATA DEL 31/12/2023

Dalle risultanze della situazione finanziaria definitiva del modello **J**, l'avanzo corrispondente ad **€ 116.590,32** è così ripartito:

AGGR./VOCE	DESCRIZIONE PROVENIENZA	ECONOMIE
A01	Funzionamento generale	1.032,31
A.A01.21	PNRR - misura 1,4,1 Esperienze del cittadino nei servizi pubblici - scuole april	103,00
A02	Funzionamento amministrativo	50.919,85
A03	Didattica generale	16.953,86
A03.7	INFANZIA THIESI L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica	1.931,86

A.A03.14	PRIMARIA THIESI L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica	2.469,32
A.A03.15	MEDIA THIESI L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica	1.614,85
A.A03.16	PRIMARIATORRALBA L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica	923,30
A.A03.17	MEDIA BONNANARO L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica	2.773,50
A.A03.23	PNRR Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico	1.000,00
A.A03.24	Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom- D.M. n. 218/2022 -	0,21
A.A05.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	712,27
A.A06.6	Attività di orientamento	270,52
P.P01.7	Comune di Thiesi - Progetti PTOF -Att. recupero - consolidamento - potenziamento	2.278,66
P.P02.6	Progetto sicurezza nelle scuole	8.072,11
P.P02.11	Scacchi a scuola	0,00
P.P02.14	Frutta nelle scuole	105,32
P.P02.18	Progetti finanziati dalla fondazione banco di sardegna	0,12
P.P02.24	Progetto Laboratorio Teatrale	442,00
P.P02.25	Si torna tutti a iscola a.s. 2022-23 - linea ascolto e supporto	3.262,20
P.P02.26	ISTRUZIONE DOMICILIARE	0,10
P.P03.15	Progetto per certificazioni linguistiche e informatiche	1.780,00
P.P04.4	Progetti per Formazione / aggiornamento del personale	3.687,52
R.R98	Fondo di riserva	0,00
Z.Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	16.257,44
<i>Avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2023 come da mod. J</i>		116.590,32
<i>Radiazione residui attivi</i>		0,00
<i>Radiazione residui passivi</i>		0,00
<i>Avanzo di amministrazione complessivo dopo la radiazione dei residui al 31/12/2023</i>		116.590,32

AVANZO VINCOLATO	AVANZO NON VINCOLATO
€ 17.732,67	€ 98.857,65

DIMOSTRAZIONE CALCOLO DI CONTROLLO	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022	€ 115.061,04
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA AL 31/12/2023	€ 1.529,28
RADIAZIONE RESIDUI AL 31/12/2023	€ 0,00
TOTALE AVANZO DI AMM.NE AL 31/12/2023	€ 116.590,32

L'analisi continua con il riepilogo delle spese per il personale, denominato dal MIUR modello **M**. Dal presente modello si evidenziano tutte le spese inerenti al personale sia per gli eventuali emolumenti fissi continuativi che per quelli accessori effettivamente impegnati nell'anno 2023 con l'indicazione dell'anno, del mese e della tipologia del compenso, nonché dell'evidenziazione del compenso lordo e dei relativi contributi sia a carico del dipendente che dello Stato. Al presente modello è allegato anche il registro dei contratti stipulati nell'anno 2023.

Relativamente all'analisi dei rendiconti delle singole attività e progetti, denominato "Modello **I**" si evidenzia che negli stessi si evincono sia nelle entrate che nelle uscite:

1. la programmazione iniziale che nasceva in sede di predisposizione del programma annuale attraverso l'allegato B;
2. le eventuali variazioni apportate che figurano attraverso il modello **G**, modificativo del modello B;
3. la programmazione definitiva distinta in somme accertate e rimosse ed impegnate e pagate, nonché il movimento dei residui aggregati a quella attività o progetto degli anni precedenti.

La somma dei modelli **I** trova riscontro nel riepilogo per tipologia di spesa, denominato "modello **N**".

Analizzando il modello **N**, per dimostrare la quadratura delle tipologie è necessario riportare alcune note:

- il totale della colonna "programmazione definitiva" coincide con la stessa colonna del modello **H** sia in entrata che in uscita.
- il totale della colonna somme accertate del modello **N** è pari ad **€ 201.342,47** e anch'essa coincide con quella del modello **H**. Lo stesso dicasi per il totale della colonna somme rimosse del modello **N** pari ad **€ 143.526,23** che coincide con l'analoga colonna del modello **H**. Analogamente la colonna somme rimaste da riscuotere del modello **H** - pari ad **€ 57.816,24** - coincide con la stessa colonna del modello **N**/competenza.
- relativamente alla sezione riepilogo delle spese è evidente che la colonna delle somme rimaste da pagare al 31/12/2023 del modello **N** - pari ad **€ 107.608,11** - coincide con la stessa colonna del modello **H**/competenza e che i totali delle colonne "somme impegnate" e "somme pagate" rispettivamente di **€ 199.813,19** ed **€ 92.205,08** coincidono con gli analoghi totali delle stesse colonne del modello **H**.

Terminata l'analisi degli allegati al conto finanziario, si passa ad analizzare l'unico allegato che rappresenta il conto del patrimonio.

A questo allegato il MPI ha dato la denominazione di "MODELLO **K**".

La nota del MIUR n. 8910 del 01/12/2011 concernente il rinnovo degli inventari dei beni appartenenti alle istituzioni scolastiche statali prevede la necessità, fra l'altro, di operare la rivalutazione annuale dei beni presenti tramite il criterio dell'ammortamento, con conseguente riduzione del valore dei beni presenti in inventario, da riportare in maniera sintetica nel conto consuntivo.

Nel prospetto dell'attivo, per quanto riguarda la voce A-2 (materiali), si evidenziano:

- che da una consistenza iniziale di € 59.654,92 si ha una variazione in aumento di + € 4.408,07 e in diminuzione per: - € 0,00 per radiazione beni dall'inventario, - € 14,40 per ammortamento di impianti e macchinari, - € 23.152,58 per ammortamento delle attrezzature nell'anno 2023 e - 439,63 per ammortamento libri e materiale bibliografico. I beni riportati nell'inventario "Beni mobili nuovo 04" da una consistenza iniziale di € 59.654,92 subiscono una variazione in diminuzione di - € 0,00 per radiazione beni dall'inventario, una in aumento di + € 4.408,07 per nuove acquisizioni nell'anno 2023 e una ulteriore variazione in diminuzione di - 23.166,98 per ammortamento relativo all'anno 2023. I

beni riportati nell'inventario 14 Libri e materiale bibliografico da una consistenza iniziale di € 2.618,77 subiscono una variazione in diminuzione di - € 439,63 per ammortamento relativo all'anno 2022.

- alla voce B-2 (crediti) si ha una consistenza iniziale di € 10.920,00, una variazione in aumento di + € 65.816,24 verso lo stato e - € 9.920,00 verso altri, con una situazione al 31/12/2023 di € 66.816,24 mentre alla voce B-4-1 (depositi presso l'Istituto cassiere) si ha una consistenza iniziale al 01/01/2023 di € 146.909,40, una variazione in aumento di + € 17.213,81 e una disponibilità al 31.12.2023 di €. 164.123,21

Il totale delle disponibilità liquide (depositi presso l'Istituto cassiere) del modello K prospetto dell'attivo, pari a € 164.123,21 concorda col saldo finale del conto presso la tesoreria della Banca d'Italia desumibile dall'estratto conto bancario modello 56 T).

Nel prospetto del passivo, alla voce A-2, si ha una situazione al 31/12/2023 di € 114.349,13:

alla voce A-2-1 residui passivi verso lo stato la situazione iniziale all'01/01/2023 pari a € 5.807,74 ha una variazione in aumento di + € 17.417,69 e una consistenza finale al 31/12/2023 di € 23.225,43; la voce A-2-2 residui passivi verso altri mostra una consistenza iniziale all'01/01/2023 pari a € 36.960,62 ha una variazione in aumento di + € 54.163,08 e una consistenza finale al 31/12/2023 di € 91.123,70.

La consistenza patrimoniale netta, rappresentata dall'attivo meno il passivo del Conto Patrimoniale risulta essere pari a € 157.048,70.

Il DSGA, infine, per quanto riguarda l'analisi dei registri, evidenzia che è stato tenuto regolarmente, con il relativo carico e scarico, il registro di magazzino.

Relativamente agli altri registri obbligatori, risulta compilato il registro delle minute spese, per le quali è stato fatto regolarmente il reintegro a fine esercizio, nonché tutti gli altri documenti previsti dall'art. 40 del decreto 129/18.

Thiesi, _04.03_.2024

IL DIRETTORE SGA

Dott. Giovanni Giacomo Serra

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

(Dott.ssa Federica Cappai)