



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA TOSCANA
ISTITUTO COMPRENSIVO PIERACCINI
VIALE LAVAGNINI, 35
50129 FIRENZE (FI)
Codice Fiscale: 94188520483 Codice Meccanografico: FIIC84800T

RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO 2023

Ex art. 23 D.I. 129/2018

Il Conto Consuntivo per l'anno 2023 è redatto dal Direttore S.G.A., e riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli articoli 22, 23 del D.I. n. 129/2018 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni, e comprende i seguenti modelli:

- Mod. H – Conto Consuntivo;
- Mod. L – Residui attivi e passivi;
- Mod. I – Rendiconto attività/progetti;
- Mod. J – Situazione amministrativa definitiva;
- Mod. K – Conto del patrimonio;
- Mod. M – Spese di personale;
- Mod. N – Riepilogo per tipologia di spesa.

DIRIGENTE SCOLASTICO - *Dott.ssa Laura Muscolino*

DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI - *Dott. Luca Maffei*

Relazione illustrativa dell'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi ed è trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti. Successivamente, corredato da una relazione dei Revisori dei Conti e dalla presente relazione, è sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione. Per illustrare la gestione della Scuola ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, sono stati tenuti in considerazione e in debita valutazione gli elementi che di seguito si descrivono.

Sintesi delle norme sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo.

La norma ministeriale fondamentale è il D.I. n. 129 del 28/08/2018, (Regolamento di contabilità delle Istituzioni Scolastiche) in particolare gli articoli 22 e 23. Sulla base del Programma Annuale anno 2023, per il periodo dal 01.01.2023 al 31.12.2023, nelle variazioni di Bilancio, adottate dal Consiglio di Istituto, si è tenuto conto delle necessità prioritarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del P.T.O.F.

Il funzionamento amministrativo e didattico: risorse e finalità.

Lo stanziamento di bilancio relativo all'anno finanziario 2023 (dal 01.01.2023 al 31.12.2023) è risultato modesto rispetto alle esigenze della Scuola per quanto attiene al funzionamento amministrativo e didattico. Pertanto, la nostra Istituzione, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Statale, ha avuto la necessità di reperire risorse finanziarie aggiuntive, attraverso rapporti di collaborazione in particolare con il Comune di Firenze e utilizzando anche i contributi volontari delle famiglie.

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di tenere conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche dell'Istituto Comprensivo;
- delle strutture di cui esso dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni, di per sé limitative, e considerando pure che la gestione vuole tendere al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse verso quelle spese finalizzate a:

1. rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche ed amministrative di cui la scuola già dispone;
2. rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche e delle dotazioni tecnico/tecnologiche, al fine di mantenere la scuola al passo con una tecnologia che progredisce in maniera veloce;
3. ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia, qualificata e innovativa;
4. migliorare l'offerta formativa che la scuola propone e della quale si fa garante, con l'introduzione di nuove attività curriculari che soddisfino le richieste degli utenti.

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 2024 approva-

to dal Consiglio d'Istituto e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Dall'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:

CONTO FINANZIARIO (MOD. H):

Dall'esame del Conto finanziario riportato nell'allegato H, emerge la concordanza esistente tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione, nonché la consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso di esercizio. Il quadro riassume le fonti di finanziamento di cui la scuola ha beneficiato nel corso dell'anno 2023 (periodo gennaio-dicembre 2023). Esso mette in evidenza, a consuntivo, le entrate e le spese più significative, verificatesi nell'esercizio finanziario, sulle quali la Scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione.

Detto quadro può così riassumersi:

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

AGGREGATO	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA (a)	SOMME ACCERTATE (b)	DISPONIBILITA' (b/a) *
1) Avanzo di amministrazione presunto	162.583,64 €		
2) Finanziamenti dall'Unione Europea	135.129,35 €	135.129,35 €	100,00 %
3) Finanziamenti dallo Stato	28.631,87 €	28.631,87 €	100,00 %
4) Finanziamenti dalla Regione	0,00 €	0,00 €	
5) Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.008,62 €	12.008,62 €	100,00 %
6) Contributi da privati	38.126,00 €	38.126,00 €	100,00 %
7) Proventi da gestioni economiche	0,00 €	0,00 €	

8) Rimborsi e restituzione somme	0,00 €	0,00 €	
9) Alienazione di beni materiali	0,00 €	0,00 €	
10) Alienazione di beni immateriali	0,00 €	0,00 €	
11) Sponsor e utilizzo locali	0,00 €	0,00 €	
12) Altre entrate	0,02 €	0,02 €	100,00 %
13) Mutui	0,00 €	0,00 €	
TOTALE ENTRATE	376.479,50 €	213.895,86 €	
Disavanzo di competenza	-	0,00 €	
TOTALE A PAREGGIO	376.479,50 €	213.895,86 €	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2023.

ANALISI DELLE ENTRATE

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	106.350,58 €
Somme Riscosse	0,00 €
Somme da riscuotere	0,00 €
Differenza	106.350,58 €

- **Aggregato 01 voce 02 – VINCOLATO**

Previsione iniziale	56.233,06 €
Somme Riscosse	0,00 €
Somme da riscuotere	0,00 €
Differenza	56.233,06 €

- **Aggregato 02 voce 03 sottovoce 01 – PNRR - Animatore digitale: formazione del personale interno sulla didattica digitale**

Previsione Iniziale		0,00 €	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21.05.2023	6	SALDO – Azioni di Coinvolgimento dell’Animatore Digitale – Formazione Personale Scolastico – PNRR	1.000,00 €
Previsione definitiva			1.000,00 €
Somme Riscosse			0,00 €
Somme da riscuotere			1.000,00 €
Differenza			0,00 €

- **Aggregato 02 voce 03 sottovoce 02 – PNRR - Next generation EU – PNRR – Scuola 4.0**

Previsione Iniziale		0,00 €	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24.03.2023	3	Variazione in aumento n.3 - PNRR Scuola 4.0 - Next Generation Classroom	134.129,35 €

Previsione definitiva	134.129,35 €
Somme Riscosse	67.064,67 €
Somme da riscuotere	67.064,68 €
Differenza	0,00 €

- Aggregato 03 voce 01 – DOTAZIONE ORDINARIA**

Previsione Iniziale		13.591,31 €	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06.10.2023	12	Funzionamento Amministrativo Didattico - Settembre Dicembre 2023	6.795,00 €
06/11/2023	15	Variazione in aumento - Attività di Orientamento	320,49 €
20/12/2023	21	Variazione in aumento - Maggiori Entrate - Integrazione Funzionamento Didattico Amministrativo	7.601,59 €
21/12/2023	23	Variazione in aumento - Funzionamento Amministrativo Didattico - Seconda Integrazione nota 35987 del 20.12.2023	323,48 €
Previsione definitiva			28.631,87 €
Somme Riscosse			28.631,87 €
Somme da riscuotere			0,00 €
Differenza			0,00 €

- Aggregato 05 voce 03 – COMUNE NON VINCOLATI**

Previsione Iniziale			0,00 €
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

15/02/2023	1	Variazione in aumento n.1 - Maggiori Entrate	4.206,57 €
05/07/2023	9	Variazione in aumento n. 9 - Contributi Cancelleria Comune di Firenze 2023	4.443,75 €
Previsione definitiva			8.650,32 €
Somme Riscosse			8.650,32 €
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
15/02/2023	1	Variazione in aumento n.1 - Maggiori Entrate	150,00 €
14/06/2023	8	Contributo Tirocinio Sostegno - Università degli studi di Firenze	250,00 €
06/11/2023	13	Variazione in aumento - Contributo Tirocinio - Università di Siena	250,00 €
20/12/2023	22	Variazione in aumento - Riconoscimento Partecipazione - Firenze Marathon	200,00 €
Previsione definitiva			850,00 €
Somme Riscosse			850,00 €
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
06/11/2023	14	Variazione in aumento - Progetto Istruzione Domi- ciliare	2.508,30 €
Previsione definitiva			2.508,30 €
Somme Riscosse			2.508,30 €
Somme da riscuotere			0,00 €
Differenza			0,00 €

- **Aggregato 06 voce 01 – CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE**

Previsione Iniziale			5.000,00 €
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/07/2023	10	Variazione in aumento - Donazione Mercatino dei Genitori	1.500,00 €
21/11/2023	16	Variazione in aumento - Previsione Contributo Genitori A.S. 2023 2024	3.951,50 €
Previsione definitiva			10.451,50 €
Somme Riscosse			10.451,50 €
Somme da riscuotere			0,00 €
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
24/03/2023	2	Variazione in aumento n.2 - Maggiori Entrate	1.137,50 €
05/12/2023	17	Variazione in aumento n. 17 - Maggiori Entrate - Progetto Inglese	2.250,00 €
05/12/2023	18	Variazione in aumento n. 18 - Maggiori Entrate - Progetto Tiro con l'Arco	3.300,00 €
Previsione definitiva			6.687,50 €
Somme Riscosse			6.687,50 €
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
24/03/2023	2	Variazione in aumento n.2 - Maggiori Entrate	1.056,00 €
03/04/2023	4	Variazione in aumento n.4 - Maggiori Entrate	2.205,00 €
19/04/2023	5	Variazione in aumento n.5 - Contributi Viaggi di Istruzione	2.202,00 €
03/05/2023	7	Variazione in aumento - Gita a Pistoia - Primaria Battisti	949,00 €

Previsione definitiva	6.412,00 €
Somme Riscosse	6.412,00 €
Somme da riscuotere	0,00 €
Differenza	0,00 €

- Aggregato 06 voce 05 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI**

Previsione Iniziale		5000,00 €	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/12/2023	19	Variazione in aumento - Entrate Assicurazione	1.303,50
Previsione definitiva			6.303,50
Somme Riscosse			6.303,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

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

Previsione Iniziale		400,00 €	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/10/2023	11	Variazione in aumento - Adeguamento previsione - Assicurazione Personale	9,50
Previsione definitiva			409,50
Somme Riscosse			409,50
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
24/03/2023	2	Variazione in aumento n.2 - Maggiori Entrate	1.800,00
Previsione definitiva			1.800,00
Somme Riscosse			1.200,00
Somme da riscuotere			600,00
Differenza			0,00

- **Aggregato 06 voce 09 – CONTRIBUTI DA IST. SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI**

Previsione Iniziale			3.000,00 €
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/12/2023	20	Variazione in aumento - Contributi Centro Culturale Scuola Russa	550,00
Previsione definitiva			3.550,00
Somme Riscosse			3.550,00
Somme da riscuotere			0,00
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
15/02/2023	1	Variazione in aumento n.1 - Maggiori Entrate	2.512,00
Previsione definitiva			2.512,00
Somme Riscosse			2.512,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

- **Aggregato 12 voce 02 – INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA**

Previsione iniziale	0,02 €
Somme Riscosse	0,02 €
Somme da riscuotere	0,00 €
Differenza	0,00 €

RIASSUMENDO

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
376.479,50 €	213.895,86 €	145.231,18 €	68.664,68 €	162.583,64 €

RIEPILOGO DELLE SPESE

AGGREGATO	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA (a)	SOMME IMPEGNATE (b)	OBBLIGHI DA PAGARE (b/a) *
A) Attività	335.580,29 €	189.371,88 €	56,43%
P) Progetti	33.062,52 €	13.501,21 €	40,84%
G) Gestioni economiche	0,00 €	0,00 €	
TOTALE SPESE	368.642,81 €	202.873,09 €	55,03%
R) Fondo di riserva	591,31 €	0,00 €	0,00%
Avanzo di Competenza	-	11.022,77 €	
Z) Disonibilità da programmare	7.254,38 €	-	
TOTALE A PAREGGIO	376.488,50 €	213.895,86 €	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività svolta dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

• **Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA**

previsione iniziale		35.105,22	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/06/2023	8	Contributo Tirocinio Sostegno - Università degli studi di Firenze	250,00

16/10/2023	12	Funzionamento Amministrativo Didattico - Settembre Dicembre 2023	2.000,00
21/12/2023	23	Variazione in aumento - Funzionamento Amministrativo Didattico - Seconda Integrazione nota 35987 del 20.12.2023	323,48
21/12/2023	24	Variazione tra schede - Incremento Scheda A01/03 - Acquisto Prodotti Pulizia	-1.274,73
Previsione definitiva			36.403,97
Somme Pagate			17.879,83
Somme da pagare			0,00
Economie			18.524,14

- **Aggregato A voce 01|03 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022**

Previsione iniziale		2.940,22	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/2023	24	Variazione tra schede - Incremento Scheda A01/03 - Acquisto Prodotti Pulizia	1.274,73
Previsione definitiva			4.214,95
Somme Pagate			1.895,46
Somme da pagare			2.319,49
Economie			0,00

- Aggregato A voce 02 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO**

Previsione iniziale			20.400,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2023	1	Variazione in aumento n.1 - Maggiori Entrate	4.206,57
24/03/2023	2	Variazione in aumento n.2 - Maggiori Entrate	1.800,00
05/07/2023	9	Variazione in aumento n. 9 - Contributi Cancelleria Comune di Firenze 2023	4.443,75
16/10/2023	11	Variazione in aumento - Adeguamento previsione - Assicurazione Personale	9,50
16/10/2023	12	Funzionamento Amministrativo Didattico - Settembre Dicembre 2023	2.000,00
20/12/2023	21	Variazione in aumento - Maggiori Entrate - Integrazione Funzionamento Didattico Amministrativo	4.000,00
Previsione definitiva			36.859,82
Somme Pagate			11.073,90
Somme da pagare			0,00
Economie			25.785,92

- Aggregato A voce 03 – DIDATTICA**

Previsione iniziale			32.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2023	1	Variazione in aumento n.1 - Maggiori Entrate	150,00

16/10/2023	12	Funzionamento Amministrativo Didattico - Settembre Dicembre 2023	2.795,00
06/11/2023	13	Variazione in aumento - Contributo Tirocinio - Università di Siena	250,00
06/11/2023	14	Variazione in aumento - Progetto Istruzione Domi- ciliare	2.508,30
11/12/2023	19	Variazione in aumento - Entrate Assicurazione	1.303,50
11/12/2023	20	Variazione in aumento - Contributi Centro Cul- turale Scuola Russa	550,00
20/12/2023	21	Variazione in aumento - Maggiori Entrate - Inte- grazione Funzionamento Didattico Amministrativo	3.601,59
20/12/2023	22	Variazione in aumento - Riconoscimento Parteci- pazione - Firenze Marathon	200,00
Previsione definitiva			43.358,39
Somme Pagate			13.531,00
Somme da pagare			0,00
Economie			29.827,39

• **Aggregato A voce 03 sottovoce 04 – Salviati - Primaria**

Previsione Iniziale		1.250,00 €	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/03/2023	2	Variazione in aumento n.2 - Maggiori Entrate	1.137,50
previsione definitiva			2.387,50
Somme Pagate			1.098,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.289,50

- Aggregato A voce 03 sottovoce 16 – Contributo Volontario Famiglie**

Previsione Iniziale			8.878,67 €
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/11/2023	16	Variazione in aumento - Previsione Contributo Genitori A.S. 2023 2024	3.951,50
Previsione definitiva			12.830,17
Somme Pagate			3.871,98
Somme da pagare			0,00
Economie			8.958,19

- Aggregato A voce 03 sottovoce 19 – PNRR - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi**

Previsione Iniziale			0,00 €
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/03/2023	3	Variazione in aumento n.3 - PNRR Scuola 4.0 - Next Generation Classroom	134.129,35
Previsione definitiva			134.129,35
Somme Pagate			10.000,00
Somme da pagare			110.698,75
Economie			13.430,60

- Aggregato A voce 05 sottovoce 01 – Fondo di Solidarietà**

Previsione Iniziale			3.371,59 €
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/04/2023	5	Variazione in aumento n.5 - Contributi Viaggi di Istruzione	100,00
03/05/2023	7	Variazione in aumento - Gita a Pistoia - Primaria Battisti	89,00
Previsione definitiva			3.560,59
Somme Pagate			41,80
Somme da pagare			0,00
Economie			3.518,79

- Aggregato A voce 06 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO**

Previsione Iniziale			660,64 €
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2023	15	Variazione in aumento - Attività di Orientamento	320,49
Previsione definitiva			981,13
Somme Pagate			362,35
Somme da pagare			0,00
Economie			618,78

- **Aggregato P voce 01 sottovoce 02 – Progetto – Tiro con l'arco**

Previsione Iniziale			4.042,13 €
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/12/2023	18	Variazione in aumento n. 18 - Maggiori Entrate - Progetto Tiro con l'Arco	3.300,00
Previsione definitiva			7.342,13
Somme Pagate			1.901,97
Somme da pagare			0,00
Economie			5.440,16

- **Aggregato P voce 02 sottovoce 02 – Progetto – Teatro**

Previsione Iniziale			2.763,55 €
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2023	1	Variazione in aumento n.1 - Maggiori Entrate	1.800,00
Previsione definitiva			4.563,55
Somme Pagate			2.330,37
Somme da pagare			0,00
Economie			2.233,18

- Aggregato P voce 02 sottovoce 02 – Progetto – Inglese**

Previsione Iniziale			1.785,50 €
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2023	1	Variazione in aumento n.1 - Maggiori Entrate	712,00
05/12/2023	17	Variazione in aumento n. 17 - Maggiori Entrate - Progetto Inglese	2.250,00
Previsione definitiva			4.747,50
Somme Pagate			1.966,04
Somme da pagare			0,00
Economie			2.781,46

- Aggregato P voce 02 sottovoce 04 – Donazione – Mercatino dei Genitori**

Previsione Iniziale			0,00 €
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/07/2023	10	Variazione in aumento - Donazione Mercatino dei Genitori	1.500,00
Previsione definitiva			1.500,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.500,00

- **Aggregato P voce 04 Sottovoce 06 - PNRR - M4C1I2.1-2022-941 Animatori Digitali 2022-2024**

Previsione Iniziale			1.000,00 €
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/04/2023	6	Saldo - Azioni di Coinvolgimento dell'Animatore Digitale - Formazione Personale Scolastico - PNRR	1.000,00
Previsione definitiva			2.000,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.000,00

RIASSUMENDO

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
369.234,12 €	202.873,09 €	87.405,25 €	115.467,84 €	166.361,03 €

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2023 (MOD. J)**FONDO DI CASSA**

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 145.156,88

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€	145.231,18	
b) in conto residui	€	88.989,88	
Totale	€		234.405,25

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza	€	87.405,25	
d) in conto residui	€	80.252,51	
Totale	€		167.657,76

Fondo di cassa a fine esercizio € 211.720,18

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi	€	69.001,41
- Residui passivi	€	115.467,84

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio € 165.253,75

L'avanzo di Amministrazione al 31.12.2023 ammonta ad € **165.253,75** così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	68.664,68 €	
	Esercizi Precedenti	336,73 €	
Totale (1)		69.001,41 €	
PASSIVI	Esercizio Corrente	115.467,84 €	
	Esercizi Precedenti	0,00 €	
Totale (2)		115.467,84 €	
Differenza (1-2)			-46.466,43 €
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			211.720,18 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023			165.253,75 €

L'Istituto Comprensivo Pieraccini non dispone di un Conto Corrente Postale. La disponibilità totale dei depositi al 31.12.2023 è pertanto **211.720,18 €**.

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI (Mod. L)

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

RESIDUI ATTIVI

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Debitore	Oggetto	Importo
2016	20	31/12/2016	02/01	MPI	ASSUNZIONE IN BILANCIO PON FESR-TO-2015-169-AMBIENTI DIGITALI - ASSE 2 - AZIONE 10.8.1.A3	336,73
2023	7	21/03/2023	06/08	IVS ITALIA	Contributo IVS ITALIA - Distributori Automatici - Vending Machine - Anno 2022 - 2023 - 2024	600,00
2023	9	24/03/2023	02/03/02	Ministero dell'Istruzione	PNRR - Scuola 4.0 - Next Generation Classroom	67.064,68
2023	18	22/05/2023	02/03/01	Ministero dell'Istruzione	Saldo - Azioni di Coinvolgimento dell'Animatore Digitale - Formazione Personale Scolastico - PNRR	1.000,00
TOTALI						69.001,41

Il totale dei residui attivi al 31.12.2023 è pari a **69.001,41 €**

Durante l'anno 2023 sono state operate le seguenti modifiche sui residui attivi:

- n.33/2022 relativo all'Avviso prot. n. AOODGEFID/38007 del 27 maggio 2022 “Ambienti didattici innovativi per la scuola dell’infanzia” - radiazione residuo attivo per euro 1.889,20;
- n. 8/2016 relativo all'Avviso assegnazione finanziamento progetto giornata nazionale scuola D.M. 435 del 16-06-2015 art. 8 c. 3 – DDG n. 1201 del 30-12-2015 – E.F. 2016- radiazione residuo attivo per euro 5.000,00;
- n. 31/2021 relativo all'Avviso pubblico prot. n. 10812 del 13 maggio 2021 “Spazi e strumenti digitali per le STEM” - variazione in diminuzione residuo attivo per euro 1.878,84;
- n. 44/2017 relativo all'assegnazione a chiusura e saldo progetto indire memory safe – radiazione residuo attivo per euro 374,70;

Per un di radiazioni/variazioni residui attivi pari a **€ 9.142,74**. Tali variazioni sono state approvate dal Consiglio di Istituto.

RESIDUI PASSIVI

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Creditore	Oggetto	Importo
2023	32	24/02/2023	P/04/05	MAZZETTI EMILIANO	Incarico per Formazione Docenti	743,20
2023	33	24/02/2023	P/04/05	RUCCO ANTONIETTA	Incarico per Formazione Docenti	743,20
2023	34	24/02/2023	P/04/05	SOAVE LAURA	Incarico per Formazione Docenti	743,20
2023	67	22/05/2023	A/05/02	Società Zoologica di Pistoia	PAGAMENTO FATTURA - N. 20 ingressi - Giardino Zoologico di Pistoia - Gita Primaria Battisti	220,00
2023	179	21/12/2023	A/01/03	BLU MAPUL S.R.L.	Saldo Fattura + Iva - Acquisto Prodotti Pulizia - Prot. 4053 del 04.10.2023	2.319,49
2023	180	21/12/2023	A/03/19	2F MULTIMEDIA S.R.L.	Pagamento Fattura - PNRR Next Generation Classroom 4.0 - - Acquisto Arredi Innovativi e Innovazioni Digitali	90.736,68
2023	181	21/12/2023	A/03/19	ERARIO IVA	Pagamento IVA - PNRR Next Generation Classroom 4.0 - - Acquisto Arredi Innovativi e Innovazioni Digitali	19.962,07
TOTALI						115.467,84

Il totale dei residui passivi al 31.12.2023 è pari a **115.467,84 €**.

Durante l'anno 2023 sono state operate le seguenti modifiche sui residui passivi:

- n. 257/2022 relativo ad una rimodulazione progetto e contratto con la ditta Ludovico SRL – PON INFANZIA prot. n. AOODGEFID/38007 del 27 maggio 2022 – QUOTA IMPONIBILE - radiazione per un importo pari ad € 647,60;
- n. 258/2022 relativo ad una rimodulazione progetto e contratto con la ditta Ludovico SRL – PON INFANZIA prot. n. AOODGEFID/38007 del 27 maggio 2022 – QUOTA IVA - radiazione per un importo pari ad € 142,48;

Tali variazioni dei residui passivi, pari ad **€ 790,08**, sono state approvate dal Consiglio di Istituto.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI (MOD. N)

Tipo	DESCRIZIONE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	% DI UTILIZZO
01	Spese di personale	21.977,62 €	15.903,16 €	72,36%
02	Acquisti di beni di consumo	249.770,13 €	145.826,11 €	58,38%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi	75.565,86 €	34.571,07 €	45,75%
04	Acquisto Di Beni d'investimento	10.000,00 €	5.839,14 €	58,39%
05	Altre spese	500,00 €	393,91 €	78,78%
06	Imposte e tasse	64,79 €	64,79 €	100,00%
07	Oneri Straordinari e da Contenzioso	0,00 €	0,00 €	0,00%
08	Oneri finanziari	284,41 €	274,91 €	96,66%
09	Rimborsi e poste correttive	10.480,00 €	0,00 €	0,00%
100	Disavanzo di amministrazione	0,00 €	0,00 €	0,00%
98	Fondo di riserva	591,31	0,00 €	0,00%
TOTALE GENERALE		369.234,12 €	202.873,09 €	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività 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 o altri tipi di rapporti simili.

CONTO PATRIMONIALE (MOD. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ENTRATE			
Totale Immobilizzazioni (A)	130.075,92 €	0,00 €	130.075,92 €
Totale Disponibilità (B)	243.626,23 €	37.095,36 €	280.721,59 €
Deficit Patrimoniale (C)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totale Attivo	373.702,15 €	37.095,36 €	410.797,51 €
SPESE			
Debiti (A)	81.042,59 €	34.423,25 €	115.467,84 €
Consistenza Patrimoniale	292.659,56 €	2.670,11 €	295.329,67 €
Totale Passivo	373.702,15 €	37.095,36 €	410.797,51 €

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO 2023

Dal calcolo degli indici si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria:

- INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

Accertamenti Competenza (tot. colonna b – entrate modello H)	=	312.895,86 €	= 0,57
Totale entrate (tot. colonna a – Entrate modello H)		376.479,50 €	

- INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d – Entrate modello H)	=	68.664,68 €	= 0,32
Totale accertamenti di competenza (tot. colonna b – Entrate modello H)		213.895,86 €	

- INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

Indica il rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

Impegni non pagati (tot. colonna d – Spese modello H)	=	115.467,84	= 0,57
Impegni di competenza (tot. colonna b – Spese modello H)		202.873,09 €	

- **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi (tot. colonna g – Entrate modello N)	=	88.989,88 €	= 1,00
Residui attivi iniziali (tot. colonna f – Entrate modello N)		89.326,61 €	

- **INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI**

Pagamenti a residuo (tot. colonna g – Spese modello N)	=	80.252,51 €	= 1,00
Residui passivi iniziali (tot. colonna f – Spese modello N)		80.252,51 €	

- **INDICE CAPACITA' DI SPESA**

Pagamenti competenza residuo (tot. colonne c, g – spese modello N)	=	167.657,76 €	= 0,59
Totale impegni + Residui passivi		283.125,60	

- **INDICE ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI**

Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	=	115.467,84 €	= 0,41
Totale impegni + Residui passivi		283.125,60 €	

CONCLUSIONI

Il P.T.O.F. dell'Istituto è stato realizzato ed ha perseguito gli obiettivi programmati mediante il piano di studi curriculari e le opportunità dell'ampliamento dell'Offerta Formativa, per le quali si è cercato di intercettare, ancor più puntualmente rispetto al passato, gli interessi degli alunni, le aspettative delle famiglie e di rispondervi con tutte le potenzialità gestionali e professionali che l'Istituto riesce ad esprimere.

A consuntivo ed a conclusione della relazione illustrativa del P.T.O.F. e quale verifica, si ritiene significativo, per far cogliere quanto e come dalle potenzialità si sia passati all'atto, focalizzare l'attenzione su alcuni aspetti che mi sembra giustifichino e valorizzino l'impegno finanziario e gestionale sopra descritto.

I Progetti già elencati e descritti, nel contenuto e nel costo, unitamente alle attività didattiche disciplinari *stricto sensu*, hanno permesso di raggiungere, in molti casi pienamente, quegli obiettivi privilegiati che l'Istituto ha messo a "centralità" del proprio P.T.O.F.

Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità e creare le condizioni migliori per la realizzazione di ogni attività didattica, in particolare quelle dell'ampliamento dell'Offerta Formativa, nelle quali l'allievo ha una particolare opportunità di esprimere le proprie attitudini ed i propri interessi. Anche le modifiche apportate (le variazioni di bilancio in corso d'anno), sono state sempre e solo funzionali al P.T.O.F., che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono verificarsi nuove esigenze o opportunità formative impossibili da programmare sempre a priori, ma che può essere rilevante sfruttare nell'ottica di un miglioramento continuo (in tal senso, esemplare la possibilità offerta dai PON).

Da quanto descritto, la gestione finanziaria, rapportata al conseguimento degli obiettivi programmati, reca i caratteri dell'efficacia e dell'efficienza,

Il Conto Consuntivo che si propone, se approvato, sarà pubblicato sul sito web, affisso all'albo della scuola.

Si dichiara infine che:

- Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'istituto cassiere;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e non dispone di conto corrente postale;

- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto Regolamento Europeo GDPR;
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del capo di istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio;
- l'ammontare dei pagamenti per ogni attività/progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'iva, dello split payment, del CIG, CUP, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, della verifica che di cui agli articoli 94 e 95 del D. Lgs. 36/2023, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, dove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio del Direttore S.G.A. e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- le risultanze finali dell'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio, registrati nel modello K, concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali;
- che non è presente il fondo minute spese;
- che è stato presentato il modello 770/2023 periodo di imposta 2022 - con prot. 23092012124238149 in data 20.09.2023
- che è stato presentato il modello IRAP/2023 periodo di imposta 2022 – con prot. 22091416294711239 in data 14.09.2023;
- che sono state inviate all'Agenzia delle Entrate le Certificazioni Uniche 2024 relative ai compensi erogati nell'anno finanziario 2023 – prot. 24022215453017044 in data 22.02.2024;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è stato pubblicato sul sito internet dell'Istituto Comprensivo nella sezione *Amministrazione Trasparente* ai sensi della normativa sulla trasparenza D. Lgs. 33/2013.

L'indice è rappresentato dalla seguente tabella:

INDICATORE	PERIODO	INDICE
Base Trimestrale	I Periodo	- 22,50
Base Trimestrale	II Periodo	- 13,43
Base Trimestrale	III Periodo	42,78
Base Trimestrale	IV Periodo	- 3,54
Base Annuale anno 2023		9,60

Indice inferiore a 0 – pagamenti medi effettuati prima della scadenza

Indice uguale a 0 – pagamenti medi effettuati alla scadenza

Indice superiore a 0 – pagamenti medi effettuati dopo la scadenza

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai **Revisori dei Conti** l'esame del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale

Nella convinzione di aver agito al meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del **Consiglio di Istituto** il presente Conto Consuntivo, corredato degli allegati previsti dal D.I. 129/2018.

Firenze, 11.03.2024

IL DIRIETTORE S.G.A.

Dott. Luca Maffei

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Lara Muscolino