



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO PADRE PINO PUGLISI

20090 BUCCINASCO (MI) - Via Tiziano, 9 - C.F. 97270910157 C.M. MIIC8EF00B

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023

(redatta ai sensi dell' art. 23 del D.l. 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.l. 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 **13/02/2023** con provvedimento n. **14** 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	746.720,95	Programmazione definitiva	700.342,65	Disponibilità finanziaria da programmare	46.378,30
Accertamenti	432.886,13	Impegni	425.337,46	Avanzo/Disavanzo di competenza	7.548,67
Riscossioni competenza	307.981,38	Pagamenti competenza	225.226,52		
Riscossioni residui	11.411,32	Pagamenti residui	33.023,06	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	61.143,12
Somme rimaste da riscuotere	124.904,75	Somme rimaste da pagare	200.110,94	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	-75.206,19
(+) (+)					
Residui non riscossi anni precedenti	29.872,93	Residui non pagati anni precedenti	2.460,61		
(=) (=)					
Totale residui attivi	154.777,68	Totale residui passivi	202.571,55	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	-47.793,87
				Saldo di cassa iniziale (c)	302.719,15
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	316.068,40

CONTO FINANZIARIO 2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	313.834,82	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	171.387,50	171.387,50	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	46.759,34	46.759,34	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	93.153,00	93.153,00	100,00%
06 - Contributi da privati	120.040,26	120.040,26	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	1.546,00	1.546,00	100,00%
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	0,03	0,03	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	746.720,95	432.886,13	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		432.886,13	

(*) 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' Istituito. 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	€	52.262,79
Variazioni in corso d' anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	52.262,79

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale	€	261.572,03
Variazioni in corso d' anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	261.572,03

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

2.2.2 - "PON FESR - "Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021" - 13.1.1A-FESRPON-LO2021-727
scheda finanziaria solo in residui

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 171.387,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/04/2023	1	CI	171.387,50	PNRR - Azione 1 - New generation classroom - codice progetto M4C1I3.2-2022-961-P-12041 - Nota Autorizzazione prot. 43349 del 17/03/2023

Previsione definitiva € 171.387,50

Somme accertate € 171.387,50

Riscosso € 85.693,75

Rimasto da riscuotere € 85.693,75 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 19.435,01

Variazioni in corso d'anno € 20.301,10

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2023	5	CI	9.368,01	Funz. amm.vo 4/12 e.f. 2023;
29/12/2023	6	EF	10.933,09	Fondi funz. amm.vo integrazione.

Previsione definitiva € 39.736,11

Somme accertate € 39.736,11

Riscosso € 39.736,11

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

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 7.023,23

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2023	4	CI	386,38	Fondi formazione Ambito 25 - erogati in più dell'assegnazione iniziale (spese effettive) - Somma anticipata con storno da funzionamento amm.vo
29/11/2023	5	CI	6.636,85	Risorse percorsi orientamento; PNRR CLOUD;

Previsione definitiva € 7.023,23

Somme accertate € 7.023,23

Riscosso € 940,23

Rimasto da riscuotere € 6.083,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

05 / 04 Comune vincolati

Previsione iniziale € 42.553,00

Variazioni in corso d'anno € 50.600,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/04/2023	2	CI	1.000,00	Fondi Comune per finanziamento progetto Sport Inclusivo - Unicamente per tutti.
29/11/2023	5	CI	49.600,00	Comune vincolati: Diritto allo Studio, Sportello psicologia scolastica, Contributo acquisto materiale didattico.

Previsione definitiva € 93.153,00

Somme accertate € 93.153,00

Riscosso € 60.153,00

Rimasto da riscuotere € 33.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 5.000,00

Variazioni in corso d'anno € -5.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/12/2023	6	EF	-5.000,00	Contributo volontario previsto ma non riscosso.

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 52.818,86

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/04/2023	2	CI	52.900,55	Contributi per uscite didattiche compresi rimborsi
29/12/2023	6	EF	-81,69	Quote uscite didattiche non versate

Previsione definitiva € 52.818,86

Somme accertate € 52.818,86

Riscosso € 52.818,86

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

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 9.000,00

Variazioni in corso d'anno € 600,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2023	5	CI	600,00	Quote Ass.ne alunni

Previsione definitiva € 9.600,00
 Somme accertate € 9.600,00
 Riscosso € 9.552,00
 Rimasto da riscuotere € 48,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 1.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 80,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2023	5	CI	80,00	Quote Ass.ne personale scolastico.

Previsione definitiva € 1.080,00
 Somme accertate € 1.080,00
 Riscosso € 1.080,00
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 10 Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 6.453,00
 Variazioni in corso d'anno € 47.828,40

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/04/2023	2	CI	24.234,00	Quote alunni per esami certificazioni, attività didattiche, foto fine anno, kangourou e falegnameria.
29/06/2023	4	CI	4.473,40	Quote foto fine anno, contributo diari a.s. 2023/24
29/11/2023	5	CI	17.072,00	Contributi corsi certificazioni linguistiche.
29/12/2023	6	EF	2.049,00	Variazione assestamento chiusura esercizio finanziario 2023 Quote ass.ne/software IPAD, contributi foto fine anno.

Previsione definitiva € 54.281,40
 Somme accertate € 54.281,40
 Riscosso € 54.281,40
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.10.1 - Contributo per Progetto KET-PET-FLYERS €. 28.021,00, 6.10.2 - Contributo per Progetto Movers €. 11.391,00, 6.10.3 - Contributi per interventi didattici con esperti es €. 1.092,00, 6.10.4 - Contributo genitori per progetto falegnameria €. 4.520,00, 6.10.5 - contributo genitori assicurazione IPad €. 1.965,00,, 6.10.7 - Contributo genitori per foto fine anno €. 2.118,00, 6.10.8 - Contributo genitori concorso Kangourou €. 707,00, 6.10.9 - Contributo comitato genitori per acquisto diari €. 4.467,40,

06 / 12 Contributi da Istituzioni sociali private vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.260,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2023	5	CI	2.260,00	Contributi da Ist. Privati: International House per esami candidati esterni e Ikaros per utilizzo palestra Roberello.

Previsione definitiva € 2.260,00
Somme accertate € 2.260,00
Riscosso € 2.260,00
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.12.2 - Contributo da International House €. 560,00, 6.12.3 - Contributo IKAROS €. 1.700,00

[08 - Rimborsi e restituzione somme]

08 / 05 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.546,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/04/2023	2	CI	578,00	Rimborso ass.ne sinistri IPAD.
29/06/2023	4	CI	569,00	Rimborso ass.ne sinistri IPAD, Restituzione quota non dovuta per soggiorno mobilità Romania.
29/11/2023	5	CI	259,00	Rimborsi da Ass.ne sinistri IPAD
29/12/2023	6	EF	140,00	Rimborso ass.ne sinistri IPAD.

Previsione definitiva € 1.546,00
Somme accertate € 1.546,00
Riscosso € 1.466,00
Rimasto da riscuotere € 80,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[12 - Altre entrate]

12 / 02 Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,03

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/04/2023	2	CI	0,03	Interessi Banca d'Italia

Previsione definitiva € 0,03
Somme accertate € 0,03
Riscosso € 0,03
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[99 - Partite di giro]

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

Previsione iniziale € 500,00

Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	500,00
Somme accertate	€	500,00
Riscosso	€	500,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	456.162,76	305.395,90	66,95%
Progetti	242.236,39	119.941,56	49,51%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	1.943,50	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	700.342,65	425.337,46	
Avanzo di competenza		7.548,67	
Totale a pareggio		432.886,13	

(*) 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	€	28.771,88
Variazioni in corso d'anno	€	7.180,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
29/11/2023	5	CI	(E) 3.1	6.500,00	Funz. amm.vo 4/12 e.f. 2023; Quote ass.ne alunni a.s. 2023/24, Quote ass.ne del personale dipendente a.s. 2023/25
29/11/2023		CI	(E) 6.5	600,00	
29/11/2023		CI	(E) 6.6	80,00	
29/11/2023		CI	(U) 2.3.8	3.000,00	
29/11/2023		CI	(U) 3.2.3	2.000,00	
29/11/2023		CI	(U) 3.2.10	1.500,00	
29/11/2023		CI	(U) 3.11.3	600,00	
29/11/2023		CI	(U) 3.11.4	80,00	

Previsione definitiva	€	35.951,88
Somme impegnate	€	27.929,19
Pagato	€	27.049,19
Rimasto da pagare	€	880,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	8.022,69

A.A01.7 - Risorse ex art. 39 bis - D.L. 115/2022

Previsione iniziale	€	4.201,31	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4.201,31	
Somme impegnate	€	4.201,31	
Pagato	€	4.201,31	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

A.A01.14 - DL 73/2021 - ex art. 58 comma 4 -SOLO RESIDUI

Previsione iniziale	€	11.205,41	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	11.205,41	
Somme impegnate	€	11.214,82	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	11.214,82	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	-9,41	

Annotazioni: L'importo è coperto da avanzo vincolato per radiazione residui – impegni n. 275 e 276 e.f. 2021.

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	32.199,03
Variazioni in corso d'anno	€	2.868,04

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/04/2023	2	CI	(E) 12.2	0,03	Interessi Banca d'Italia
12/04/2023		CI	(U) 3.13.1	0,03	
29/11/2023	5	CI	(E) 3.1	2.868,01	Funz. amm.vo 4/12 e.f. 2023;
29/11/2023		CI	(U) 3.2.9	2.868,01	

Previsione definitiva	€	35.067,07	
Somme impegnate	€	15.844,33	
Pagato	€	6.394,29	
Rimasto da pagare	€	9.450,04	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	19.222,74	

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 65.000,00

Variazioni in corso d'anno € 5.084,40

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/04/2023	2	CI	(E) 6.10.3	1.120,00	Contributi per attività didattiche, foto di fine anno e concorso Kangourou
12/04/2023		CI	(E) 6.10.7	28,00	
12/04/2023		CI	(E) 6.10.8	707,00	
12/04/2023		CI	(U) 3.2.9	1.148,00	
12/04/2023		CI	(U) 5.3.4	707,00	
29/06/2023	4	CI	(E) 6.10.7	6,00	Restituzione quota non dovuta per soggiorno mobilità Romania, Contributo diari a.s. 2023/24
29/06/2023		CI	(E) 6.10.9	4.467,40	
29/06/2023		CI	(U) 2.1.3	4.467,40	
29/06/2023		CI	(U) 3.2.9	6,00	
29/11/2023	5	CI	(E) 6.10.3	-28,00	Quote non versate per attività didattiche, Contributi da Ist. Privati Ikaros per utilizzo palestra Robarello
29/11/2023		CI	(E) 6.12.3	1.700,00	
29/11/2023		CI	(U) 2.3.6	1.700,00	
29/11/2023		CI	(U) 3.2.9	-28,00	
29/12/2023	6	EF	(E) 6.1	-5.000,00	Variazione assestamento chiusura esercizio finanziario 2023 – Contributo volontario, Contributi foto fine anno.
29/12/2023		EF	(E) 6.10.7	2.084,00	
29/12/2023		EF	(U) 3.2.9	2.084,00	
29/12/2023		EF	(U) 4.3.17	-5.000,00	

Previsione definitiva € 70.084,40

Somme impegnate € 19.996,91

Pagato € 18.552,31

Rimasto da pagare € 1.444,60 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Residua disponibilità finanz. € 50.087,49

A.A03.8 - SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM

Previsione iniziale € 0,49

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 0,49

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Residua disponibilità finanz. € 0,49

A.A03.13 - PON FESR - “Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021 ”

Previsione iniziale	€	4.106,14	
Variazioni in corso d ' anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4.106,14	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	4.106,14	

A.A03.16 - Diritto allo studio - materiale didattico

Previsione iniziale	€	20.165,40
Variazioni in corso d ' anno	€	5.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
29/11/2023	5	CI	(E) 5.4	5.000,00	Fondi Comune per acquisto materiale didattico a.s. 2023/24
29/11/2023		CI	(U) 2.3.11	5.000,00	

Previsione definitiva	€	25.165,40	
Somme impegnate	€	14.684,84	
Pagato	€	5.497,55	
Rimasto da pagare	€	9.187,29	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	10.480,56	

A.A03.20 - Realizzazione SITO scolastico - PNRR m1C1 - 1.4.1

Previsione iniziale	€	7.301,00	
Variazioni in corso d ' anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	7.301,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	7.301,00	

A.A03.21 - 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
12/04/2023	3	CI	(E) 1.2	2.000,00	Storno da P04/21 a A03/21 come da nota prot. 24917 del 27/02/2023
12/04/2023		CI	(U) 3.5.2	2.000,00	

Previsione definitiva	€	2.000,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	2.000,00

A.A03.22 - PNRR-Piano scuola 4.0-Azione 1 Next digital classroom_ M4C1I3.2-2022-961-P-12041

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d ' anno	€	171.387,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/04/2023	1	CI	(E) 2.3.1	171.387,50	PNRR - Azione 1 - New generation classroom - codice progetto M4C1I3.2-2022-961-P-12041 - Nota Autorizzazione prot. 43349 del 17/03/2023
12/04/2023		CI	(U) 3.2.9	17.138,75	
12/04/2023		CI	(U) 4.3.9	34.277,50	
12/04/2023		CI	(U) 4.3.17	102.832,50	
12/04/2023		CI	(U) 4.4.3	17.138,75	

Previsione definitiva	€	171.387,50
Somme impegnate	€	144.462,36
Pagato	€	1.988,60
Rimasto da pagare	€	142.473,76 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	26.925,14

A.A03.23 - PNRR- Abilitazione al CLOUD -Inv.1.2

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d ' anno	€	6.083,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
29/11/2023	5	CI	(E) 3.6.25	6.083,00	Finanziamento PNRR . Missione 1 - Investimento 1.2 Abilitazione al CLOUD per le PA locali - Scuole Decreto 166/2023
29/11/2023		CI	(U) 3.2.9	6.083,00	

Previsione definitiva	€	6.083,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	6.083,00

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

Previsione iniziale	€	25.236,45
Variazioni in corso d ' anno	€	52.818,86

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/04/2023	2	CI	(E) 6.4	52.900,55	Contributi per uscite didattiche comprese quote da rimborsare.
12/04/2023		CI	(U) 3.12.1	52.785,55	
12/04/2023		CI	(U) 9.1.4	115,00	
29/12/2023	6	EF	(E) 6.4	-81,69	Variazione assestamento chiusura esercizio finanziario 2023 – quote uscite didattiche non versate.
29/12/2023		EF	(U) 3.12.1	-81,69	

Previsione definitiva	€	78.055,31
Somme impegnate	€	67.062,14
Pagato	€	52.997,64
Rimasto da pagare	€	14.064,50 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	10.993,17

A.A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 5.000,00

Variazioni in corso d'anno € 553,85

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
29/11/2023	5	CI	(E) 3.6.2	553,85	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 - percorsi di orientamento per gli studenti
29/11/2023		CI	(U) 3.2.9	553,85	

Previsione definitiva € 5.553,85

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Residua disponibilità finanz. € 5.553,85

P.P01.1 - Laboratorio di Falegnameria - scuola senza zaino

Previsione iniziale € 5.403,20

Variazioni in corso d'anno € 67,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/04/2023	2	CI	(E) 6.10.4	67,00	Quote Laboratorio Falegnameria Robarello
12/04/2023		CI	(U) 3.2.9	67,00	

Previsione definitiva € 5.470,20

Somme impegnate € 5.203,00

Pagato € 5.203,00

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

Residua disponibilità finanz. € 267,20

P.P01.2 - A scuola con IPAD

Previsione iniziale € 26.788,96

Variazioni in corso d'anno € 1.261,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/04/2023	2	CI	(E) 8.5	578,00	Rimborsi Ass.ne per sinistri IPAD.
12/04/2023		CI	(U) 9.2.4	578,00	
29/06/2023	4	CI	(E) 8.5	319,00	Rimborso ass.ne sinistri IPAD.
29/06/2023		CI	(U) 9.2.4	319,00	
29/11/2023	5	CI	(E) 8.5	259,00	Rimborsi da Ass.ne per sinistri IPAD
29/11/2023		CI	(U) 9.2.4	259,00	
29/12/2023	6	EF	(E) 6.10.5	965,00	
29/12/2023		EF	(E) 6.10.6	-1.000,00	

29/12/2023	EF	(E) 8.5	140,00	Variazione assestamento chiusura esercizio finanziario 2023 - Quote ass.ne/software IPAD,, rimborsi Ass.ne per sinistri IPAD.
29/12/2023	EF	(U) 3.7.6	965,00	
29/12/2023	EF	(U) 3.8.8	-1.000,00	
29/12/2023	EF	(U) 9.2.4	140,00	

Previsione definitiva	€	28.049,96	
Somme impegnate	€	3.901,72	
Pagato	€	2.376,00	
Rimasto da pagare	€	1.525,72	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	24.148,24	

P.P01.15 - PROGETTO INFORMATICA PRIMARIA

Previsione iniziale	€	1.377,24	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.377,24	
Somme impegnate	€	1.082,45	
Pagato	€	1.082,45	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	294,79	

P.P01.16 - PROGETTO CODING

Previsione iniziale	€	2.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.000,00	
Somme impegnate	€	1.715,65	
Pagato	€	1.715,65	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	284,35	

P.P02.3 - NUOVI ATELIER PETRARCA

Previsione iniziale	€	1.998,96	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	

Previsione definitiva	€	1.998,96	
Somme impegnate	€	1.996,06	
Pagato	€	1.996,06	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	2,90	

P.P02.4 - CORSO LATINO

Previsione iniziale	€	2.136,52	
Variazioni in corso d ' anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.136,52	
Somme impegnate	€	1.857,80	
Pagato	€	1.857,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	278,72	

P.P02.5 - Sportello psicopedagogico - Il mestiere del genitore

Previsione iniziale	€	35.482,97	
Variazioni in corso d ' anno	€	15.000,00	

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
29/11/2023	5	CI	(E) 5.4	15.000,00	Finanziamento Comune sportello psicologia scolastica a.s. 2023/2024 (gennaio-giugno)
29/11/2023		CI	(U) 3.2.4	15.000,00	

Previsione definitiva	€	50.482,97	
Somme impegnate	€	24.990,00	
Pagato	€	18.568,90	
Rimasto da pagare	€	6.421,10	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	25.492,97	

P.P02.6 - FARE X BENE

Previsione iniziale € 2.500,00

Variazioni in corso d'anno € -400,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
29/11/2023	5	CI	(E) 5.4	-400,00	Fondi non erogati su progetto Fare per bene - su rendicontazione finale (minore spesa)
29/11/2023		CI	(U) 3.2.9	-400,00	

Previsione definitiva € 2.100,00

Somme impegnate € 2.100,00

Pagato € 2.100,00

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

Residua disponibilità finanz. € 0,00

P.P02.7 - PROGETTO BIBLIOTECA - PRIMARIA

Previsione iniziale € 4.457,80

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 4.457,80

Somme impegnate € 3.137,26

Pagato € 1.346,94

Rimasto da pagare € 1.790,32 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Residua disponibilità finanz. € 1.320,54

P.P02.8 - IN & OUT-SOLO RESIDUI

Previsione iniziale € 4.454,16

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 4.454,16

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Residua disponibilità finanz. € 4.454,16

P.P02.9 - ERASMUS - ENJOY AND MATHS - 2020-1FR01- K229-079878_4

Previsione iniziale	€	10.906,34	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	10.906,34	
Somme impegnate	€	6.070,19	
Pagato	€	6.070,19	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	4.836,15	

P.P02.10 - ERASMUS EQUAL PLACE IN STEM 2020-1-FR01KA229-080580_3

Previsione iniziale	€	22.894,90
Variazioni in corso d'anno	€	250,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
29/06/2023	4	CI	(E) 8.5	250,00	Restituzione quota non dovuta per soggiorno mobilità Romania.
29/06/2023		CI	(U) 1.4.9	250,00	

Previsione definitiva	€	23.144,90	
Somme impegnate	€	10.971,81	
Pagato	€	10.971,81	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	12.173,09	

P.P02.11 - PROGETTO LETTURA - BIBLIOTECA ITINERANTE (sec-infanzia)

Previsione iniziale	€	4.553,89	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4.553,89	
Somme impegnate	€	226,40	
Pagato	€	226,40	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	4.327,49	

P.P02.12 - Inglese for children

Previsione iniziale	€	2.420,35	
Variazioni in corso d ' anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.420,35	
Somme impegnate	€	2.415,14	
Pagato	€	2.415,14	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	5,21	

P.P02.18 - ERASMUS - WER THE WORLD - 2020-1-ES01-KA201-082938

Previsione iniziale	€	5.355,68	
Variazioni in corso d ' anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	5.355,68	
Somme impegnate	€	836,01	
Pagato	€	836,01	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	4.519,67	

P.P02.22 - FACILITAZIONE E MEDIAZIONE LINGUISTICA

Previsione iniziale	€	4.000,00	
Variazioni in corso d ' anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4.000,00	
Somme impegnate	€	3.360,00	
Pagato	€	3.360,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	640,00	

P.P02.23 - PROGETTO YOGA

Previsione iniziale	€	1.580,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.580,00	
Somme impegnate	€	1.579,13	
Pagato	€	1.579,13	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	0,87	

P.P02.24 - PROGETTO SPORT Inclusivo - UNICAMENTE X TUTTI

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

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/04/2023	2	CI	(E) 5.4	1.000,00	Fondi Comune per finanziamento progetto Sport Inclusivo - Unicamente per tutti.
12/04/2023		CI	(U) 3.2.9	737,33	
12/04/2023		CI	(U) 3.2.13	184,33	
12/04/2023		CI	(U) 3.2.14	78,34	

Previsione definitiva	€	1.000,00	
Somme impegnate	€	1.000,00	
Pagato	€	1.000,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

P.P03.13 - Progetto KET/PET YL's (Movers)

Previsione iniziale € 37.289,04

Variazioni in corso d'anno € 39.972,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/04/2023	2	CI	(E) 6.10.1	12.421,00	Quote esami certificazioni linguistiche.
12/04/2023		CI	(E) 6.10.2	9.891,00	
12/04/2023		CI	(U) 5.3.4	22.312,00	
29/11/2023	5	CI	(E) 6.10.1	15.600,00	Quote corsi certificazioni linguistiche Ket/Pet/Flyers a.s. 2023/24, International House - Contributo esami certificazione linguistica a.s. 2022/23 - candidati esterni (82 Ket/Pet/FCE e 60 Young Learners)-
29/11/2023		CI	(E) 6.10.2	1.500,00	
29/11/2023		CI	(E) 6.12.2	560,00	
29/11/2023		CI	(U) 1.1.1	8.780,48	
29/11/2023		CI	(U) 1.1.2	45,10	
29/11/2023		CI	(U) 1.1.3	2.926,73	
29/11/2023		CI	(U) 1.1.4	1.133,97	
29/11/2023		CI	(U) 1.1.5	1.095,31	
29/11/2023		CI	(U) 1.1.6	3.118,41	
29/11/2023		CI	(U) 1.2.1	560,00	
29/11/2023		CI	(U) 1.2.1	560,00	

Previsione definitiva € 77.261,04

Somme impegnate € 42.498,15

Pagato € 42.498,15

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

Residua disponibilità finanzi. € 34.762,89

P.P04.14 - Formazione e aggiornamento docenti/ATA

Previsione iniziale € 7.100,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 7.100,00

Somme impegnate € 4.000,79

Pagato € 2.342,00

Rimasto da pagare € 1.658,79 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Residua disponibilità finanzi. € 3.099,21

P.P04.17 - PNSD - Azione # 28

Previsione iniziale	€	1.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.000,00	
Somme impegnate	€	1.000,00	
Pagato	€	1.000,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

P.P04.19 - Formazione Ambito 25

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	386,38

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
29/06/2023	4	CI	(E) 3.6.10	386,38	Fondi formazione Ambito 25, quote foto fine anno, Rimborso ass.ne sinistri IPAD, Restituzione quota non dovuta per soggiorno mobilità Romania, Contributo diari a.s. 2023/24
29/06/2023		CI	(U) 3.5.3	386,38	

Previsione definitiva	€	386,38	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	386,38	

P.P04.20 - Formazione DAE

Previsione iniziale	€	1.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.000,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Residua disponibilità finanz.	€	1.000,00	

P.P04.21 - PNRR - Animatori digitali 2022-2024

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

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
12/04/2023	3	CI	(E) 1.2	-2.000,00	Storno da P04/21 a A03/21 come da nota prot. 24917 del 27/02/2023
12/04/2023		CI	(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)
Residua disponibilità finanz.	€	0,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio			302.719,15
RISCOSSIONI			319.392,70
a) in conto competenza		307.981,38	
b) in conto residui		11.411,32	
PAGAMENTI			258.249,58
a) in conto competenza		225.226,52	
b) in conto residui		33.023,06	
FONDO DI CASSA a fine esercizio			363.862,27
RESIDUI ATTIVI	154.777,68	RESIDUI PASSIVI	202.571,55
- dell'esercizio	124.904,75	- dell'esercizio	200.110,94
- degli esercizi precedenti	29.872,93	- degli esercizi precedenti	2.460,61
AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE			316.068,40

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	49.856,59	-8.572,34	41.284,25	11.411,32	29.872,93	124.904,75	154.777,68
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	38.740,92	-3.257,25	35.483,67	33.023,06	2.460,61	200.110,94	202.571,55

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	119.102,60	-9.087,74	110.014,86
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	119.102,60	-9.087,74	110.014,86
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	49.856,59	104.921,09	154.777,68
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	302.719,15	61.143,12	363.862,27
TOTALE DISPONIBILITA'	352.575,74	166.064,21	518.639,95
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	38.740,92	163.830,63	202.571,55
TOTALE DEBITI	38.740,92	163.830,63	202.571,55
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	432.937,42	-6.854,16	426.083,26
TOTALE PASSIVITA'	471.678,34	156.976,47	628.654,81

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 riportando 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	39.689,00	9,33%
02	Acquisto di beni di consumo	34.506,27	8,11%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	165.369,63	38,88%
04	Acquisto di beni d'investimento	147.398,90	34,65%
05	Altre spese	24.494,84	5,76%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	13.878,82	3,26%
Totale somme impegnate		425.337,46	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 e 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	16.215,80	15.906,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.222,82	51.358,60	43.345,32	84,40%
A02	0,00	2.625,01	10.972,82	1.805,60	440,90	0,00	0,00	0,00	0,00	35.067,07	15.844,33	45,18%
A03	0,00	12.324,69	19.759,22	145.593,30	1.466,90	0,00	0,00	0,00	0,00	286.127,93	179.144,11	62,61%
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	66.467,10	0,00	235,04	0,00	0,00	0,00	360,00	78.055,31	67.062,14	85,92%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.553,85	0,00	0,00%
P01	1.082,45	921,37	8.563,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	1.296,00	36.897,40	11.902,82	32,26%
P02	18.420,40	2.419,40	39.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.591,57	60.539,80	51,05%
P03	20.186,15	0,00	0,00	0,00	22.312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.261,04	42.498,15	55,01%
P04	0,00	0,00	4.000,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	9.486,38	5.000,79	52,72%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	39.689,00	34.506,27	165.369,63	147.398,90	24.494,84	0,00	0,00	0,00	13.878,82	698.399,15	425.337,46	60,90%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	9,33%	8,11%	38,88%	34,65%	5,76%	0,00%	0,00%	0,00%	3,26%			

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2023** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **500,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **36 del 10/03/2023** è stato regolarmente restituito con apposita reverseale **131 del 20/12/2023**.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{46.759,34}{432.886,13} = 0,11$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{386.126,79}{432.886,13} = 0,89$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

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

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{432.886,13}{432.886,13} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{124.904,75}{432.886,13} = 0,29$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{11.411,32}{41.284,25} = 0,28$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{154.777,68}{474.170,38} = 0,33$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{305.395,90}{425.337,46} = 0,72$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

Impegni Progetti	=	119.941,56	=	0,28
Totale impegni		425.337,46		

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

Impegni Gestioni Economiche	=	0,00	=	0,00
Totale impegni		425.337,46		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	200.110,94	=	0,47
Totale impegni		425.337,46		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	33.023,06	=	0,93
Totale residui passivi		35.483,67		

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)

Totale residui passivi a fine anno	=	202.571,55	=	0,44
Totale impegni + Residui passivi		460.821,13		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	425.337,46	=	341,00
Totale alunni		1.249		

CONCLUSIONI

L'andamento gestionale e contabile nell'esercizio finanziario 2023 è stato caratterizzato dalla piena ripresa di tutte le attività inerenti le uscite didattiche, oltre ai diversi progetti previsti dal Piano dell'Offerta Formativa.

Dall'analisi della gestione si evince la sostanziale corrispondenza tra le previsioni contenute nelle schede finanziarie allegate alle attività e progetti del PTOF e le spese effettivamente sostenute. Gli obiettivi generali riguardanti gli ambiti amministrativi e didattici contenuti nel P.T.O.F. sono stati raggiunti. Gli alunni di tutte le classi hanno seguito e portato a termine le attività e i progetti, grazie alle risorse economiche assicurate dagli Enti locali territorialmente competenti e al finanziamento statale. Si è ulteriormente sviluppata una didattica legata alle tecnologie ed alla multimedialità, anche grazie alle risorse europee legate al PNRR, che hanno consentito l'ulteriore approvvigionamento di beni d'investimento con lo scopo di realizzare nuovi ambienti didattici digitali.

L'ammontare dei pagamenti per ogni aggregato e voce di spesa è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva e nel rispetto del vincolo di destinazione.

Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.

Si dichiara, inoltre, che nell'esercizio finanziario 2023 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

IL DIRETTORE DEI S. G. A.

Elsa Cremona

II DIRIGENTE SCOLASTICO

prof. Luigi Ernesto Gaudio