I.I.S.S. "LUIGI PIRANDELLO" BIVONA
Prot. 0002278 del 07/03/2024
VI-3 (Uscita)



ISTITUTO ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE
LUIGI PIRANDELLO
BIVONA

Ministero dell'istruzione e del merito

Contrada Paratore, 135 - 92010 BIVONA (AG) Tel. 0922/983223
C.M. AGIS01700D - C.F. 80005230844 - C.U. UFZ1TX
PEO : agis01700d@istruzione.it - PEC : agis01700d@pec.istruzione.it - Web: iiss-pirandello-bivona.it

# RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023

*Dirigente Scolastico: Prof. Emanuele Giordano*

*Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Dr. ssa Mariella Bonarosa*

Il Conto Consuntivo dell' Esercizio Finanziario il 2023 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018 art. 22 e dalle successive circolari applicative del Ministero della Pubblica Istruzione, è completo di tutti i documenti previsti : Modd. H, I, J, K, L, M, N.
Si è cercato di commisurare ed adeguare, le Attività/Progetto, al totale delle Entrate e delle Spese che si sono rese realmente disponibili nel corso dell'Anno Finanziario 2023.
Le variazioni di bilancio sono scaturite dalla necessità di rispettare l'equilibrio contabile nell'ambito degli obiettivi da realizzare e di destinazione delle risorse, inizialmente non previsti e non prevedibili.
In coerenza con le previsioni del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) le variazioni sono state rimodulate in relazione all'andamento attuativo dei progetti ed hanno trasformato le previsioni iniziali in previsioni definitive per l'Esercizio Finanziario 2023.
Le variazioni del programma annuale, di Entrata e di Spesa, conseguenti ad Entrate sia finalizzate che non finalizzate e agli storni sia nell'ambito delle stesse Attività/Progetto sia nell'ambito di Attività/Progetto diversi, sono state disposte dal Dirigente Scolastico e trasmesse al Consiglio di Istituto a seconda dei casi per conoscenza o per la relativa delibera.
Attraverso il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), l'autonomia dell'Istituzione Scolastica ha costituito le condizioni giuridiche, organizzative, professionali e di relazione per rendere flessibile l'attività educativa e per migliorare l'efficacia.
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 10/02/2023 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

## RISULTANZE DATI CONTABILI

| | | | |
|---|---|---|---|
| CONTO DI CASSA | | | |
| Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023 | | | 263.453,36 |
| | Competenza | 760.789,46 | |
| SOMME RISCOSSE | | | |
| | Residui | 200.275,03 | |
| | Totale(1) | 961.064,49 | |
| | Competenza | 589.167,08 | |
| SOMME PAGATE | | | |
| | Residui | 164.532,34 | |
| | Totale(2) | 753.699,42 | |

| | | |
|---|---|---|
| Differenza (1-2) | | 207.365,07 |
| FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023 | | 470.818,43 |

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro 495.906,91 così determinato:

| | | | |
|---|---|---|---|
| GESTIONE DEI RESIDUI | | | |
| | Esercizio Corrente | 294.095,83 | |
| ATTIVI | | | |
| | Esercizi Precedenti | 139.909,40 | |
| \| Totale(1) | | 434.005,23 | |
| | Esercizio Corrente | 333.906,87 | |
| PASSIVI | | | |
| | Esercizi Precedenti | 75.009,88 | |
| | \| Totale(2) | 408.916,75 | |
| | | Differenza (1-2) | 25.088,48 |
| FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023 | | | 470.818,43 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023 | | | 495.906,91 |

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

L'avanzo di Esercizio 2023 di Euro 131.811,34 è così determinato:

| | |
|---|---|
| ENTRATE EFFETTTIVE E.F. 2023 | 1.054.885,29 |
| SPESE EFFETTIVE E.F. 2023 | 923.073,95 |
| AVANZO ESERCIZIO 2023 | 131.811,34 |

## CONTO FINANZIARIO 2023

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) * |
|---|---|---|---|
| Avanzo di amministrazione presunto | 370.856,41 | 0,00 | - |
| Finanziamenti dall'Unione Europea | 587.891,64 | 587.891,64 | 100,00% |
| Finanziamenti dello Stato | 50.117,49 | 50.117,49 | 100,00% |
| Finanziamenti dalla Regione | 55.644,55 | 55.644,55 | 100,00% |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche | 156.197,86 | 156.197,86 | 100,00% |
| Contributi da Privati | 204.501,20 | 204.501,20 | 100,00% |
| RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME | 32,48 | 32,48 | 100,00% |
| Altre Entrate | 500,07 | 500,07 | 100,00% |
| Mutui | 1.425.741,70 | 1.054.885,29 | - |
| **Totale entrate** | | | |
| Avanzo/Disavanzo di competenza | | 370.856,41 | |
| **Totale a pareggio** | | | |

*(*) 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.*

## 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.

| **Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 135.566,30 |
| Somme Riscosse | 0,00 |
| Somme da riscuotere | 0,00 |
| Differenza | 135.566,30 |

| **Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 235.290,11 |
| Somme Riscosse | 0,00 |
| Somme da riscuotere | 0,00 |
| Differenza | 235.290,11 |

| **Aggregato 02 voce 02\|01 - PON PER LA SCUOLA FESR** | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 24/07/2023 | 9 | vedi provvedimento PROT. 9373 del 24/07/2023 | 250.000,00 |
| 24/10/2023 | 13 | vedi provvedimento allegato | -250.000,00 |
| | | Previsione definitiva | 0,00 |
| | | Somme Riscosse | 0,00 |
| | | Somme da riscuotere | 0,00 |
| | | Differenza | 0,00 |

| **Aggregato 02 voce 03\|01 - Next generation EU - PNRR** | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 07/04/2023 | 5 | vedi provvedimento allegato | 587.891,64 |
| | | Previsione definitiva | 587.891,64 |
| | | Somme Riscosse | 293.945,81 |
| | | Somme da riscuotere | 293.945,83 |
| | | Differenza | 0,00 |

| **Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 12.800,98 |

| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
|---|---|---|---|
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 24/10/2023 | 12 | vedi provvedimento allegato | 6.221,90 |
| 27/12/2023 | 18 | vedi provvedimento allegato | 151,84 |
| | | Previsione definitiva | 19.174,72 |
| | | Somme Riscosse | 19.174,72 |
| | | Somme da riscuotere | 0,00 |
| | | Differenza | 0,00 |

| **Aggregato 03 voce 03\|01 - RISORSE EX DIRETTIVA N.6/2023-VIAGGI D'ISTRUZIONE** | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 27/12/2023 | 18 | vedi provvedimento allegato | 28.025,09 |
| | | Previsione definitiva | 28.025,09 |
| | | Somme Riscosse | 28.025,09 |
| | | Somme da riscuotere | 0,00 |
| | | Differenza | 0,00 |

| **Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO** | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 21/08/2023 | 11 | vedi provvedimento allegato | 1.887,68 |
| 11/12/2023 | 14 | vedi provvedimento allegato | 1.030,00 |
| | | Previsione definitiva | 2.917,68 |
| | | Somme Riscosse | 2.917,68 |
| | | Somme da riscuotere | 0,00 |
| | | Differenza | 0,00 |

| **Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA** | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 36.442,71 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 11/12/2023 | 14 | vedi provvedimento allegato | 15.601,84 |
| | | Previsione definitiva | 52.044,55 |
| | | Somme Riscosse | 52.044,55 |
| | | Somme da riscuotere | 0,00 |
| | | Differenza | 0,00 |

| **Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI** |
|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 1 | vedi provvedimento allegato | 1.200,00 |
| 24/10/2023 | 12 | vedi provvedimento allegato | 2.400,00 |
| | | Previsione definitiva | 3.600,00 |
| | | Somme Riscosse | 3.600,00 |
| | | Somme da riscuotere | 0,00 |
| | | Differenza | 0,00 |

| **Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI** | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 3 | vedi provvedimento allegato | 48.198,61 |
| 21/08/2023 | 11 | vedi provvedimento allegato | 54.246,25 |
| 12/12/2023 | 16 | vedi provvedimento allegato | 45.545,00 |
| | | Previsione definitiva | 147.989,86 |
| | | Somme Riscosse | 147.989,86 |
| | | Somme da riscuotere | 0,00 |
| | | Differenza | 0,00 |

| **Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI** | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 1 | vedi provvedimento allegato | 1.110,00 |
| | | Previsione definitiva | 1.110,00 |
| | | Somme Riscosse | 1.110,00 |
| | | Somme da riscuotere | 0,00 |
| | | Differenza | 0,00 |

| **Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI** | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 4 | vedi provvedimento allegato | 2.153,00 |
| 17/05/2023 | 6 | vedi provvedimento allegato | 2.520,00 |
| 21/08/2023 | 11 | vedi provvedimento allegato | 1.585,00 |
| 11/12/2023 | 14 | vedi provvedimento allegato | 840,00 |
| | | Previsione definitiva | 7.098,00 |
| | | Somme Riscosse | 7.098,00 |
| | | Somme da riscuotere | 0,00 |
| | | Differenza | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE** | | | |
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 17/05/2023 | 6 | vedi provvedimento allegato | 7.620,00 |
| 19/06/2023 | 7 | vedi provvedimento allegato | 2.040,00 |
| 19/06/2023 | 8 | vedi provvedimento allegato | 223,00 |
| 11/12/2023 | 14 | vedi provvedimento allegato | 7.172,00 |
| | | Previsione definitiva | 17.055,00 |
| | | Somme Riscosse | 16.905,00 |
| | | Somme da riscuotere | 150,00 |
| | | Differenza | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI** | | | |
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 1 | vedi provvedimento allegato | 1.155,00 |
| 06/04/2023 | 4 | vedi provvedimento allegato | 3.640,00 |
| 17/05/2023 | 6 | vedi provvedimento allegato | 1.255,00 |
| 19/06/2023 | 7 | vedi provvedimento allegato | 330,00 |
| 19/06/2023 | 8 | vedi provvedimento allegato | 545,00 |
| 21/08/2023 | 11 | vedi provvedimento allegato | 295,00 |
| 24/10/2023 | 12 | vedi provvedimento allegato | 10.715,00 |
| 11/12/2023 | 15 | vedi provvedimento allegato | 7.855,00 |
| 12/12/2023 | 16 | vedi provvedimento allegato | 115,00 |
| | | Previsione definitiva | 25.905,00 |
| | | Somme Riscosse | 25.905,00 |
| | | Somme da riscuotere | 0,00 |
| | | Differenza | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO** | | | |
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 1 | vedi provvedimento allegato | 745,00 |
| 06/04/2023 | 2 | vedi provvedimento allegato | 124.434,10 |
| 06/04/2023 | 3 | vedi provvedimento allegato | 2.984,50 |
| 06/04/2023 | 4 | vedi provvedimento allegato | 564,00 |
| 17/05/2023 | 6 | vedi provvedimento allegato | 14.352,00 |
| 19/06/2023 | 7 | vedi provvedimento allegato | 2.422,10 |
| 11/12/2023 | 15 | vedi provvedimento allegato | 13.267,00 |
| 27/12/2023 | 18 | vedi provvedimento allegato | 15,00 |

| | |
|---|---|
| Previsione definitiva | 158.783,70 |
| Somme Riscosse | 158.783,70 |
| Somme da riscuotere | 0,00 |
| Differenza | 0,00 |

**Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE**

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 4 | vedi provvedimento allegato | 392,50 |
| | | Previsione definitiva | 392,50 |
| | | Somme Riscosse | 392,50 |
| | | Somme da riscuotere | 0,00 |
| | | Differenza | 0,00 |

**Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI**

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 17/05/2023 | 6 | vedi provvedimento allegato | 2.115,00 |
| | | Previsione definitiva | 2.115,00 |
| | | Somme Riscosse | 2.115,00 |
| | | Somme da riscuotere | 0,00 |
| | | Differenza | 0,00 |

**Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI**

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 11/12/2023 | 14 | vedi provvedimento allegato | 250,00 |
| | | Previsione definitiva | 250,00 |
| | | Somme Riscosse | 250,00 |
| | | Somme da riscuotere | 0,00 |
| | | Differenza | 0,00 |

**Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE**

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 11/12/2023 | 14 | vedi provvedimento allegato | 32,48 |
| | | Previsione definitiva | 32,48 |
| | | Somme Riscosse | 32,48 |

| | |
|---|---|
| Somme da riscuotere | 0,00 |
| Differenza | 0,00 |

| **Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA** | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 1 | vedi provvedimento allegato | 0,07 |
| | | Previsione definitiva | 0,07 |
| | | Somme Riscosse | 0,07 |
| | | Somme da riscuotere | 0,00 |
| | | Differenza | 0,00 |

| **Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c** | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 19/06/2023 | 8 | vedi provvedimento allegato | 500,00 |
| | | Previsione definitiva | 500,00 |
| | | Somme Riscosse | 500,00 |
| | | Somme da riscuotere | 0,00 |
| | | Differenza | 0,00 |

Riassumendo:

| Programmazione definitiva | Somme accertate | Somme riscosse | Somme rimaste da riscuotere | Differenze in + o in - |
|---|---|---|---|---|
| 1.425.741,70 | 1.054.885,29 | 760.789,46 | 294.095,83 | 370.856,41 |

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

| **Aggregato A voce 01\|01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA** | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 29.620,57 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 11/12/2023 | 14 | vedi provvedimento allegato | 15.601,84 |
| | | Previsione definitiva | 45.222,41 |
| | | Somme Pagate | 40.464,03 |
| | | Somme da pagare | 1.191,50 |
| | | Economie | 3.566,88 |

| **Aggregato A voce 01\|02 - SPESE DI FUNZIONAMENTO A CARICO DELLA PROVINCIA REGIONALE DI AGRIGENTO** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 8.947,18 |

| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
|---|---|---|---|
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 3 | vedi provvedimento allegato | 48.198,61 |
| 21/08/2023 | 11 | vedi provvedimento allegato | 54.246,25 |
| 12/12/2023 | 16 | vedi provvedimento allegato | 45.545,00 |
| | | Previsione definitiva | 156.937,04 |
| | | Somme Pagate | 156.414,75 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 522,29 |

| **Aggregato A voce 01\|03 - ASSICURAZIONE ALUNNI E PERSONALE** | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 15.401,29 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 4 | vedi provvedimento allegato | 392,50 |
| | | Previsione definitiva | 15.793,79 |
| | | Somme Pagate | 4.974,00 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 10.819,79 |

| **Aggregato A voce 01\|12 - GESTIONE RISORSE ART. 1 COMMA 697 L.N. 234/2021** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 253,12 |
| Somme Pagate | 253,12 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 0,00 |

| **Aggregato A voce 01\|13 - RISORSE EX ART. 36 CO. 2 D.L. 21/2022** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 15,88 |
| Somme Pagate | 0,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 15,88 |

| **Aggregato A voce 01\|14 - RISORSE EX ART. 39 BIS DL 115/2022-CONTENIMENTO DEL RISCHIO EPIDEMIOLOGICO DA COVID19** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 5.170,38 |
| Somme Pagate | 5.169,34 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 1,04 |

| **Aggregato A voce 02\|01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO** | | |
|---|---|---|
| | Previsione iniziale | 26.334,13 |

| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
|---|---|---|---|
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 1 | vedi provvedimento allegato | 0,07 |
| 17/05/2023 | 6 | vedi provvedimento allegato | 2.520,00 |
| 11/12/2023 | 14 | vedi provvedimento allegato | 840,00 |
| | | Previsione definitiva | 29.694,20 |
| | | Somme Pagate | 22.230,44 |
| | | Somme da pagare | 3.619,71 |
| | | Economie | 3.844,05 |

| **Aggregato A voce 02\|02 - RISORSE PER PAGAMENTO DI SOFFERENZE FINANZIARIE -CONTRATTI ART. 121 D.L. N. 18/2020** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 1,83 |
| Somme Pagate | 0,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 1,83 |

| **Aggregato A voce 02\|03 - ESAMI DI QUALIFICA -SPESE DI PERSONALE** | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 1 | vedi provvedimento allegato | 1.200,00 |
| 24/10/2023 | 12 | vedi provvedimento allegato | 2.400,00 |
| | | Previsione definitiva | 3.600,00 |
| | | Somme Pagate | 3.600,00 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 0,00 |

| **Aggregato A voce 02\|04 - COSTITUZIONE DI RETI DI SCUOLE E PARTECIPAZIONE A FONDAZIONI** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 3.000,00 |
| Somme Pagate | 100,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 2.900,00 |

| **Aggregato A voce 02\|05 - AVVISO 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 7.301,00 |
| Somme Pagate | 0,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 7.301,00 |

| **Aggregato A voce 02\|06 - AVVISO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI** |
|---|

| | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 2.212,00 |
| Somme Pagate | 146,40 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 2.065,60 |

**Aggregato A voce 02|07 - Gestione risorse per pagamento comitati di vigilanza concorso ordinario D.D.**

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 7.224,96 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 21/08/2023 | 11 | vedi provvedimento allegato | 1.887,68 |
| | | Previsione definitiva | 9.112,64 |
| | | Somme Pagate | 160,00 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 8.952,64 |

**Aggregato A voce 02|08 - GESTIONE RISORSE PER TFA**

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 1 | vedi provvedimento allegato | 1.110,00 |
| | | Previsione definitiva | 1.110,00 |
| | | Somme Pagate | 0,00 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 1.110,00 |

**Aggregato A voce 03|01 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO**

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 30.980,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 19/06/2023 | 7 | vedi provvedimento allegato | 330,00 |
| 19/06/2023 | 8 | vedi provvedimento allegato | 500,00 |
| 21/08/2023 | 11 | vedi provvedimento allegato | 500,00 |
| 24/10/2023 | 12 | vedi provvedimento allegato | 125,00 |
| 11/12/2023 | 14 | vedi provvedimento allegato | 7.012,48 |
| 27/12/2023 | 18 | vedi provvedimento allegato | 151,83 |
| | | Previsione definitiva | 39.599,31 |
| | | Somme Pagate | 9.632,39 |
| | | Somme da pagare | 12.676,06 |
| | | Economie | 17.290,86 |

| Aggregato A voce 03\|02 - 13.1.2A-FESRPON-SI-2021-107 DOTAZIONE ATTR. PER LA TRASFORMAZIONE DIGITALE DELLA DIDATTICA E DELL'OR | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 667,04 |
| Somme Pagate | 0,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 667,04 |

| Aggregato A voce 03\|03 - 13.1.1A-FESRPON-SI-2021-602 CABLAGGIO STRUTTURATOE SICURO ALL'INTERNO DEGLI EDIFICI SCOLASTIVI | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 2.034,15 |
| Somme Pagate | 0,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 2.034,15 |

| Aggregato A voce 03\|04 - GESTIONE ECONOMIE PON FSE COSTI STANDARD ES. PRECEDENTI | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 2.729,34 |
| Somme Pagate | 2.293,60 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 435,74 |

| Aggregato A voce 03\|05 - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022 – C.I.P.: M4C1I1.4-2022-981-P-11714 | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 07/04/2023 | 5 | vedi provvedimento allegato | 224.502,40 |
| | | Previsione definitiva | 224.502,40 |
| | | Somme Pagate | 0,00 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 224.502,40 |

| Aggregato A voce 03\|06 - Piano “Scuola 4.0” – “Azione 2 – Next digital labs” – C.I.P.: M4C1I3.2-2022-962-P-16608 | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 07/04/2023 | 5 | vedi provvedimento allegato | 164.644,23 |
| | | Previsione definitiva | 164.644,23 |
| | | Somme Pagate | 0,00 |
| | | Somme da pagare | 146.764,93 |
| | | Economie | 17.879,30 |

| Aggregato A voce 03\|07 - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - C.I.P.: M4C1I3.2-2022-961-P-16609 | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 07/04/2023 | 5 | vedi provvedimento allegato | 198.745,01 |
| | | Previsione definitiva | 198.745,01 |
| | | Somme Pagate | 0,00 |
| | | Somme da pagare | 166.226,34 |
| | | Economie | 32.518,67 |

| Aggregato A voce 03\|10 - ATTIVITA' DI EDUCAZIONE PERMANENTE REGIONE SICILIA | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 3.000,00 |
| Somme Pagate | 0,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 3.000,00 |

| Aggregato A voce 03\|11 - GESTIONE CONTRIBUTI ISCRIZIONE ALLUNNI | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 10.000,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 1 | vedi provvedimento allegato | 1.155,00 |
| 06/04/2023 | 4 | vedi provvedimento allegato | 3.640,00 |
| 17/05/2023 | 6 | vedi provvedimento allegato | 1.255,00 |
| 19/06/2023 | 8 | vedi provvedimento allegato | 545,00 |
| 21/08/2023 | 11 | vedi provvedimento allegato | 295,00 |
| 24/10/2023 | 12 | vedi provvedimento allegato | 6.915,00 |
| 11/12/2023 | 15 | vedi provvedimento allegato | 7.855,00 |
| 12/12/2023 | 16 | vedi provvedimento allegato | 115,00 |
| | | Previsione definitiva | 31.775,00 |
| | | Somme Pagate | 0,00 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 31.775,00 |

| Aggregato A voce 03\|13 - GESTIONE QUOTE DI ISCRIZIONE ESAMI ABILITAZIONE ODONTOTECNICO | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 1.363,17 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 24/10/2023 | 12 | vedi provvedimento allegato | 3.800,00 |
| | | Previsione definitiva | 5.163,17 |
| | | Somme Pagate | 300,18 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 4.862,99 |

| Aggregato A voce 03\|14 - PO FESR SICILIA 2014-2020 ASSE 10 AZ. 10.8.1 -INTERVENTI INFRASTRUTTURALI |
|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 1.894,52 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 18/12/2023 | 17 | vedi provvedimento allegato | -1.834,52 |
| | | Previsione definitiva | 60,00 |
| | | Somme Pagate | 60,00 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 0,00 |

| **Aggregato A voce 03\|15 - PO FESR SICILIA 2014-2020 AZIONE 10.7.1 INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE** | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 51.837,24 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 18/12/2023 | 17 | vedi provvedimento allegato | -4.926,32 |
| 27/12/2023 | 18 | vedi provvedimento allegato | 0,01 |
| | | Previsione definitiva | 46.910,93 |
| | | Somme Pagate | 46.910,93 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 0,00 |

| **Aggregato A voce 03\|16 - COMPLETAMENTO DEL PROGR. DI SOSTEGNO ALLA FRUIZIONE DELLE ATTIVITA' DI DDI NELLE REG.DEL MEZZOGIORNO** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 3.660,41 |
| Somme Pagate | 0,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 3.660,41 |

| **Aggregato A voce 03\|17 - LABORATORI GREEN SOSTENIBILI E INNOVATIVI -AVVISO 50636/2021-13.1.4A-FESRPON-SI-2022-35** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 17.071,55 |
| Somme Pagate | 0,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 17.071,55 |

| **Aggregato A voce 03\|18 - REALIZZAZIONE LABORATORI GREEN AVVISO 78988/2023-10.8.1.B3-FESRPON-SI-2023-9** | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 24/07/2023 | 9 | vedi provvedimento PROT. 9373 del 24/07/2023 | 250.000,00 |
| 24/10/2023 | 13 | vedi provvedimento allegato | -250.000,00 |
| | | Previsione definitiva | 0,00 |
| | | Somme Pagate | 0,00 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 0,00 |

| Aggregato A voce 04\|01 - PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 24.927,91 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 17/05/2023 | 6 | vedi provvedimento allegato | 2.115,00 |
| 24/10/2023 | 12 | vedi provvedimento allegato | 4.954,98 |
| | | Previsione definitiva | 31.997,89 |
| | | Somme Pagate | 27.587,07 |
| | | Somme da pagare | 850,00 |
| | | Economie | 3.560,82 |

| Aggregato A voce 04\|02 - INTERVENTI IN FAVORE DELLE IST. SCOL. DI OGNI ORD E GR.ART. 10 DELLA L.R.08/05/2018 N. 8-CAP.372555 | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 2.000,00 |
| Somme Pagate | 0,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 2.000,00 |

| Aggregato A voce 04\|07 - PO FSE SICILIA 2014/20 AZ. 10.1.5 "PERCORSI PER LE COMP. TRASVERSALI..." AISIC_03 | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 62.985,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 4 | vedi provvedimento allegato | 1.473,00 |
| 21/08/2023 | 11 | vedi provvedimento allegato | 400,00 |
| | | Previsione definitiva | 64.858,00 |
| | | Somme Pagate | 64.857,55 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 0,45 |

| Aggregato A voce 05\|01 - VISITE GUIDATE | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 1.000,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 1 | vedi provvedimento allegato | 745,00 |
| 06/04/2023 | 2 | vedi provvedimento allegato | 4.105,10 |
| 06/04/2023 | 3 | vedi provvedimento allegato | 2.984,50 |
| 06/04/2023 | 4 | vedi provvedimento allegato | 564,00 |
| 19/06/2023 | 7 | vedi provvedimento allegato | 2.422,10 |
| 11/12/2023 | 15 | vedi provvedimento allegato | 11.473,00 |
| 27/12/2023 | 18 | vedi provvedimento allegato | 15,00 |
| | | Previsione definitiva | 23.308,70 |
| | | Somme Pagate | 21.100,50 |
| | | Somme da pagare | 1.198,00 |
| | | Economie | 1.010,20 |

| Aggregato A voce 05\|02 - VIAGGI DI ISTRUZIONE E GEMELLAGGI | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 2 | vedi provvedimento allegato | 120.329,00 |
| 17/05/2023 | 6 | vedi provvedimento allegato | 14.352,00 |
| 27/12/2023 | 18 | vedi provvedimento allegato | 28.025,09 |
| | | Previsione definitiva | 162.706,09 |
| | | Somme Pagate | 134.681,00 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 28.025,09 |

| Aggregato A voce 06\|1 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 4.551,47 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/04/2023 | 4 | vedi provvedimento allegato | 680,00 |
| 24/10/2023 | 12 | vedi provvedimento allegato | 1.141,92 |
| 11/12/2023 | 15 | vedi provvedimento allegato | 1.794,00 |
| | | Previsione definitiva | 8.167,39 |
| | | Somme Pagate | 6.023,00 |
| | | Somme da pagare | 1.380,33 |
| | | Economie | 764,06 |

| Aggregato P voce 01\|01 - E.O.A. | | |
|---|---|---|
| | Previsione iniziale | 30.000,00 |
| | Somme Pagate | 27.798,59 |
| | Somme da pagare | 0,00 |
| | Economie | 2.201,41 |

| Aggregato P voce 01\|03 - PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE | | |
|---|---|---|
| | Previsione iniziale | 1.037,58 |
| | Somme Pagate | 0,00 |
| | Somme da pagare | 0,00 |
| | Economie | 1.037,58 |

| Aggregato P voce 01\|04 - PNSD-CONNETTIVITA' PER L'ACCESSO ALLA DDI | | |
|---|---|---|
| | Previsione iniziale | 5,36 |
| | Somme Pagate | 0,00 |
| | Somme da pagare | 0,00 |
| | Economie | 5,36 |

| Aggregato P voce 01\|05 - LABORATORIO BIOFFICINA DELLA SALUTE | | |
|---|---|---|
| | Previsione iniziale | 25.000,00 |
| | Somme Pagate | 0,00 |

| | |
|---|---|
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 25.000,00 |

| **Aggregato P voce 02\|03 - VITIUM LEGENDI** | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 500,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 11/12/2023 | 14 | vedi provvedimento allegato | 1.472,00 |
| | | Previsione definitiva | 1.972,00 |
| | | Somme Pagate | 1.472,00 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 500,00 |

| **Aggregato P voce 02\|04 - ESABAC-ERASMUS** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 3.000,00 |
| Somme Pagate | 0,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 3.000,00 |

| **Aggregato P voce 02\|12 - 10.2.2A-FSEPON-SI-2019-104 ESPERIENZE E COMPETENZE** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 101,54 |
| Somme Pagate | 0,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 101,54 |

| **Aggregato P voce 02\|13 - PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' - AVVISO 9707/2021 10.2.2A-FSEPON-SI-2021-493** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 15.068,85 |
| Somme Pagate | 0,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 15.068,85 |

| **Aggregato P voce 02\|14 - PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA' - AVVISO 9707/2021 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-467** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 2.380,49 |
| Somme Pagate | 0,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 2.380,49 |

| **Aggregato P voce 03\|01 - INFORMATICA PER TUTTI - ECDL** | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 5.000,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | |

| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
|---|---|---|---|
| 19/06/2023 | 7 | vedi provvedimento allegato | 2.040,00 |
| | | Previsione definitiva | 7.040,00 |
| | | Somme Pagate | 2.940,20 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 4.099,80 |

**Aggregato P voce 03|02 - CERTIFICAZIONI LINGUE STRANIERE**

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 5.000,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 17/05/2023 | 6 | vedi provvedimento allegato | 7.620,00 |
| 19/06/2023 | 8 | vedi provvedimento allegato | 223,00 |
| | | Previsione definitiva | 12.843,00 |
| | | Somme Pagate | 7.263,00 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 5.580,00 |

**Aggregato P voce 04|05 - PIANO NAZIONALE FORMAZIONE DOCENTI**

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 21/08/2023 | 11 | vedi provvedimento allegato | 685,00 |
| | | Previsione definitiva | 685,00 |
| | | Somme Pagate | 685,00 |
| | | Somme da pagare | 0,00 |
| | | Economie | 0,00 |

**Aggregato P voce 05|01 - PARTECIPAZIONE ALUNNI A GARE-CONCORSI-OLIMPIADI**

| | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 5.000,00 |
| Somme Pagate | 2.049,99 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 2.950,01 |

**Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA**

| | |
|---|---|
| Previsione iniziale | 1.822,14 |
| Somme Pagate | 0,00 |
| Somme da pagare | 0,00 |
| Economie | 1.822,14 |

Riassumendo:

| Programmazione definitiva | Somme impegnate | Somme pagate | Somme rimaste da pagare | Differenze in + o in - |
|---|---|---|---|---|
| 1.418.980,86 | 923.073,95 | 589.167,08 | 333.906,87 | 495.906,91 |

## STATO PATRIMONIALE

| Attività | Situazione all'1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
|---|---|---|---|
| **IMMOBILIZZAZIONI** | | | |
| Immateriali | | | |
| Materiali | 556.431,12 | 20.233,47 | 576.664,59 |
| Finanziarie | | | |
| Altri beni | 19.821,25 | -201,71 | 19.619,54 |
| Totale immobilizzazioni | **576.252,37** | 20.031,76 | 596.284,13 |
| **DISPONIBILITA'** | | | |
| Rimanenze | | | |
| Crediti | **346.945,27** | 87.059,96 | 434.005,23 |
| Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni | | | |
| Disponibilità liquide | 269.439,05 | 207.581,82 | 477.020,87 |
| Totale disponibilità | **616.384,32** | **294.641,78** | **911.026,10** |
| **Deficit patrimoniale** | **1.192.636,69** | **314.673,54** | **1.507.310,23** |
| **TOTALE ATTIVO** | | | |
| Passività | | | |
| **DEBITI** | | | |
| A lungo termine | | | |
| Residui passivi | 239.542,22 | 169.374,53 | 408.916,75 |
| Totale Debiti | **239.542,22** | **169.374,53** | **408.916,75** |
| **Consistenza patrimoniale** | **953.094,47** | **145.299,01** | **1.098.393,48** |
| **TOTALE PASSIVO** | **1.192.636,69** | **314.673,54** | **1.507.310,23** |

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

| Tipo | Descrizione | Programmazione Definitiva | Somme Impegnate | % di utilizzo |
|---|---|---|---|---|
| 01 | SPESE DI PERSONALE | 235.947,92 | 27.588,09 | 11,69% |
| 02 | ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO | 169.883,28 | 80.844,34 | 47,59% |
| 03 | ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI | 560.122,52 | 458.488,73 | 81,86% |
| 04 | ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO | 396.806,02 | 341.489,30 | 86,06% |
| 05 | ALTRE SPESE | 21.688,83 | 10.674,40 | 49,22% |
| 06 | IMPOSTE E TASSE | 0,00 | 0,00 | |
| 07 | ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO | 640,97 | 640,97 | 100,00% |
| 08 | ONERI FINANZIARI | 0,00 | 0,00 | |
| 09 | RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE | 32.069,18 | 3.348,12 | 10,44% |
| 100 | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 0,00 | |
| 98 | FONDO DI RISERVA | 1.822,14 | 0,00 | 0,00% |
| Totale generale | | 1.418.980,86 | 923.073,95 | |

## 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 n. 28 del 16/02/2023 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 130 del 06/12/2023.

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

## INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)}} = \frac{1.054.885,29}{1.425.741,70} = 0,74$$

Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H): 294.095,83

Incidenza residui attivi = ____ = ____ = 0,28

Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 1.054.885,29

Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) 333.906,87

Incidenza residui passivi = ____ = ____ = 0,36

Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) 923.073,95

Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N) 200.275,03

Smaltimento residui attivi = ____ = ____ = 0,59

Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N) 340.184,43

Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N) 164.532,34

Smaltimento residui passivi = ____ = ____ = 0,69

Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N) 239.542,22

Pagamenti competenza residuo (tot colonne C,G - Spese mod. N) 239.542,22

Indice capacità di spesa = ____ = ____ = 0,65

Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) 1.162.616,17

Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N) 408.916,75

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Indice accumulo dei residui passivi | = | _____ | = | _____ | = 0,35 |
| | | Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) | | 1.162.616,17 | |

## CONCLUSIONI

L'andamento gestionale e contabile è risultata impegnativa e complessa, ma positiva e soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.lgs. 129 del 28/08/2018.

In generale è stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti con atti formali dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal Direttore S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

I risultati finali dell'attività amministrativa e contabile sono stati raggiunti grazie ad un utilizzo dei finanziamenti conformi alla natura degli stessi; al pieno rispetto dei vincoli di destinazione, all'efficienza delle azioni; al rapporto costi/benefici; al criterio di economicità; alle risorse finanziarie; alla coerenza con le previsioni.

Quasi tutti i progetti inseriti nel PTOF sono stati realizzati e portati a termine. Gli obiettivi prefissati sono stati, infatti raggiunti, contribuendo al miglioramento dell'offerta formativa ed alla crescita culturale e sociale degli alunni a cui sono stati destinati.

Si dichiara inoltre che per il periodo 01/01/2023 - 31/12/2023 non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2023, viene sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione al Consiglio di Istituto ai sensi e nel rispetto del D.lgs. 129 del 28/08/2018.

Il D. S. G.A.
*Dott. ssa Mariella Bonarosa*

Il Dirigente Scolastico
*Prof. Emanuele Giordano*