

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Il conto consuntivo dell'e.f. 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			429.102,72
	Competenza	309.376,19	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	0,00	
	Totale(1)	309.376,19	
	Competenza	137.480,07	
SOMME PAGATE			
	Residui	51.036,15	
	Totale(2)	188.516,22	
	Differenza (1-2)		120.859,97
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			549.962,69

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro 707.124,60 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	119.772,43	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	45.007,15	
	Totale(1)	164.779,58	
	Esercizio Corrente	6.404,38	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	1.213,29	
	Totale(2)	7.617,67	
Differenza (1-2)			157.161,91
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			549.962,69
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023			707.124,60

LICEO GINNASIO STATALE
"MICHELANGIOLO"

50121 FIRENZE VIA DELLA COLONNA, 9 C.F. 80021090487 C.M. FIPC04000N

L'avanzo di Esercizio 2023 di Euro 285.264,17 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023	429.148,62
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023	143.884,45
AVANZO ESERCIZIO 2023	285.264,17

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

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO		
	Previsione iniziale	39.302,99
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	39.302,99

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO		
	Previsione iniziale	382.557,44
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	382.557,44

--	--	--	--

Aggregato 02 voce 03 01 - NEXT GENERATION EU - PNRR - AZIONE 1			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/06/2023	3	PNRR Avviso M4C1I3.2 Scuola 4.0 Azione 1 Next Generation classroom.	115.500,27
		Previsione definitiva	115.500,27
		Somme Riscosse	57.750,13
		Somme da riscuotere	57.750,14
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 02 - NEXT GENERATION EU - PNRR - AZIONE 2			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/06/2023	4	PNRR Avviso M4C1I3.2 Scuola 4.0 Azione 2 Next Generation Labs	124.044,57
		Previsione definitiva	124.044,57
		Somme Riscosse	62.022,28
		Somme da riscuotere	62.022,29
		Differenza	0,00

LICEO GINNASIO STATALE

"MICHELANGIOLO"

50121 FIRENZE VIA DELLA COLONNA, 9 C.F. 80021090487 C.M. FIPC04000N

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			15.387,65
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2023	6	Finanziamento dello Stato - Dotazione ordinaria	4.023,04
27/12/2023	15	Finanziamento Miur per funzionamento amministrativo e didattico integrazione	12.321,58
Previsione definitiva			31.732,27
Somme Riscosse			31.732,27
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			4.637,79
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2023	8	Finanziamento MIUR - Orientamento	5.440,56
06/11/2023	9	Finanziamento Miur - valorizzazione eccellenze	618,00
06/11/2023	10	Finanziamento Miur - Competenze	34.902,41
Previsione definitiva			45.598,76
Somme Riscosse			45.598,76
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 10 - Finanziamenti Miur per scuola competenze			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/12/2023	16	Finanziamento Miur per scuola competenze,PCTO, Viaggi d'Istruzione e sofferenze finanziarie	1.092,10
Previsione definitiva			1.092,10
Somme Riscosse			1.092,10
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 11 - Viaggi di istruzione			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/12/2023	16	Finanziamento Miur per scuola competenze,PCTO, Viaggi d'Istruzione e sofferenze finanziarie	2.309,76
Previsione definitiva			2.309,76
Somme Riscosse			2.309,76
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

LICEO GINNASIO STATALE

"MICHELANGIOLO"

50121 FIRENZE VIA DELLA COLONNA, 9 C.F. 80021090487 C.M. FIPC04000N

Aggregato 03 voce 06 12 - Sofferenze finanziarie			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/12/2023	16	Finanziamento Miur per scuola competenze,PCTO, Viaggi d'Istruzione e sofferenze finanziarie	303,71
Previsione definitiva			303,71
Somme Riscosse			303,71
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

--

Aggregato 03 voce 06 9 - Finanziamenti Miur per PCTO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/12/2023	16	Finanziamento Miur per scuola competenze,PCTO, Viaggi d'Istruzione e sofferenze finanziarie	2.656,00
Previsione definitiva			2.656,00
Somme Riscosse			2.656,00
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
02/05/2023	2	FINANZIAMENTO CITTA' METROPOLITANA	27.383,08
Previsione definitiva			27.383,08
Somme Riscosse			27.383,08
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
27/12/2023	17	Rimborso università per orientamento	340,00
Previsione definitiva			340,00
Somme Riscosse			340,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

LICEO GINNASIO STATALE

"MICHELANGIOLO"

50121 FIRENZE VIA DELLA COLONNA, 9 C.F. 80021090487 C.M. FIPC04000N

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			34.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2023	5	variazione per nuovo contributo volontario famiglie	4.625,98
27/12/2023	18	Contributo volontario famiglie	138,00
Previsione definitiva			38.763,98
Somme Riscosse			38.763,98
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			20.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2023	7	Finanziamenti vincolati famiglie per viaggi istruzione	3.381,00
Previsione definitiva			23.381,00
Somme Riscosse			23.381,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			6.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/2023	20	MINOR RISCOSSIONE SULLA VOCE - COPERTURA ASSICURATIVA ALUNNI	-2.224,00
Previsione definitiva			3.776,00
Somme Riscosse			3.776,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/11/2023	11	CONTRIBUTO DITTA SOGEDAI DISTRIBUTORI BIBITE E MEREND	2.055,00
Previsione definitiva			2.055,00
Somme Riscosse			2.055,00
Somme da riscuotere			0,00

LICEO GINNASIO STATALE

"MICHELANGIOLO"

50121 FIRENZE VIA DELLA COLONNA, 9 C.F. 80021090487 C.M. FIPC04000N

Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/11/2023	12	VERSAMENTI FAMIGLIE ISCRIZIONE ESAME FCE PET 2023	8.262,00
27/12/2023	19	Contributo famiglia certificazione linguistica FCE	1.950,00
Previsione definitiva			10.212,00
Somme Riscosse			10.212,00
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
07/11/2023	13	Interessi attivi Banca d'italia	0,12
Previsione definitiva			0,12
Somme Riscosse			0,12
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
851.009,05	429.148,62	309.376,19	119.772,43	421.860,43

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			39.406,56
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	2	FINANZIAMENTO CITTA' METROPOLITANA	7.410,08
13/02/2023	1	VARIAZIONE COME DA DEL.N.10 del 09.02.2023	-1.525,00
Previsione definitiva			45.291,64
Somme Pagate			7.912,71
Somme da pagare			3.219,96
Economie			34.158,97

LICEO GINNASIO STATALE

"MICHELANGIOLO"

50121 FIRENZE VIA DELLA COLONNA, 9 C.F. 80021090487 C.M. FIPC04000N

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			59.690,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	2	FINANZIAMENTO CITTA' METROPOLITANA	9.715,23
06/11/2023	6	Finanziamento dello Stato - Dotazione ordinaria	4.023,04
07/11/2023	11	CONTRIBUTO DITTA SOGEDAI DISTRIBUTORI BIBITE E MEREND	2.055,00
07/11/2023	13	Interessi attivi Banca d'Italia	0,12
16/11/2023	14	SISTEMAZIONE SOTTOCONTI E COMPENSAZIONI	-48,00
27/12/2023	15	Finanziamento Miur per funzionamento amministrativo e didattico integrazione	10.000,00
28/12/2023	20	MINOR RISCOSSIONE SULLA VOCE - COPERTURA ASSICURATIVA ALUNNI	-2.224,00
Previsione definitiva			83.212,03
Somme Pagate			26.019,39
Somme da pagare			3.029,88
Economie			54.162,76

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			68.092,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2023	9	Finanziamento Miur - valorizzazione eccellenze	618,00
27/12/2023	15	Finanziamento Miur per funzionamento amministrativo e didattico integrazione	2.000,00
27/12/2023	16	Finanziamento Miur per scuola competenze, PCTO, Viaggi d'Istruzione e sofferenze finanziarie	1.092,10
Previsione definitiva			71.802,78
Somme Pagate			15.629,07
Somme da pagare			154,54
Economie			56.019,17

Aggregato A voce 03 01 - Contributo volontario famiglie			
Previsione iniziale			134.220,55
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2023	1	VARIAZIONE COME DA DEL.N.10 del 09.02.2023	1.525,00
06/11/2023	5	variazione per nuovo contributo volontario famiglie	4.625,98
27/12/2023	18	Contributo volontario famiglie	138,00
Previsione definitiva			140.509,53
Somme Pagate			17.102,94
Somme da pagare			0,00
Economie			123.406,59

LICEO GINNASIO STATALE

"MICHELANGIOLO"

50121 FIRENZE VIA DELLA COLONNA, 9 C.F. 80021090487 C.M. FIPC04000N

Aggregato A voce 03 02 - Attività di supporto e recupero			
Previsione iniziale			10.481,16
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/12/2023	15	Finanziamento Miur per funzionamento amministrativo e didattico integrazione	321,58
Previsione definitiva			10.802,74
Somme Pagate			4.557,08
Somme da pagare			0,00
Economie			6.245,66

Aggregato A voce 03 03 - DIGITAL BOARD: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021			
Previsione iniziale			326,92
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			326,92

Aggregato A voce 03 05 - PON/FESR Smart Class "10.8.6A-FESRPON-TO-2020-366"			
Previsione iniziale			19,01
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			19,01

Aggregato A voce 03 06 - Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 (supporto psicologico)			
Previsione iniziale			1.801,28
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.801,28

Aggregato A voce 03 07 - FINANZIAMENTO STRAORDINARIO CITTA' METROPOLITANA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/05/2023	2	FINANZIAMENTO CITTA' METROPOLITANA	10.257,77
16/11/2023	14	SISTEMAZIONE SOTTOCONTI E COMPENSAZIONI	48,00
Previsione definitiva			10.305,77
Somme Pagate			9.516,38
Somme da pagare			0,00
Economie			789,39

LICEO GINNASIO STATALE

"MICHELANGIOLO"

50121 FIRENZE VIA DELLA COLONNA, 9 C.F. 80021090487 C.M. FIPC04000N

Aggregato A voce 03 08 - PIANO SCUOLA 4.0 Azione 1 Next Generation Classroom			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/06/2023	3	PNRR Avviso M4C1I3.2 Scuola 4.0 Azione 1 Next Generation classroom.	115.500,27
Previsione definitiva			115.500,27
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			115.500,27

Aggregato A voce 03 09 - PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 2 Next Generation labs			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/06/2023	4	PNRR Avviso M4C1I3.2 Scuola 4.0 Azione 2 Next Generation Labs	124.044,57
Previsione definitiva			124.044,57
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			124.044,57

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			24.051,09
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2023	10	Finanziamento Miur - Competenze	34.902,41
27/12/2023	16	Finanziamento Miur per scuola competenze,PCTO, Viaggi d'Istruzione e sofferenze finanziarie	2.656,00
Previsione definitiva			61.609,50
Somme Pagate			2.514,69
Somme da pagare			0,00
Economie			59.094,81

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			39.166,61
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2023	7	Finanziamenti vincolati famiglie per viaggi istruzione	3.381,00
27/12/2023	16	Finanziamento Miur per scuola competenze,PCTO, Viaggi d'Istruzione e sofferenze finanziarie	2.309,76
Previsione definitiva			44.857,37
Somme Pagate			29.415,10
Somme da pagare			0,00
Economie			15.442,27

LICEO GINNASIO STATALE

"MICHELANGIOLO"

50121 FIRENZE VIA DELLA COLONNA, 9 C.F. 80021090487 C.M. FIPC04000N

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			3.539,16
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2023	8	Finanziamento MIUR - Orientamento	5.440,56
27/12/2023	17	Rimborso università per orientamento	340,00
Previsione definitiva			9.319,72
Somme Pagate			3.891,72
Somme da pagare			0,00
Economie			5.428,00

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			6.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			6.000,00

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			42.471,84
Somme Pagate			7.795,28
Somme da pagare			0,00
Economie			34.676,56

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			16.923,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/11/2023	12	VERSAMENTI FAMIGLIE ISCRIZIONE ESAME FCE PET 2023	8.262,00
27/12/2023	19	Contributo famiglia certificazione linguistica FCE	1.950,00
Previsione definitiva			27.135,80
Somme Pagate			9.182,48
Somme da pagare			0,00
Economie			17.953,32

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			10.397,18
Somme Pagate			3.863,23
Somme da pagare			0,00
Economie			6.533,95

LICEO GINNASIO STATALE
"MICHELANGIOLO"

50121 FIRENZE VIA DELLA COLONNA, 9 C.F. 80021090487 C.M. FIPC04000N

--

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
Previsione iniziale			2.920,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/12/2023	16	Finanziamento Miur per scuola competenze,PCTO, Viaggi d'Istruzione e sofferenze finanziarie	303,71
Previsione definitiva			3.223,71
Somme Pagate			80,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.143,71

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
809.631,66	143.884,45	137.480,07	6.404,38	665.747,21

CONCLUSIONI

La gestione dell’esercizio in esame si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia. Tutte le entrate e tutte le spese sono state debitamente documentate.
La gestione amministrativa è stata finalizzata all’attuazione del PTOF del Liceo e perfettamente coerente al corrispondente programma annuale che ne traduce e supporta gli obiettivi.

Il Direttore Dei Servizi Generali ed Amministrativi FF
Adele Calabrese

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Visto il Conto Consuntivo 2023 predisposto dal DSGA in data 25/01/2024 con la propria relazione di accompagnamento e i relativi allegati;
Visti gli artt. 22 e 23 del D.I. 129/2018 e in modo particolare l’art. 23 comma 2 dello stesso D.I.;

Sottopone

All’esame del collegio dei revisori dei conti il Conto Consuntivo dell’e. f. 2023 con i seguenti dati contabili sintetici degli allegati.

Mod. H (Conto Consuntivo)

Entrate

Programmazione definitiva € 851.009,05 di cui € 501.885,87 di programmazione iniziale e € 349.123,18 di variazioni nel corso dell’esercizio finanziario.

Programmazione definitiva	851.009,05
Somme accertate	429.148,62

LICEO GINNASIO STATALE

"MICHELANGIOLO"

50121 FIRENZE VIA DELLA COLONNA, 9 C.F. 80021090487 C.M. FIPC04000N

Somme riscosse	309.376,19
Somme da riscuotere	119.772,43

Uscite

Programmazione definitiva	809.631,66
Somme impegnate	143.884,45
Somme pagate	137.480,07
Somme da pagare	6.404,38
Economie	665.747,21

Dalle tabelle si determina che l'avanzo di competenza ammonta a € 285.264,17 (€ 429.148,62- € 143.884,45).

Mod I (Rendiconto dettagliato Attività/Progetti)

Risultano 14 schede di attività e 5 schede di progetti. I dettagli sono presenti nella relazione di accompagnamento al Conto Consuntivo del DSGA. Qui, è sufficiente specificare che le spese complessive programmate per le attività ammontano a € 719.403,13 di cui € 122.963,46 impegnate per una capacità di spesa di 17,09%. Per i progetti sono state programmate spese per € 89.228,53 e soltanto l'importo di € 20.920,99 risulta impegnato per una capacità di spesa di circa 23,45%.

Mod. J (Situazione Amministrativa finanziaria)

Fondo Cassa	429.102,72
Residui attivi	164.779,58
Residui passivi	7.617,67
Avanzo di amministrazione complessiva	707.124,60
Entrate accertate nell'esercizio	429.148,62
Spese impegnate nell'esercizio	143.884,45
Avanzo di competenza	285.264,17

Si evidenzia che la differenza fra le economie presenti su mod. H € 665.747,21 e l'avanzo d'amministrazione del Mod. J € 707.124,60 pari a € 41.377,39 è la disponibilità di programmare presente su Mod. A del programma Annuale 2023.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale relativa all'anno 2023 è rappresentata analiticamente nel seguente Mod. K

CONSISTENZA	SITUAZIONE AL 01/01/2023	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12/2023
ATTIVO			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	99.343,69	0,00	99.343,69
TOTALE DISPONIBILITA'	474.109,87	240.632,40	714.742,27
TOTALE DELL'ATTIVO	573.453,56	240.632,40	814.085,96
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
PASSIVO			
TOTALE DEBITI	52.249,44	-44.631,77	7.617,67
CONSISTENZA PATRIMONIALE	521.204,12	285.264,17	806.468,29
TOTALE A PAREGGIO	573.453,56	240.632,40	814.085,96

Mod L (Residui attivi)

I residui attivi che ammontano complessivamente a € 164.779,58 maturati da 2018 a 2023 sono distribuiti a carico del Ministero della pubblica Istruzione per € 162.475,58 e Evalab viaggi per € 2.304,00

Mod L (Residui Passivi)

I residui passivi ammontano complessivamente a € 7.617,67 e maturati dal 2018 al 2023 a favore di creditori diversi inclusa l'agenzia delle entrate.

LICEO GINNASIO STATALE

"MICHELANGIOLO"

50121 FIRENZE VIA DELLA COLONNA, 9 C.F. 80021090487 C.M. FIPC04000N

Mod. M

Compenso netto	Irpef	Contributo a/c dipendente	Irap	Oneri Prev.li a/c dello Stato	Spesa Complessiva
€ 12.095,66	€ 5.004,82	€ 1.379,39	€ 1.372,34	€ 3.740,36	€ 23.592,57

Mod. N

ENTRATE	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuottere	differenze
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	421.860,43				421.860,43
FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	239.544,84	239.544,84	119.772,41	119.772,43	
FINANZIAMENTI DELLO STATO	83.692,60	83.692,60	83.692,60		
FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	27.723,08	27.723,08	27.723,08		
CONTRIBUTI DA PRIVATI	78.187,98	78.187,98	78.187,98		
ALTRE ENTRATE	0,12	0,12	0,12		
TOTALE ENTRATE	851.009,05	429.148,62	309.376,19	119.772,43	421.860,43
USCITE	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o -
SPESE DI PERSONALE	77.919,88	23.592,57	23.592,57		54.327,31
ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	103.211,16	21.050,20	18.054,71	2.995,49	82.160,96
ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	262.568,13	87.104,21	84.651,43	2.452,78	175.463,92
ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	329.250,78	3.132,94	3.132,94		326.117,84
ALTRE SPESE	33.857,71	7.183,61	6.227,50	956,11	26.674,10
IMPOSTE E TASSE					
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	1.824,00	1.820,92	1.820,92		3,08
FONDO DI RISERVA	1.000,00				1.000,00
TOTALE USCITE	809.631,66	143.884,45	137.480,07	6.404,38	665.747,21

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 (ministeriali e enti locali) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato} + \text{EE.LL.}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{350.960,52}{429.148,62} = 81,78$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{78.188,10}{429.148,62} = 18,22$$

INDICE DI RISCOSSIONE

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

$$\frac{\text{Accertamenti riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{309.376,19}{429.148,62} = 72,09$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{164.779,58}{593.928,20} = 27,74$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE DI CAPACITA' DI SPESA PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Totale Impegni Attività}}{\text{Totale spese programmate attività}} = \frac{122.963,46}{719.403,13} = 17,09$$

INDICE DI CAPACITA' DI SPESA PER PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutti i progetti al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Totale Impegni Progetti}}{\text{Totale spese programmate progetti}} = \frac{20.920,99}{89.228,53} = 23,45$$

INDICE DI PAGAMENTO

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

$$\frac{\text{Totale Impegni pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{137.480,07}{143.884,45} = 95,55$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{7.617,67}{151.502,12} = 5,03$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{numero alunni}} = \frac{143.884,45}{673} = \text{€ } \mathbf{213,80}$$

LICEO GINNASIO STATALE

"MICHELANGIOLO"

50121 FIRENZE VIA DELLA COLONNA, 9 C.F. 80021090487 C.M. FIPC04000N

Il Dirigente Scolastico
Nicola Iannalfo