



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI MANDATORICCIO

Infanzia – Primaria – Secondaria I° Grado

MANDATORICCIO - PIETRAPAOLA - CALOPEZZATI – CAMPANA – SCALA COELI

Via Nazionale, 156 – 87060 MANDATORICCIO CS

Tel./Fax 0983/995893 -- 0983/994060 C.F. 97009070786 Codice Univoco Ufficio: UFGI02

Sito: www.icmandatoriccio.edu.it Email: csic849003@istruzione.it PEC: csic849003@pec.istruzione.it

Relazione al CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

La presente relazione, prescritta dall'art.23, c. 1 del Decreto 28 agosto 2018, n. 129, illustra dettagliatamente l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e pianificati con il programma annuale dell'esercizio finanziario 2023 dell'Istituto Comprensivo Statale di Mandatoriccio, iniziato il 01.01.2023 e chiuso al 31.12.2023.

Il contenuto della relazione riguarda una puntuale analisi delle **entrate** accertate, riscosse e rimaste da riscuotere al 31.12.2023 per i vari aggregati di entrata ed una puntuale analisi delle **spese** impegnate, pagate e rimaste da pagare al 31/12/2023 per le varie attività e progetti.

Presupposto dell'analisi gestionale di entrate e spese è il programma annuale dell'esercizio finanziario 2023 approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione n. 118 del 14.02.2023.

Le modifiche apportate nel corso dell'esercizio a dette previsioni sono documentate dai relativi decreti del Dirigente Scolastico e dalle delibere del Consiglio di Istituto, esse ammontano complessivamente a **+ 150.627,21 Euro**, come risulta dall'elenco delle variazioni al programma annuale.

Le entrate accertate, risultanti dalla colonna "b" del Mod. H, sono state pari a Euro **169.789,21**, rispetto alla previsione definitiva di €. **169.789,21 + €. 353.388,51** di avanzo Amministrazione (colonna "a" mod. H).

Sono state riscosse: €. **106.948,90** (+ €. 400,00 per reintegro mandato anticipazione minute spese al D.S.G.A.) in conto competenza ed €. **115.206,97** in conto residui.

Rimane da riscuotere, costituendo quindi il residuo attivo dell'esercizio 2023, la somma di €. **62.840,31** che insieme ai residui degli anni precedenti pari ad €. **26.444,83**, costituiscono alla data del 31.12.2023 la somma complessiva dei residui attivi come risulta dal modello L di €. **89.285,14**.

Le uscite impegnate ammontano a €. **284.838,13** rispetto alla programmazione definitiva di €. **363.177,72**.

Sono state pagate €. **160.238,45** in conto competenza ed €. **34.226,88** in conto residui, mentre restano da pagare €. **124.599,68** costituendo i residui passivi dell'e.f. 2023 come figura dal mod. J residui passivi dell'esercizio 2023, che insieme ai residui degli anni precedenti pari ad €. **0,00**, costituiscono alla data del 31.12.2023 la somma complessiva dei residui pari ad €. **124.599,68**.

Il fondo di anticipazione per le minute spese del Direttore D.S.G.A. è stato reintegrato con reversale n. 35 del 19/12/2023.

Per quanto riguarda le spese, si precisa che l'ammontare dei mandati per ogni capitolo, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente quietanzati, che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali ed IRPEF.

Sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e ove previsto il numero d'inventario.

Il conto consuntivo si chiude con un **disavanzo** di competenza di Euro **-115.048,92** e un avanzo complessivo a fine esercizio di Euro **223.080,81** di cui Euro **203.515,65** senza vincolo di destinazione ed Euro **19.565,16** con vincolo di destinazione.

Il fondo cassa al 31.12.2023 risulta di Euro **258.395,35 e concorda** con l'estratto conto della Banca d'Italia – Tesoreria Unica.

PARTE PRIMA: ENTRATE

Aggr.	Voce		Programm. Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rim. Da riscuot.
01		Avanzo di amministrazione	353.388,51	0	0	0
	01	Non vincolato	210.280,19	0	0	0
	02	Vincolato	143.108,32	0	0	0
02		Finanziamenti dall' Unione Europea	122.680,62	122.680,62	60.840,31	61.840,31
	01	Fondi sociali europei (FSE)	0	0	0	0
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0	0	0	0
	03	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	122.680,62	122.680,62	60.840,31	61.840,31
03		Finanziamenti dallo Stato	22.405,10	22.405,10	21.405,10	1.000,00
	01	Dotazione ordinaria	15.398,60	15.398,60	15.398,60	0
	02	Dotazione perequativa	5.860,26	5.860,26	5.860,26	0
	03	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0	0	0	0
	04	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	0	0	0	0
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0	0	0	0
	04	Altri finanziamenti vincolati	1.146,24	1.146,24	1.146,24	1.000,00
04		Finanziamenti dalla Regione	0	0	0	0
	01	Dotazione ordinaria	0	0	0	0
	02	Dotazione perequativa	0	0	0	0
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0

	04	Altri finanziamenti vincolati	0	0	0	0
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.175,49	12.175,49	12.175,49	0
	01	Provincia non vincolati	0	0	0	0
	02	Provincia vincolati	0	0	0	0
	03	Comune non vincolati	0	0	0	0
	04	Comune vincolati	11.055,49	11.055,49	11.055,49	0
	05	Altre istituzioni non vincolati	1.120,00	1.120,00	1.120,00	0
	06	Altre istituzioni vincolati	0	0	0	0
06		Contributi da privati	12.528,00	12.528,00	12.528,00	0
	01	Contributi volontari da Famiglie	0	0	0	0
	02	Contributi volontari iscrizione	0	0	0	0
	04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.198,00	7.198,00	7.198,00	0
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.010,00	4.010,00	4.010,00	0
	06	Contributi per copertura assicurativa del personale	1.020,00	1.020,00	1.020,00	0
	07	Altri contributi da famiglie non vincolati	0	0	0	0
	08	Contributi da imprese non vincolati	0	0	0	0
	09	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	300,00	300,00	300,00	0
	10	Altri contributi da famiglie vincolati				
	11	Contributi da imprese non vincolati	0	0	0	0
07		Proventi da gestioni economiche	0	0	0	0
08		Rimborsi e restituzione somme	0	0	0	0
09		Alienazione di beni materiali	0	0	0	0
10		Alienazione di beni immateriali	0	0	0	0
11		Sponsor e utilizzo locali	0	0	0	0
12		Altre entrate	0,0	0	0	0
13		Mutui	0	0	0	0
		Totale entrate	523.177,72	169.789,21	106.948,90	62.840,31

		Disavanzo di competenza	115.048,92	
		Totale a pareggio	284.838,13	

PARTE SECONDA - SPESE

Aggr.	Voce		Programm. Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rim. Da pagare
A		Attività - amministrativo-didattiche	330.626,52	260.114,11	136.514,43	123.599,68
	A1.5	RISORSE EX ART. 39-BIS D.L. 115/2022	2.255,13	2.255,13	2.255,13	0
	A2.1	Funzionamento ammin.vo generale	40.840,91	25.048,73	20.165,75	4.882,98
	A2.2	Progetto PNRR AVVISO MIS.1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" - Adeguamento Sito WEB CUP D11F22001200006	7.301,00	7.301,00	0	7.301,00
	A2.3	Progetto PNRR Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA Locali" Scuole Aprile 2022- CUP D11C22000610006	11.060,00	0	0	0
	A3.1	Funzionamento didattico generale	40.802,74	15.098,27	15.098,27	0
	A3.2	Libri di testo	1.438,88	0	0	0
	A3.6	CONNETTIVITA' STUDENTI MENO ABBIENTI PER DIDATTICA A DISTANZA	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0
	A3.7	Ampliamento offerta formativa	3.762,63	3.025,00	3.025,00	0
	A3.9	COMPLETAM. PROGR.SOSTEGNO FRUIZIONE ATTIVITÀ DI DDI-ART.32 DEL D.L. N. 41/2021	2,28	0	0	0
	A3.12	EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITÀ PER IL PRIMO CICLO - AVVISO 50636/2021	2.500,00	2.463,70	2.463,70	0
	A3.13	SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM-PROT. 10812 DEL 13/05/2021- CUP D19J21023120001	796,95	0	0	0
	A3.14	Ambienti Didattici Innovativi Scuola dell'Infanzia - AVVISO 38007/2021- 13.1.5A-FESRPN-CL-2022-84	75.000,00	72.894,09	72.894,09	0
	A3.15	RISORSE EX ART. 1, COMMA 697, L. N. 234/2021- SUPPORTO PSICOLOGICO	0	0	0	0
	A3.16	DIRITTO ALLO STUDIO - L.R. 27/85 – CALOPEZZATI	3.011,41	3.011,41	3.011,41	0
	A3.17	DIRITTO ALLO STUDIO - L.R. 27/85 – MANDATORICCIO	5.758,33	5.758,33	5.758,33	0
	A3.18	PNRR "DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZ. DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRASFORMAZIONE DIGITALE"	2.000,00	2.000,00	0	2.000,00
	A3.19	DIRITTO ALLO STUDIO - L.R. 27/85 – PIETRAPAOLA	2.285,75	2.285,75	2.285,75	0
	A3.20	PIANO SCUOLA 4.0-AZIONE 1-NEXT GENERATION CLASSROOM- D.M.N.218/2022-C.I.P: M4C1I3.2-2022-961-P-23337	121.680,62	109.415,70	0	109.415,70
	A5.1	Visite e viaggi di istruzione in Italia	8.198,00	8.057,00	8.057,00	0

	A6.2	Orientamento Scolastico alunni Scuola Secondaria	431,89	0	0	0
P		Progetti	31.551,20	24.724,02	23.724,02	1.000,00
	P2.1	PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ- AVVISO N. 9707/2021-10.1.1A-FSEPON-CL-2021-14 ARTIAAMOCI	119,08	118,06	118,06	0
	P2.2	PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ- AVVISO N. 9707/2021-10.2.2A-FSEPON-CL-2021-15 PONIAMOCI IN COMUNICAZIONE	2.022,12	991,98	991,98	0
	P2.3	PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA- AVVISO N. 33956/2022- CP:10.1.1A-FDRPOC-CL-2022-131	22.613,98	22.613,98	22.613,98	0
	P4.1	Formazione e aggiornamento del personale docente e ATA	4.000,00	1.000,00	0	1.000,00
	P4.2	Formazione PNSD	0	0	0	0
		Gestioni economiche	0	0	0	0
G	G01	Azienda agraria	0	0	0	0
	G02	Azienda speciale	0	0	0	0
	G03	Attività per conto terzi	0	0	0	0
	G04	Attività convittuale	0	0	0	0
		Fondo di riserva	1.000,00	0	0	0
R	R98	Fondo di riserva	1.000,00		0	0
		Totale spese	363.177,72	284.838,13	160.238,45	124.599,68
		Avanzo di competenza		0		
		Totale a pareggio		284.838,13		

Analisi delle entrate

– **Aggr. 01 Voce 01** “Avanzo di amministrazione non vincolato”:

Programmazione iniziale	210.280,19
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	210.280,19

– **Aggr. 01 Voce 02** “Avanzo di amministrazione vincolato”:

Programmazione iniziale	143.108,32
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	143.108,32

– **Aggr. 02.01 Finanziamenti dall' Unione Europea (FSE)**

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	0
Entrate accertate	0
Somme rimosse al 31.12.2023	0
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2023	0

– **Aggr. 02.02 Finanziamenti dall' Unione Europea (FESR)**

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	0
Entrate accertate	0
Somme rimosse al 31.12.2023	0
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2023	0

– **Aggr. 02.03 Altri Finanziamenti dall' Unione Europea**

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	122.680,62
Programmazione definitiva	122.680,62
Entrate accertate	122.680,62
Somme rimosse al 31.12.2023	60.840,31
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2023	61.840,31

Le entrate accertate e rimosse riguardano :

Erogazione finanziamento PNRR 4.0 Scuole innovative	60.840,31
	0
TOTALE	60.840,31

Le entrate accertate e e rimaste da riscuotere riguardano :

Erogazione finanziamento PNRR 4.0 Scuole innovative	60.840,31
Finanziamento progetto PNRR M4C1I2.1-2022-941-P-2667 – Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico	1.000,00

– **Aggr. 03 Voce 01 “Dotazione ordinaria”**

Programmazione iniziale	10.392,26
Variazioni alla programmazione	5.006,34
Programmazione definitiva	15.398,60
Entrate accertate	15.398,60
Somme rimosse al 31.12.2023	15.398,60
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2023	0,00

Le entrate accertate e rimosse riguardano :

Finanz. Funzionamento Amm.vo e Did. E.F. 2023	15.398,60
	0
TOTALE	15.398,60

Entrate accertate e rimaste da riscuotere :0,00

– **Aggr. 03 Voce 02 “Dotazione perequativa”**

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	5.860,26
Programmazione definitiva	5.860,26
Entrate accertate	5.860,26
Somme rimosse al 31.12.2023	5.860,26
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2023	0,00

Le entrate accertate e rimosse riguardano :

INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO - Nota prot. 35986 del 20/12/2023	5.600,60
INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO Nota prot. 35989 del 20/12/2023	259,66
TOTALE	5.860,26

Entrate accertate e rimaste da riscuotere :0,00

– **Aggr. 03 Voce 06 “Altri finanziamenti vincolati”**

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	1.146,24
Programmazione definitiva	1.146,24
Entrate accertate	1.146,24
Somme rimosse al 31.12.2023	146,24
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2023	1.000,00

Le entrate accertate e rimosse riguardano :

Assegnazione risorse ex. Art. 8 D.L. 104/2013-Percorsi orientamento- Nota 25954 del 29/09/2023	146,24
	0
TOTALE	146,24

Entrate accertate e rimaste da riscuotere :

I.T.C. "PALMA" - Contributo M.I. PNFD a.s. 2022/23	1.000,00
	0
TOTALE	1.000,00

– **Aggr. 04** “Finanziamenti della Regione ”

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	0
Entrate accertate	0
Somme rimosse al 31.12.2023	0
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2023	0

– **Aggr. 05 Voce 04** “Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche”
- Comune vincolati

Programmazione iniziale	8.769,74
Variazioni alla programmazione	2.285,75
Programmazione definitiva	11.055,49
Entrate accertate	11.055,49
Somme rimosse al 31.12.2023	11.055,49
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2023	0

Le entrate accertate e rimosse riguardano :

COMUNE PIETRAPAOLA - Saldo contributo L.R27/85 Piano Regionale per il Diritto allo studio anno scolastico 2022/2023	2.285,75
COMUNE MANDATORICCIO - Contributo L.R27/85 Piano Regionale per il Diritto allo studio anno scolastico 2022/2023	5.758,33
COMUNE CALOPEZZATI - Contributo L.R27/85 Piano Regionale per il Diritto allo studio anno scolastico 2022/2023	3.011,41
TOTALE	11.055,49

– **Aggr. 05 Voce 05** “Altre Istituzioni non vincolati”

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	1.120,00
Programmazione definitiva	1.120,00
Entrate accertate	1.120,00
Somme rimosse al 31.12.2023	1.120,00
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2023	0,00

Le entrate accertate e rimosse riguardano :

UNIVERSITÀ DELLA CALABRIA - Rimborso istituto ospitante tirocinanti	1.120,00
	0
TOTALE	1.120,00

Entrate accertate e rimaste da riscuotere :0,00**– Aggr. 06 Voce 04 “Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero”**

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	7.198,00
Programmazione definitiva	7.198,00
Entrate accertate	7.198,00
Somme rimosse al 31.12.2023	7.198,00
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2023	0,00

Le entrate accertate e rimosse riguardano:

Contributi genitori alunni per viaggi di istruzione	7.198,00
TOTALE	7.198,00

– Aggr. 06 Voce 05 “Contributi per copertura assicurativa degli alunni”

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	4.010,00
Programmazione definitiva	4.010,00
Entrate accertate	4.010,00
Somme rimosse al 31.12.2023	4.010,00
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2023	0,00

Le entrate accertate e rimosse riguardano:

Contributi famiglie alunni per assicurazione	4.010,00
TOTALE	4.010,00

– Aggr. 06 Voce 06 “Contributi per copertura assicurativa del personale”

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	1.020,00
Programmazione definitiva	1.020,00
Entrate accertate	1.020,00
Somme rimosse al 31.12.2023	1.020,00
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2023	0,00

Le entrate accertate e riscosse riguardano:

Contributi del personale per assicurazione	1.020,00
TOTALE	1.020,00

– **Aggr. 06 Voce 09** “Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati”

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	300,00
Programmazione definitiva	300,00
Entrate accertate	300,00
Somme riscosse al 31.12.2023	300,00
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2023	0,00

Le entrate accertate e riscosse riguardano:

ARCIDIOCESI DI ROSSANO CARIATI - Premio alla scoperta delle radici	300,00
TOTALE	300,00

– **Aggr. 99 Voce 01** “Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.”

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	0
Entrate accertate	400,00
Somme riscosse al 31.12.2023	400,00
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2023	0,00

Le entrate accertate e riscosse riguardano:

CATALANO SERAFINO - Chiusura Fondo Minute Spese	400,00
TOTALE	400,00

Al 31.12.2024 risulta reintegrato il fondo anticipato al Direttore S.G.A. con reversale n. 35 del 19/12/2023.

Analisi delle spese

L'analisi delle spese viene effettuata per tipo di spesa (I° Livello) per ogni singola Attività o progetto.

Aggr. A.1 Voce 04 "RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021"

Programmazione iniziale	0
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	0
Totale spese impegate	0
Somme pagate al 31.12.2023	0
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0
Residua disponibilità finanziaria	0

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0
02	Beni di consumo	0	0	0,00
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	0	0	0
04	Acquisto beni di investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	0	0	0
Totale spese attività		0	0	0,0

Aggr. A.1 Voce 05 "RISORSE EX ART. 39-BIS D.L. 115/2022"

Programmazione iniziale	2.254,11
Variazioni alla programmazione	1,02
Programmazione definitiva	2.255,13
Totale spese impegate	2.255,13
Somme pagate al 31.12.2023	2.255,13
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0
Residua disponibilità finanziaria	0

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0
02	Beni di consumo	1.854,78	1.854,78	0,00
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	0	0	0
04	Acquisto beni di investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	400,35	400,35	0
Totale spese attività		2.255,13	2.255,13	0,0

– **Aggr. A.2 Voce 01 “Funzionamento amministrativo generale”**

Programmazione iniziale	31.620,31
Variazioni alla programmazione	9.220,60
Programmazione definitiva	40.840,91
Totale spese impegnate	25.048,73
Somme pagate al 31.12.2023	20.165,75
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	4.882,98
Residua disponibilità finanziaria	15.792,18

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0
02	Beni di consumo	5.083,38	5.083,38	0,00
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	13.532,26	8.825,28	4.706,98
04	Acquisto beni di investimento	2.753,48	2.753,48	0
05	Altre spese	283,97	283,97	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	3.235,64	3.059,64	176,00
09	Rimborsi e poste correttive	160,00	160,00	0
Totale spese attività		25.048,73	20.165,75	4.882,98

Aggr. A.2 Voce 02 “Progetto PNNR Avviso investimento 1.4.1 ” “Esperienza del cittadino nei servizi pubblici – Adeguamento sito web”

Programmazione iniziale	7.301,00
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	7.301,00
Totale spese impegnate	7.301,00
Somme pagate al 31.12.2023	0
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	7.301,00
Residua disponibilità finanziaria	0

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0
02	Beni di consumo	0	0	0,00
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	5.984,43	0	5.984,43
04	Acquisto beni di investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	1.316,57	0	1.316,57
Totale spese attività		7.301,00	0	7.301,00

Aggr. A.2 Voce 03 “Progetto PNNR Avviso investimento 1.2 “Abilitazione al Cloud per le PA Locali” Scuole Aprile 2022”

Programmazione iniziale	11.060,00
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	11.060,00
Totale spese impegnate	0
Somme pagate al 31.12.2023	0
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0
Residua disponibilità finanziaria	11.060,00

Il progetto è stato revocato

– Aggr. A.3 Voce 01 “Funzionamento didattico generale”

Programmazione iniziale	32.707,76
Variazioni alla programmazione	8.094,98
Programmazione definitiva	40.802,74
Totale spese impegnate	15.098,27
Somme pagate al 31.12.2023	15.098,27
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0
Residua disponibilità finanziaria	25.704,47

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0
02	Beni di consumo	2.271,44	2.271,44	0,00
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	8.210,00	8.210,00	0
04	Acquisto beni di investimento	0	0	0
05	Altre spese	200,00	200,00	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	903,78	903,78	0
09	Rimborsi e poste correttive	3.513,05	3.513,05	0
Totale spese attività		15.098,27	15.098,27	0,0

– Aggr. A.3 Voce 02 “Libri di testo”

Programmazione iniziale	1.438,88
Variazioni alla programmazione	0,00
Programmazione definitiva	1.438,88
Totale spese impegnate	0
Somme pagate al 31.12.2023	0
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0,00
Residua disponibilità finanziaria	1.438,88

Non vi sono stati impegni per questo progetto nell'e.f. 2023

Aggr. A.3 Voce 06 “Connettività studenti meno abbienti per didattica a distanza”

Programmazione iniziale	1.500,00
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	1.500,00
Totale spese impegnate	1.500,00
Somme pagate al 31.12.2023	1.500,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0
Residua disponibilità finanziaria	0

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
02	Beni di consumo	0	0	0,00
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	0	0	0
04	Acquisto beni di investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	0	0	0
09	Rimborsi e poste correttive	1.500,00	1.500,00	0
Totale spese attività		1.500,00	1.500,00	0,0

Aggr. A.3 Voce 07 “Ampliamento Offerta Formativa Legge 440”

Programmazione iniziale	3.762,63
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	3.025,00
Totale spese impegnate	3.025,00
Somme pagate al 31.12.2023	3.025,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0,00
Residua disponibilità finanziaria	737,63

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
02	Beni di consumo	1.590,16	1.590,16	0,00
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	1.085,00	1.085,00	0
04	Acquisto beni di investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	349,84	349,84	0
Totale spese attività		3.025,00	3.025,00	0,0

Aggr. A.3 Voce 09 “Completam. Programma sostegno fruizione attività di DDI-ART.32 del D.L. N. 41/2021”

Programmazione iniziale	2,28
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	2,28
Totale spese impegnate	0
Somme pagate al 31.12.2023	0
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0,00
Residua disponibilità finanziaria	2,28

Non vi sono stati impegni per questo progetto nell'e.f. 2023

Aggr. A.3 Voce 12 “EDUGREEN: Laboratori di sostenibilità per il Primo Ciclo - AVVISO 50636/2021”

Programmazione iniziale	2.500,00
Variazioni alla programmazione	0,00
Programmazione definitiva	2.500,00
Totale spese impegnate	2.463,70
Somme pagate al 31.12.2023	2.463,70
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0
Residua disponibilità finanziaria	36,30

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	2.338,71	2.338,71	0
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	102,45	102,45	0
04	Acquisto di beni d'investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	22,54	22,54	0
Totale spese attività		2.463,70	2.463,70	0,00

Aggr. A.3 Voce 13 “Spazi e strumenti digitali per le STEM-Avviso Prot. 10812 del 13/05/2021-CUP D19J21023120001”

Programmazione iniziale	796,95
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	796,95
Totale spese impegnate	0
Somme pagate al 31.12.2023	0
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0
Residua disponibilità finanziaria	796,95

Non vi sono stati impegni per questo progetto nell'e.f. 2023 – La residua disponibilità dovuta a minore impegni sulle somme autorizzate è stata radiata.

Aggr. A.3 Voce 14 “Ambienti did. Innov. scuola dell’Infanzia - Avviso 38007/2021-13.1.5A-FESRPN-CL-2022-84

Programmazione iniziale	75.000,00
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	75.000,00
Totale spese impegnate	72.894,09
Somme pagate al 31.12.2023	72.894,09
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0
Residua disponibilità finanziaria	2.105,91

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	6.433,98	6.433,98	0,00
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	300,00	300,00	0
04	Acquisto beni di investimento	54.175,50	54.175,50	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	11.984,61	11.984,61	0
Totale spese attività		72.894,09	72.894,09	0,0

Aggr. A.3 Voce 16 “DIRITTO ALLO STUDIO - L.R. 27/85 – CALOPEZZATI”-

Programmazione iniziale	0,00
Variazioni alla programmazione	3.011,41
Programmazione definitiva	3.011,41
Totale spese impegnate	3.011,41
Somme pagate al 31.12.2023	3.011,41
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0
Residua disponibilità finanziaria	0

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0,00
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	3.011,41	3.011,41	0
04	Acquisto beni di investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	0	0	0
Totale spese attività		3.011,41	3.011,41	0,0

Aggr. A.3 Voce 17 “DIRITTO ALLO STUDIO - L.R. 27/85 – MANDATORICCIO”-

Programmazione iniziale	0,00
Variazioni alla programmazione	5.758,33
Programmazione definitiva	5.758,33
Totale spese impegnate	5.758,33
Somme pagate al 31.12.2023	5.758,33
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0
Residua disponibilità finanziaria	0

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0,00
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	5.758,33	5.758,33	0
04	Acquisto beni di investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	0	0	0
Totale spese attività		5.758,33	5.758,33	0,0

Aggr. A.3 Voce 18 “PNRR “DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZ. DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRASFORMAZIONEDIGITALE””-

Programmazione iniziale	0,00
Variazioni alla programmazione	2.000,00
Programmazione definitiva	2.000,00
Totale spese impegnate	2.000,00
Somme pagate al 31.12.2023	0
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	2.000,00
Residua disponibilità finanziaria	0

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0,00
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	2.000,00	0	2.000,00
04	Acquisto beni di investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	0	0	0
Totale spese attività		2.000,00	0	2.000,00

Aggr. A.3 Voce 19 “DIRITTO ALLO STUDIO - L.R. 27/85 – PIETRAPAOLA”-

Programmazione iniziale	0,00
Variazioni alla programmazione	2.285,75
Programmazione definitiva	2.285,75
Totale spese impegnate	2.285,75
Somme pagate al 31.12.2023	2.285,75
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0
Residua disponibilità finanziaria	0

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0,00
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	2.285,75	2.285,75	0
04	Acquisto beni di investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	0	0	0
Totale spese attività		2.285,75	2.285,75	0,0

Aggr. A.3 Voce 20 “PIANO SCUOLA 4.0-AZIONE 1-NEXT GENERATION CLASSROOM-D.M.N.218/2022-C.I.P: M4C1I3.2-2022-961-P-23337”-

Programmazione iniziale	0,00
Variazioni alla programmazione	121.680,62
Programmazione definitiva	121.680,62
Totale spese impegnate	109.415,70
Somme pagate al 31.12.2023	0
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	109.415,70
Residua disponibilità finanziaria	12.264,92

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0,00
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	4.185,00	0	4.185,00
04	Acquisto beni di investimento	85.500,00	0	85.500,00
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	19.730,70	0	19.730,70
Totale spese attività		109.415,70	0	109.415,70

– Aggr. A.5 Voce 01 “Visite Guidate e Viaggi di Istruzione in Italia”

Programmazione iniziale	1.000,00
Variazioni alla programmazione	7.198,00
Programmazione definitiva	8.198,00
Totale spese impegnate	8.057,00
Somme pagate al 31.12.2023	8.057,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0
Residua disponibilità finanziaria	141,00

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0
02	Beni di consumo	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	7.324,55	7.324,55	0
04	Acquisto di beni d'investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	732,45	732,45	0
Totale spese attività		8.057,00	8.057,00	0,00

Aggr. A.6 Voce 02 “Attività di orientamento alunni I° grado”

Programmazione iniziale	285,65
Variazioni alla programmazione	146,24
Programmazione definitiva	431,89
Totale spese impegnate	0
Somme pagate al 31.12.2023	0
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0
Residua disponibilità finanziaria	431,89

Non vi sono stati impegni per questo progetto nell'e.f. 2023

Aggr. P.2 Voce 1 “PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA’- AVVISO N. 9707/2021 -10.1.1A-FSEPON-CL-2021-14 ARTIAAMOCI”

Programmazione iniziale	119,08
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	119,08
Totale spese impegnate	118,06
Somme pagate al 31.12.2023	118,06
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0,00
Residua disponibilità finanziaria	1,02

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0,00
02	Beni di consumo	96,77	96,77	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	0	0	0
04	Acquisto di beni d'investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	21,29	21,29	0
Totale spese attività		118,06	118,06	0,0

**Aggr. P.2 Voce 2 “PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA’- AVVISO N. 9707/2021
- 10.2.2A-FSEPON-CL-2021-15 PONIAMOCI IN COMUNICAZIONE”**

Programmazione iniziale	2.022,12
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	2.022,12
Totale spese impegnate	991,98
Somme pagate al 31.12.2023	991,98
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0,00
Residua disponibilità finanziaria	1.030,14

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0,00
02	Beni di consumo	813,10	813,10	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	0	0	0
04	Acquisto di beni d'investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	178,88	178,88	0
Totale spese attività		991,98	991,98	0,0

**Aggr. P.2 Voce 3 “PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA- AVVISO N.
33956/2022-CP:10.1.1A-FDRPOC-CL-2022-131- MUOVIAMOCI IN ARMONIA”**

Programmazione iniziale	25.410,00
Variazioni alla programmazione	0
Programmazione definitiva	25.410,00
Totale spese impegnate	22.613,98
Somme pagate al 31.12.2023	22.613,98
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0,00
Residua disponibilità finanziaria	2.796,02

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	21.126,44	21.126,44	0,00
02	Beni di consumo	598,49	598,49	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	0	0	0
04	Acquisto di beni d'investimento	0	0	0
05	Altre spese	0	0	0
06	Imposte e- Tasse – IVA	889,05	889,05	0
Totale spese attività		22.613,98	22.613,98	0,0

- Aggr. P.4 Voce 01 “Attività Formazione in servizio”

Programmazione iniziale	3.000,00
Variazioni alla programmazione	1.000,00
Programmazione definitiva	4.000,00
Totale spese impegnate	1.000,00
Somme pagate al 31.12.2023	0
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	1.000,00
Residua disponibilità finanziaria	3.000,00

<i>Liv.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Somme rim Da pagare</i>
01	Spese di personale	0	0	0
03	Acquisto servizi e utilizz. Beni di terzi	1.000,00	0	1.000,00
06	Imposte e tasse – IVA	0	0	0,00
Totale spese attività		1.000,00	0	1.000,00

Aggr. P.4 Voce 02 “Piano Nazionale Scuola Digitale - PNSD”

Programmazione iniziale	1.000,00
Variazioni alla programmazione	-1.000,00
Programmazione definitiva	0,00
Totale spese impegnate	0,00
Somme pagate al 31.12.2023	0,00
Somme rimaste da pagare al 31.12.2023	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

L'utilizzo delle risorse assegnate alle singole attività e ai singoli progetti, ognuno riportato nei Mod.I Di riferimento è dimostrato nel prospetto seguente:

[illegible]

PROGETTI SUPPORTO ALLA DIDATTICA

P01	0,00	-	-	0,00	-	0,00	-	-		-	-
P02	21.126,44	1.508,36	-	0,00	-	1.089,22	-	-		23.724,02	27.551,20
P03	-	-	-		0					-	-
TOTALI	21.126,44	1.508,36	-	-	-	1.089,22		-	-	23.724,02	27.551,20

PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE

PROJEKT FORM/ERST PERSON ILL											
P04.1	-	-	1.000,00	-	-	-				1.000,00	4.000,00
P04.2	-	-		-	-	-				-	-
TOTALI P04	-	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-	1.000,00	4.000,00

ALTRI PROGETTI

[illegible]

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'esercizio finanziario 2023 si è chiuso con un avanzo di amministrazione complessivo di **223.080,81** di cui Euro **203.515,65** senza vincolo di destinazione ed Euro **19.565,16** con vincolo di destinazione così determinato:

AVANZO VINCOLATO			AVANZO NON VINCOLATO		
ATTIV/PROG.	DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE PER ATTIV/PROG.
A.1.4	RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021	0,00			0,00
A1,5	Risorse ex. Art. 39bis DL 115/22	0,00		0	0,00
				0	
A2.1 Funz Amm.vo	Finanz. MIUR svolgim. Esami 2021	3.251,68	avanzo non vincolato	9227	
			Contrib.Ordinario/pereq MIM	2193,50	
			altre istituz. Non vincolati	1.120,00	15.792,18
				0,00	
A.2.2	PNRR Sito Web	0,00			0,00
A2.3	PNNR Cloud	11.060,00			11.060,00
A3.1 Funz. Didatt.	contrib. Assicuraz. Alunni	0,00			
	Risorse MI acquisto di banchi art. 58, c. 4	0,00	Contrib. Ordinario/pereq MPI	1.426,34	25.704,47
	Contrib. Frutta nella scuola	577,94	avanzo non vincolato	23.700,19	
				0,00	
A03.2 libri di testo	Finanz. Miur	438,88	Avanzo non vinc	1000	1.438,88
A.3.6 Connettiv. Studenti meno abbienti	Finanz. Miur	0,00			0,00
A3.7 Miglior. Off.form	Fondi Autonomia-POF	0,00	Avanzo fondi no vinc	737,63	737,63
A.3.9	DDI-ART.32 DEL D.L. N. 41/2021-	2,28			2,28
A.3.12	PON FESR EDUGREEN	36,30			36,30
A.3.13	PNNR STEMM	796,95			796,95
A.3.14	PON FESR Ambienti digitali Infanzia	2.105,91			2.105,91
A.3.15	Fondi MI Supporto psicologico	0,00			0,00
A.3.16	Diritto allo stdio L.R.27/85-Calop	0,00			0,00
A.3.17	Diritto allo stdio L.R.27/85-Mandat	0,00			0,00
A.3.18	PNRR - Animatori digitali	0,00			0,00
A.3.19	Diritto allo stdio L.R.27/85-Pietrap	0,00			0,00
A.3.20	PNRR 4.0 - Next Generation class	12.264,92			12.264,92

A05.1 viaggi	Fondi Regione visite guid	0,00			
	contrib. Famiglie	30,00	Avanzo fondi no vinc	111,00	141,00
A6.2 orientam. I°	Fondi orientamento	431,89			431,89
P.2.1	PON_FSE Socialità_Artiamoci	1,02			1,02
P.2.2	PON_FSE Poniamoci in comunicaz.	1.030,14			1.030,14
P.2.3	PON_FSE Muoviamoci in armonia	2.796,02			2.796,02
P4,1 Formaz. Pers	fondi Miur	0	Avanzo fondi no vinc	3000	
					3.000,00
P4.2 PNSD	Fondi MI Animatore digitale	0,00			0,00
	fondo di riserva		Fondi MIUR	1000	1000
Z01	disponibilità da programmare	0,00	Avanzo amm. ne stato	160.000,00	160.000,00
					238.339,59
	Residui attivi radiati				
	Progetto STEM	-796,95			
	PONFSE Muoviamoci in armonia	-1.259,61			
	PonFESR Edugreen	-36,30			
	PONFESR Infanzia	-2.105,91			
	PNRR Cloud	-11.060,00			
		0,00	Residui passivi - variazione	-0,01	
			A.3.12 EDUGREEN		
		19.565,16	0,00	203.515,65	223.080,81

SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

Consistenza patrimoniale al 01/01/2023 €. 155.647,89; **variazione in aumento 27.367,52; totale consistenza al 31.12.2023 €.** 183.015,41.

Conclusioni

Per effetto di quanto verificatosi sul piano gestionale e puntualmente riportato nella presente relazione e nell'allegato Mod. H, si formulano le seguenti osservazioni:

la gestione del Programma Annuale è proceduta in modo regolare. Alle previsioni iniziali è stato necessario apportare delle modifiche sia per le nuove, maggiori o minori entrate comunicate dagli enti successivamente all'approvazione del P.A..

L'esercizio finanziario 2023 si è chiuso con un saldo cassa di euro 258.395,35.

I risultati conseguiti sono congrui in relazione agli obiettivi programmati ed al P.T.O.F. dell'istituto.

Mandatoriccio, 12/04/2024

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Serafino CATALANO

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Mirella Pacifico