



FONDO SOCIALE EUROPEO



Ministero dell'istruzione
e del merito



REGIONE SICILIANA

ISTITUTO TECNICO STATALE "PIETRO BRANCHINA"

Indirizzi: Turismo – C.A.T. – A.F.M. – Grafica e Comunicazione-Trasporti e Logistica-Informatica e telecomunicazioni ,
Via Pasquale Simone Neri, 11 95031 ADRANO (CT)- Tel. 095/6136090

e-mail: cttd18000c@istruzione.it - cttd18000c@pec.istruzione.it

sito web: www.branchina.edu.it

cod. ministeriale CTTD18000C

Cod. Fisc. 80023260872

Relazione

del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi



CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi: Dott. Angelo Gueli

Il Dirigente Scolastico: Prof. Vincenzo Spinella

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

RIFERIMENTI NORMATIVI

LE FONTI NORMATIVE che concorrono per la predisposizione del CONTO CONSUNTIVO ai sensi dell'art.1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107, sono:

- D.I. 28 agosto 2018, n. 129, concernente "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche che regola la gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche-
- il Decreto Assessoriale della Regione Sicilia del 28/12/2018 n. 7753, concernente "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana
- La nota Miur prot. n. 8259 del 14/03/2024 e la Circolare n. 9 del 15/03/2024 dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale di proroga dei termini di predisposizione e approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2023.
- La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
- Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015 che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria per l'esercizio 2023 è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2023 con la *Nota Miur Prot. N. 21503 del 30/09/2022* comunicazione preventiva delle risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci del Programma Annuale 2023 -periodo gennaio-agosto 2023 e con la Nota M.I.M. prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 – Avviso assegnazione risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci (Programma Annuale 2023 - periodo settembre-dicembre 2023).

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Articoli 22-23 del Decreto n. 129 del 28/08/2018).

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Il **CONSUNTIVO** al Programma Annuale dell'ITS Pietr Branchina di Adrano, consente di valutare la rendicontazione dell'attività gestionale, per **"rendere il conto"** delle operazioni compiute.

LA RENDICONTAZIONE ha lo scopo sia di consentire l'esercizio del controllo sulle operazioni operate nell'intero anno finanziario, sia di fornire gli elementi per la tenuta delle scritture riassuntive relative all'esercizio finanziario.

IL CONTO CONSUNTIVO riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione scolastica secondo le indicazioni previste dal D. l. n. 129 del 2018, artt. 22, 23, commi 1,2,3,4, 5, e per la Regione Sicilia secondo le indicazioni previste dal D.A. 7753/2018,

1. IL CONTO CONSUNTIVO è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

LA RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GESTIONE evidenzia, altresì, in modo specifico le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi eventualmente acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, nonché quelli derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015 e quelli reperiti ai sensi dell'articolo 43, comma 5.

2. IL CONTO CONSUNTIVO è sottoposto dal dirigente scolastico, entro la stessa data del 15 marzo, all'esame dei revisori dei conti che esprimono il proprio parere con apposita relazione entro il successivo 15 aprile. Il conto consuntivo, corredato della relazione dei revisori dei conti, è quindi trasmesso al Consiglio d'istituto, che lo approva entro il 30 aprile dell'esercizio successivo a quello cui si riferisce.

3. ENTRO QUINDICI GIORNI DALL'APPROVAZIONE il **CONTO CONSUNTIVO** è pubblicato, ai sensi dell'articolo 1, commi 17 e 136 della legge n. 107 del 2015, nel Portale unico dei dati della scuola, nonché nel sito dell'istituzione medesima, sezione amministrazione trasparente.

1. IL CONTO CONSUNTIVO si COMPONE del CONTO FINANZIARIO e del CONTO DEL PATRIMONIO.

Ad esso sono allegati:

- a) l'elenco dei residui attivi e passivi,
- b) la situazione amministrativa che dimostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui, e il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi) nonché l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
- c) il prospetto delle spese per il personale per i contratti d'opera;
- d) il rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti;
- e) il rendiconto dell'eventuale azienda agraria o speciale;
- f) il rendiconto delle eventuali attività di vendita di beni e di servizi a favore di terzi;
- g) il rendiconto dell'eventuale convitto annesso.

IL CONTO FINANZIARIO (MODELLO H);

Il Conto Finanziario (Art. 22 – comma 2), in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare

IL CONTO DEL PATRIMONIO (MODELLO K).

Il Conto del Patrimonio (Art. 22– comma 3) **indica** la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei Debiti/Crediti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario.

Il Conto del Patrimonio serve ad **evidenziare** la consistenza degli elementi attivi e passivi del patrimonio (le **immobilizzazioni**, le disponibilità e i debiti) all'inizio dell'esercizio e le variazioni verificatesi nel corso dell'anno finanziario, per determinare la consistenza finale di ciascun elemento patrimoniale e di quella complessiva.

Il Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera, conseguenti allo svolgimento ed alla realizzazione dei progetti, **evidenzia** la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti e ai corrispettivi dovuti.

L'ISTITUTO IN CIFRE

La situazione delle classi articolate e suddivise nei sei indirizzi di studio, nonché degli alunni frequentanti alla data del **09/04/2023**, può essere determinata nel seguente modo:

ALUNNI E CORSI DI STUDIO

Gli alunni iscritti sono 934, articolati nei vari indirizzi di studio come di seguito riportato:

INDIRIZZI DI STUDIO	CLASSI	ALUNNI
CAT	0	0
GRAFICA E COMUNICAZIONE	17	309
AFM + SIA	8	144
TURISMO	11	194
INFORMATICA E TELECOMUNICAZIONI	8	165
AERONAUTICA	3	41
IDA – ISTRUZIONE ADULTI	4	81

Il tasso di ripetenza della scuola è del 0,5 %. I casi di ripetenza si registrano generalmente nella fase iniziale del ciclo di studi (la prima classe del biennio o del triennio mentre vengono meno negli anni successivi.

La dispersione (da intendersi quale abbandono e ritiro dagli studi) è modestissima, QUASI ASSENTE: per lo più infatti si registrano casi di trasferimento da parte di alcuni studenti che si rivolgono ad Istituti privati, o ri-orientamento in altri indirizzi presenti nel nostro ISTITUTO.

PLESSO NRD		PLESSO SUD	
SPAZI	QUANTITA'	SPAZI	QUANTITA'
SALA INSEGNANTI	1	SALA INSEGNANTI	1
LABORATORI MULTIMEDIALI	5	LABORATORI MULTIMEDIALI	5
LABORATORIO DI CHIMICA	1	LABORATORIO DI CHIMICA	1
LABORATORIO DI FISICA	1	LABORATORIO DI FISICA	1
LABORATORIO GRAFICA	1	LABORATORIO DISEGNO	
LABORATORIO LINGUISTICO	1	LABORATORIO LINGUISTICO	1
PALESTRA	1	PALESTRA	1
CAMPO DI GIOCO POLIVALENTE	1	CAMPO DI GIOCO POLIVALENTE	1
AULA MAGNA	1	AULA MAGNA	0
AUDITORIUM	1	UFFICI SEGRETERIA	0
UFFICI SEGRETERIA	1	UFFICIO PRESIDENZA	1
UFFICIO PRESIDENZA	1		
UFFICIO D.S.G.A.	1		

Entrambi i plessi presentano delle carenze a livello strutturale causate da crepe generatesi nella guaina di isolamento, provocando continue infiltrazioni d'acqua. Allo stato attuale sono in corso i lavori di manutenzione straordinaria a cura della Città Metropolitana di Catania. L'istituto è provvisto di collegamento Internet nelle due plessi e nei laboratori .

L'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da:

	NUMERO
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato	126
Insegnanti a tempo determinato	37
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	5
Assistenti Tecnici a tempo determinato	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato	1

.

La presente relazione tecnico-contabile, predisposta in base alle disposizioni vigenti, illustra analiticamente l'andamento e le risultanze della gestione a CONSUNTIVO del Programma Annuale E.F. 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera del 30/01/2023 e modificato con le variazioni disposte dal dirigente scolastico e deliberate dal consiglio d'istituto, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel ptof dell'istituzione scolastica e adottati dal programma annuale.

Nell'esercizio finanziario 2023 sono state emesse REVERSALI in conto competenza per Euro 806.345,06 e in conto RESIDUI per Euro 181.003,32 rimangono da riscuotere Euro 991.230,33, di cui residui attivi relativi all'anno finanziario 2023 Euro 489.931,75 + residui attivi relativi agli anni precedenti, pari a Euro 50.1258,58, come risulta per aggregato nel modello L.

Contestualmente, nello stesso anno finanziario, sono stati emessi MANDATI in conto competenza per Euro 806.345,06 e in conto residui per Euro 181.003,32.

RIMANGONO da pagare Euro 372.667,79 (residui passivi relativi all'anno 2023 Euro 122.489,20 .) e residui passivi relativi agli anni precedenti, pari a Euro 250.178,59 , come risulta indicato analiticamente per Aggregato, nel modello L.

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE dell'anno 2023 è stato pari a Euro 1.146.778,39.

LA SITUAZIONE DI CASSA risultante dalle scritture contabili della scuola al 31/12/2023, concorda con l'estratto conto della Banca Istituto Cassiere" Monte Paschi di Siena" Filiale di Biancavilla.

IL GIORNALE DI CASSA, chiuso al 31/12/2023 annota l'ultima operazione con la reversale n.101 e l'ultima operazione in uscita con il mandato n. 562.

IL FONDO DI CASSA al 31/12/2023 è pari a € 528.215,85.

Alla chiusura dell'esercizio non è risultato giacente presso la Banca Cassiere alcun titolo, in quanto tutte le reversali sono state riscosse e tutti i mandati pagati.

Conto Finanziario (Mod. H):

Il modello H riassume i movimenti contabili verificatisi durante l'esercizio.

In tal modo, è possibile determinare, alla fine dell'esercizio finanziario, l'avanzo o il disavanzo di competenza, la consistenza dei residui attivi (**€ 489.931,75** – colonna "d" mod. H ENTRATE) e passivi (**€ 122.489,20** colonna "d" mod. H – SPESE) frutto della gestione di competenza, nonché il totale delle somme riscosse (**€ 805.845,06** colonna "c" mod. H ENTRATE) e pagate (**€ 862.601,76** – colonna "c" mod. H -SPESE) in conto competenza, somme corrispondenti alle risultanze del giornale di cassa per la competenza.

Nel giornale di cassa la somma corrispondente alle riscossioni in conto competenza include anche il saldo cassa iniziale.

In particolare, nella colonna "a" del mod. H – ENTRATE/SPESE compaiono gli importi riferiti alla programmazione definitiva, ottenuta sommando alla programmazione iniziale (mod. A del Programma Annuale 2023) il totale delle variazioni effettuate in entrata e in uscita durante l'esercizio finanziario. Tanto, secondo il seguente prospetto riassuntivo:

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programm. definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse (c)	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in + o -
Avanzo di amministrazione utilizzato	866.067,85				866.067,85
Finanziamenti dall'unione Europea	914.796,59	914.796,59	562.801,99	351.994,60	
Finanziamenti dello Stato	60.117,85	60.117,85	48.392,85	11.725,00	
Finanziamenti dalla Regione	68.599,92	68.599,92	68.599,92		
Finanziamenti da enti locali o altre istituzioni. Pubbliche	130.693,61	130.693,61	4.481,46	126.212,15	
Contributi da privati	121.533,80	121.533,80	121.533,80		
Rimborsi e restituzione somme	35,00	35,00	35,00		
Gestioni economiche					
Sponsor e utilizzo locali	0,04	0,04	0,04		

Altre entrate					
Mutui					
Totale entrate	2.161.844,66	1.295.776,81	805.845,06	489.931,75	866.067,85
Disavanzo di competenza					
Totale a pareggio		1.295.776,81			

RIEPILOGO DELLE SPESE

	Aggregato	Programm. definitiva (a)	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o -
		a	b	c	d=b-c	e=a-b
	ATTIVITA'	1.715.552,01	768.320,09	664.029,84	104.290,25	947.231,92
	Funzionamento generale e decoro della scuola	274.104,66	180.340,02	78.879,27	101.460,75	93.764,64
	Funzionamento Amministrativo	127.093,33	70.551,10	68.930,60	1.620,50	56.542,23
	Didattica	1.141.995,50	434.020,11	434.020,11		707.975,39
	PCTO (ex Alternanza scuola lavoro)	38.996,66	20.941,60	20.941,60		18.055,06
	Visite,viaggi	124.340,16	58.004,10	56.795,10	1.209,00	66.336,06

	Attività di orientamento	9.021,70	4.463,16	4.463,16		4.558,54
	PROGETTI	443.292,65	216.770,87	198.571,92	18.198,95	226.521,78
	Progetti in ambito "Scientifico, tecn. e prof."	37.896,32				37.896,32
	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	344.733,72	195.997,88	177.798,93	18.198,95	148.735,84
	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	41.342,30	13.663,06	13.663,06		27.679,24
	Progetti per Formazione /aggiornamento del personale	7.611,30	450,00	450,00		7.161,30
	Progetti per gare e concorsi	11.709,01	6.659,93	6.659,93		5.049,08
	FONDO DI RISERVA					
	Fondo di riserva	3.000,00				3.000,00

	Totale spese	2.161.844,66	985.090,96	862.601,76	122.489,20	1.176.753,70
	Avanzo di competenza		310.685,85			
	Totale a pareggio		1.295.776,81			

Dall'analisi del mod. H emerge, inoltre, la comparazione del totale delle entrate accertate (€ **1.295.776,81**) con il totale delle spese impegnate (€ **985.090,96**). Tale comparazione dà il risultato finanziario di competenza.

Dal momento che l'importo relativo al totale delle spese impegnate è inferiore all'importo relativo al totale delle entrate accertate, l'esercizio finanziario risulta chiuso con un avanzo di competenza pari ad € **310.685,85**.

E' opportuno precisare che non tutte le somme accertate durante l'esercizio finanziario risultano interamente impegnate. Le predette somme, accertate e non impegnate, sono parte dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023.

Dall'esame del conto consuntivo emerge la seguente situazione:

AVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA

Il risultato della gestione ha prodotto un **avanzo di competenza di € 310.685,85**.

L'avanzo è la risultante della differenza tra previsione definitiva al 31.12.2023 e l'accertamento delle entrate e l'impegno di spesa.

Esso è così dimostrato:

Entrate effettive accertate nell'esercizio € **1.295.776,81**

Spese effettive impegnate € **985.090,96**

avanzo di competenza € **310.685,85**

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Attraverso di esso si determina la situazione di fatto alla fine dell'anno finanziario 2023 mettendo in evidenza la posizione creditoria e debitoria globale al 31.12.2023.

L'avanzo di amministrazione è la risultante del fondo cassa e la differenza tra i totali dei residui attivi, crediti esigibili ed il totale dei residui passivi, debiti da pagare sia quelli formatisi al termine dell'esercizio 2023 sia quelli precedenti. La situazione finanziaria (Mod. J) allegato al Conto Consuntivo evidenzia il suddetto dato.

Fondo di cassa al 31/12/2023	528.215,85
Residui attivi al 31/12/2023	991.230,33
Residui passivi al 31/12/2023	372.667,79
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023	1.146.778,39

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

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			408.351,57
	Competenza	806.345,06	
SOMME RISCOSE			
	Residui	181.003,32	
	Totale(1)	987.348,38	
SOMME PAGATE	Competenza	863.101,76	
	Residui	4.382,34	
	Totale(2)	867.484,10	
Differenza (1-2)			119.864,28
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			528.215,85

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023 AMMONTA A EURO 1.146.778,39 COSÌ DETERMINATO

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	489.931,75	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	501.298,58	
 Totale(1)		991.230,33	
	Esercizio Corrente	122.489,20	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	250.178,59	
	Totale(2)	372.667,79	
Differenza (1-2)			618.562,54
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			528.215,85
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023			1.146.778,39

L'AVANZO DI ESERCIZIO 2023 DI EURO 310.685,85 È COSÌ DETERMINATO:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023	1.296.276,81
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023	985.590,96
AVANZO ESERCIZIO 2023	310.685,85

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € **528.215,85** in concordanza con le scritture del libro giornale.

Dall'estratto del conto corrente postale n° 13863956 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2022 di € **11.245,87**-. Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2023 è: bancari € 528.215,85 + postali € 11.245,87 = € **539.461,72** come risulta tra le disponibilità liquide riportate nel mod. K .

ANALISI ESAME DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

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			215.441,44
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
01/12/2023	44	Storno per progetto riqualificazione area sportiva	-15.000,00
01/12/2023	45	Storno per progetto riqualificazione area sportiva	15.000,00
01/12/2023	46	Storno somme per progetto riqualificazione area sportiva	-18.000,00
04/12/2023	47	Storno somme per progetto riqualificazione area sportiva	18.000,00
Previsione definitiva			215.441,44
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			215.441,44

Aggregato 01 voce 02-VINCOLATO	
Previsione iniziale	650.626,41
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	650.626,41

Aggregato 02 voce 02-FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE(FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
21/09/2023	29	realizzazione laboratori green...aeronautico-decreto mim 27 marzo 2023 n.55	250.000,00
Previsione definitiva			250.000,00
Somme Riscosse			230.403,70
Somme da riscuotere			19.596,30
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 01-Piano Scuola 4.0-Azione 1 Next Generation Class-EU-PNRR-M4C1I3.2-2022-961-P15513”			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo

28/03/2023	11	PNRR- PianoScuola4.0- Azione1- Nextgeneration class-Ambienti di apprendimento innovativiD.M. 218/2022–	223.081,14
Previsione definitiva			223.081,14
Somme Riscosse			111.540,57
Somme da riscuotere			111.540,57
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03|02-Piano “Scuola4.0”–“Azione2–Next digital labs-M4C1I3.2-2022-962-P-18086

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
28/03/2023	10	PNRR- Piano“Scuola4.0”– “Azione 2 Next digital labs” D.M.n.218/2022	164.644,23
Previsione definitiva			164.644,23
Somme Riscosse			82.322,11
Somme da riscuotere			82.322,12
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce03|03-PNRR-Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica–D.M.170/2022

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

28/03/2023	9	PNRR- Azionidiprevenzion eecontrastodelladisp ersionescolastica– D.M.170/2022	277.071,22
Previsione definitiva			277.071,22
Somme Riscosse			138.535,61
Somme da riscuotere			138.535,61
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01-DOTAZIONE ORDINARIA

Previsione iniziale			11.810,32
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2023	31	Risorse ex art.8 D.L.104/2013– Percorsi di orientamento per gli studenti sett./dic.2023	1.154,37
31/10/2023	35	Dotazione ordinaria stato sett.Dicembre2023	235,00
22/12/2023	58	Integrazione funz.Amm.Didattico a.s.2023/24 nota n.25954 del 29sett.2023	262,90
29/12/2023	61	A.f.2023 sofferenze integraz. Funzionam. Amministr. Did.	12,00
Previsione definitiva			13.474,59
Somme Riscosse			13.474,59
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 03 01-Risorse ex Direttiva n.6/2023 Viaggi di istruzione			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2023	54	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa(ex L.440/97) Risorse ex Direttiva n.6/2023	28.487,05
Previsione definitiva			28.487,05
Somme Riscosse			28.487,05
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06-ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
25/08/2023	28	pag.comitati di vigilanza conc.ord.docenti 2020 dd499-	333,12
23/10/2023	33	Eccellenze alunni diplomato a.s.2022-23	103,00
Previsione definitiva			436,12
Somme Riscosse			436,12
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 13-“PNRR-M.1-Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali "Scuole (DIC.2022)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
22/03/2023	7	PNRR-Missione1-investimento1.2 Abilitazione al cloud per le PAlocali"Scuole (dicembre2022)	4.424,00
Previsione definitiva			4.424,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			4.424,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 14-“SITOWEB-PNRR"Misura" 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici”			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
22/03/2023	8	SITOWEB-PNRR"Misura"1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici".	7.301,00
Previsione definitiva			7.301,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			7.301,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 15- percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento-art.1,comma39,L.107/2015			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
20/11/2023	38	A.f.2023 percorsi competenze trasversali e orientamento sett.dic.2023	5.995,09
Previsione definitiva			5.995,09
Somme Riscosse			5.995,09
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato04voce01-DOTAZIONEORDINARIA			
Previsione iniziale			46.721,56
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
31/10/2023	36	URS GIROFONDI BI Licei,Ist.Tec.,Prof.e Ist.Sup.di Catania- spese di funzionamento ett.dicembre2023 RegioneSicilia	21.878,36
Previsione definitiva			68.599,92
Somme Riscosse			68.599,92
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
31/12/2023	64	Rimborso spese energia elettrica periodo dicembre2022-novembre2023	99.537,69
31/12/2023	65	Rimborso fatture pagate +spese processuali d.i n.1150/2023 trib.bologna-heracomm/its branchina-	26.674,46
Previsione definitiva			126.212,15
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			126.212,15
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
26/04/2023	16	Progetto snai-rete di scuole per il territorio della valsimeto	4.481,46
Previsione definitiva			4.481,46
Somme Riscosse			4.481,46
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01-CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2023	30	contributo volontario alunni	16.210,00
23/10/2023	32	contributo alunni assicurazione+ampl. off.formativa	1.405,00
31/10/2023	34	contributo volontario famiglie alunni	7.140,00
10/11/2023	37	contributo alunni assicurazione+ampl. off. formativa+viaggi	2.545,00
20/11/2023	39	Contribute vari alunni	2.433,20
22/11/2023	41	Contributo volontario alunni+viaggio	595,00
01/12/2023	42	Storno somme per progetto riqualificazione area sportiva	-29.760,60
01/12/2023	43	Somma proveniente dalla storno 1progetto riqualificazione area sportiva	29.760,60
05/12/2023	50	Esami delf+ viaggi	264,00
06/12/2023	51	Contributo alunni viaggi-assicurazione -esami delf	198,00
13/12/2023	52	Contribute vari alunni	1.434,00

15/12/2023	53	Contribute vari alunni	301,00
18/12/2023	55	Contribute vari alunni	188,00
22/12/2023	56	Contributo alunni vari	624,00
27/12/2023	59	Contributo alunni progetto sci+contributo volontario	45,00
Previsione definitiva			33.382,20
Somme Riscosse			33.382,20
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
30/01/2023	2	Contributo alunni viaggi-assicurazione	13.090,00
27/02/2023	4	Contributo alunni per vari progetti	13.650,00
08/03/2023	5	Contributo alunni	200,00
29/03/2023	12	Contributo alunni ass-+esami Cambridge B1 esami ICDL+visite guidate	2.985,00
21/04/2023	13	Contributo vari viaggi	7.450,00
04/05/2023	17	Contributo viaggio londra (€7515)+esame ICDL€50	7.515,00
18/05/2023	18	Contributo alunni Viaggio Bruxelles €1800+esame ICDL€100	1.800,00

22/05/2023	19	Contributo viaggio Bruxelles	200,00
30/05/2023	20	Quota viaggio Bruxelles+esame ICDL	200,00
05/06/2023	22	variazione	-23.000,00
05/06/2023	23	variazione	23.000,00
10/11/2023	37	contributo alunni assicurazione+ampl.o ff.formativa+viaggi	101,20
22/11/2023	41	Contributo VOLONTARIO alunni+viaggio	1.500,80
05/12/2023	48	Contributo alunni teatro francofono	3.600,00
05/12/2023	50	Esami delf+viaggi	27,60
06/12/2023	51	Contributo alunni viaggi-assicurazione -esami delf	600,00
13/12/2023	52	Contributo vari alunni	1.846,00
15/12/2023	53	Contributo vari alunni	112,00
18/12/2023	55	Contributo vari alunni	48,00
22/12/2023	57	Contributo alunni progetto sci	7.200,00
27/12/2023	59	Contributo alunni progetto sci+contributo volontario	3.600,00
29/12/2023	60	Contributo alunni progetto sci	11.800,00
30/12/2023	63	Contributo progetto sci	200,00
Previsione definitiva			77.725,60
Somme Riscosse			77.725,60

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05-CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
30/01/2023	2	Contributo alunni viaggi-assicurazione	90,00
27/02/2023	4	Contributo alunni per vari progetti	115,00
08/03/2023	5	Contributo alunni	200,00
20/03/2023	6	Contributo alunni assicurazione+esami icdl+esami cambridge	220,00
29/03/2023	12	Contributo alunni ass-+esami Cambridge B1 esamiICDL+visite guidate	45,00
21/04/2023	15	Contributo alunni assicurazione (€75) +esami icdl (€790)	75,00
14/06/2023	24	contributo assicurazione	45,00
05/12/2023	49	contributo alunniassicurazione +ampl.off.formativa	1.545,00
29/12/2023	62	contributo alunniassicurazione +ampl.off.formativa	45,00
Previsione definitiva			2.380,00

Somme Riscosse	2.380,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 07-ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2023	3	Contributo vari alunni	795,00
27/02/2023	4	Contributo alunni per vari progetti	1.800,00
20/03/2023	6	Contributo alunni assicurazione+esami icdl+esami cambridge	245,00
29/03/2023	12	Contributo alunni ass-+esami Cambridge B1 esami icdl+ visite guidate	2.735,00
21/04/2023	14	Contributo alunni esami trinity	916,00
21/04/2023	15	Contributo alunni assicurazione (€75) +esami icdl(€790)	790,00
04/05/2023	17	Contributo viaggio londra(€7515)+esame icdl€50	50,00
18/05/2023	18	Contributo alunni viaggio bruxelles €1800+esame icdl€100	100,00
30/05/2023	20	Quota viaggio bruxelles+esame icdl	25,00
05/06/2023	21	Contributo esami icdl	75,00
08/07/2023	25	Contribubuto per esami icdl	270,00
13/07/2023	26	Contributo esami icdl	25,00
20/07/2023	27	Contributo esami icdl	220,00

Previsione definitiva	8.046,00
Somme Riscosse	8.046,00
Sommedariscuotere	0,00
Differenza	0,00

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

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
20/11/2023	40	Reso da AICA	35,00
Previsione definitiva			35,00
Somme Riscosse			35,00
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
30/01/2023	1	Interessi banca d'italia anno2022	0,04
Previsione definitiva			0,04
Somme Riscosse			0,04
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in+o in-
2.161.844,66	1.295.776,81	805.845,06	489.931,75	866.067,85

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2023 appare determinato, come da Mod. H allegato.

NELLO SPECIFICO I PROGETTI/ATTIVITÀ HANNO DETERMINATO LE SEGUENTI RISULTANZE:

Aggregato A voce D1101-SPESE FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLASCUOLA			
Previsione iniziale			50.562,67
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
31/10/2023	36	URS girofondi bi- licei,ist.tec.,prof.eist.su p.di catania-spesse di funzionamento sett.dicembre 2023 regionesicilia	10.878,36
Previsione definitiva			61.441,03
Somme Pagate			49.922,19
Somme da pagare			1.923,06
Economie			9.595,78

Aggregato A voce 01 02-SPESE UTENZE-ENTE LOCALE			
Previsione iniziale			823,19
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2023	64	Rimborso spese energia elettrica periodo dicembre 2022-novembre 2023	99.537,69
31/12/2023	65	RIMBORSO FATTURE PAGATE +SPESE PROCESSUALI D.I.N.1150/2023 TRIB.BOLOGNA-HERACOMM/ITS BRANCHINA-	26.674,46
Previsione definitiva			127.035,34
Somme Pagate			26.674,46
Somme da pagare			99.537,69
Economie			823,19

Aggregato A voce 01 03-fondi d.l.17marzo 2020 per garantire condizioni igienico sanitarie covid-19	
Previsione iniziale	2.326,17
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.326,17

Aggregato A voce 01 04-risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	
Previsione iniziale	121,46
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	121,46

Aggregato A voce 01J05-RISORSE ex art.231,comma7, D.L.34/2020	
Previsione iniziale	7.737,80
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	7.737,80

Aggregato A voce 01J06-RISORSE EX ART.31, COMMA1, D.L.41/2021	
Previsione iniziale	861,60
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	861,60

Aggregato A voce 01J09-risorse ex art.36,comma2, D.L.21/2022	
Previsione iniziale	95,66
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	95,66

Aggregato A voce 01J10-"PNRR-M.1-Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali"Scuole(Aprile2022)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
22/03/2023	7	PNRR-Missionel-investimento1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali "Scuole (dicembre2022)	4.424,00
Previsione definitiva			4.424,00
Somme Pagate			2.282,62

Somme da pagare	0,00
Economie	2.141,38

Aggregato A voce 0111- "SITO WEB-PNRR "Misura"1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
22/03/2023	8	SITOWEB-PNRR" Misura"1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici".	7.301,00
Previsione definitiva			7.301,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			7.301,00

Aggregato A voce 0112- progetto riqualificazione area sportiva			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
01/12/2023	43	Somma proveniente dalla storno progetto riqualificazione area sportiva	29.760,60
01/12/2023	45	Storno per progetto riqualificazione area sportiva	15.000,00

04/12/2023	47	Storno somme per progetto riqualificazione area sportiva	18.000,00
Previsione definitiva			62.760,60
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			62.760,60

Aggregato A voce 02 01-SPESE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			97.018,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
30/01/2023	1	Interessi banca d'italia anno 2022	0,04
30/01/2023	2	Contributo alunni viaggi-assicurazione	90,00
15/02/2023	3	Contributo vari alunni	415,00
27/02/2023	4	Contributo alunni per vari progetti	115,00
08/03/2023	5	Contributo alunni	200,00
20/03/2023	6	Contributo alunni assicurazione+esami icdl+esami cambridge	220,00
29/03/2023	12	Contributo alunni ass-+esami Cambridge B1 esami icdl+visite guidate	45,00
21/04/2023	15	Contributo alunni assicurazione(€75)+esami icdl(€790)	75,00

14/06/2023	24	contributo assicurazione	45,00
20/10/2023	30	contributo volontario alunni	16.210,00
23/10/2023	32	contributo alunni assicurazione+ampl. off.formativa	1.405,00
31/10/2023	34	contributo volontario famiglie alunni	7.140,00
31/10/2023	36	Urs girofondi bi-licei,ist.tec.,prof.eist.su p.dicatania-spese di funzionamento sett.dicembre2023 regione sicilia	11.000,00
10/11/2023	37	contributo alunni assicurazione+ampl. off.formativa+viaggi	2.545,00
20/11/2023	39	Contributi vari alunni	1.865,60
22/11/2023	41	Contributo volontario alunni+viaggio	595,00
01/12/2023	42	Storno somme per progetto riqualificazione area sportiva	-29.760,60
05/12/2023	49	contributo alunni assicurazione+ampl. off.formativa	1.545,00
06/12/2023	51	Contributo alunni viaggi-assicurazione -esami delf	100,00

13/12/2023	52	Contributo vari alunni	280,00
15/12/2023	53	Contributo vari alunni	135,00
18/12/2023	55	Contributo vari alunni	90,00
22/12/2023	56	Contributo alunni vari	330,00
27/12/2023	59	Contributo alunni progetto sci+contributo volontario	45,00
29/12/2023	62	contributo alunni assicurazione+ampl. off.formativa	45,00
Previsione definitiva			111.793,33
Somme Pagate			60.225,93
Somme da pagare			980,00
Economie			50.587,40

Aggregato A voce02 02-SICUREZZA			
Previsione iniziale			15.300,00
Somme Pagate			9.204,67
Somme da pagare			640,50
Economie			5.454,83

Aggregato A voce03 01- SPESE PER LA DIDATTICA			
Previsione iniziale			10.579,74
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
05/06/2023	23	variazione	23.000,00

23/10/2023	33	ECCELLENZE alunni diplomato a.s.2022- 23	103,00
22/12/2023	58	Integrazione funz.Amm.Didattico a.s.2023/24 nota n.25954 del 29sett.2023	262,90
29/12/2023	61	A.f.2023 sofferenze e integraz. Funzionam.Ammministr. Didat	12,00
Previsione definitiva			33.957,64
Somme Pagate			29.525,78
Somme da pagare			0,00
Economie			4.431,86

Aggregato A voce03 02-LIBRI IN COMODATO D'USO			
Previsione iniziale			19.099,89
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
01/12/2023	44	Storno per progetto riqualificazione area sportiva	-15.000,00
Previsione definitiva			4.099,89
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			4.099,89

Aggregato A voce 03 03-POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE DEGLI STUDENTI	
Previsione iniziale	9.889,14
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	9.889,14

Aggregato A voce 03 04-risorse ex art.. 231,comma1, D.L.34/2020	
Previsione iniziale	437,40
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	437,40

Aggregato A voce 03 05-SMART CLASS AVVISO 11978/2020-DIGITAL..IMPARO-ID.8.6A-FESRPON-SI-2020-704	
Previsione iniziale	223,31
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	223,31

Aggregato A voce 03 06-finanziamento per il potenziamento degli strumenti per la didattica integrata. Decreto MI 19/08/2	
Previsione iniziale	800,00
Somme Pagate	800,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03 08-Risorse art.21 D.L.137/2020	
Previsione iniziale	300,50

Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	300,50

Aggregato A voce 03 09-DL24.10.2020 CONNETTIVITA STUDENTI MENO ABBIENTI PER DIDATT	
Previsione iniziale	2.277,00
Somme Pagate	2.277,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 03 10-PON13.1.2A-FESRPON-SI-2021-417 DIGITALBOARD	
Previsione iniziale	4.018,28
Somme Pagate	3.271,72
Somme da pagare	0,00
Economie	746,56

Aggregato A voce 03 11-PON13.1.1A-FESRPON-SI-2021-65- CABLAGGIO E WIRELESS	
Previsione iniziale	37.723,01
Somme Pagate	35.459,96
Somme da pagare	0,00
Economie	2.263,05

Aggregato A voce 03 12-Spazi e strumenti digitali per le STEM- Avviso10812/2021	
Previsione iniziale	940,31
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	940,31

Aggregato A voce03 14- ART.1, COMMA 697, L.n.234/2021-SUPPORTO PSICOLOGICO	
Previsione iniziale	170,97
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	170,97

AggregatoAvoce03 15-Laborator igreen,sostenibili e innovativi per le scuole del secondo ciclo"-Avviso50636/2021	
Previsione iniziale	127.880,00
Somme Pagate	115.704,87
Somme da pagare	0,00
Economie	12.175,13

Aggregato A voce03 16-Piano Scuola4.0- AzioneI Next Generation Class-EU-PNRR-M4C113.2-2022-961-PI5513"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
28/03/2023	11	PNRR- PianoScuola4.0- Azione I-Next generation class- Ambienti di apprendimento innovativi D.M. 218/2022-	223.081,14
Previsione definitiva			223.081,14
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00

Economie	223.081,14
----------	------------

Aggregato A voce 03 17-Piano "Scuola4.0" - "Azione 2-Next digital labs-M4C113.2-2022-962-P-18086			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
28/03/2023	10	PNRR-Piano "Scuola4.0" - "Azione 2-Next digital labs", D.M.n.218/2022	164.644,23
Previsione definitiva			164.644,23
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			164.644,23

Aggregato A voce 03 18-PNRR-Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica-D.M.170/2022			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
28/03/2023	9	PNRR-Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica-D.M.170/2022	277.071,22
Previsione definitiva			277.071,22
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			277.071,22

Aggregato A voce 03 19-PROGETTO SNAI-RETE DI SCUOLE PER IL TERRITORIO DELLA VALSIMETO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
26/04/2023	16	PROGETTO SNAI-RETE DI SCUOLE PER IL TERRITORIO DELLA VALSIMETO	4.481,46
Previsione definitiva			4.481,46
Somme Pagate			4.481,46
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 03 20-Realizzazione laboratori green..aeronautico- Decreto MIM 27/03/2023 n.55			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
21/09/2023	29	REALIZZAZIONE LABORATORI GREEN...AERONAUTICO- DECRETO MIM 27 MARZO 2023 N.55	250.000,00
Previsione definitiva			250.000,00
Somme Pagate			242.499,32
Somme da pagare			0,00
Economie			7.500,68

Aggregato A voce 04 01- PCTO			
Previsione iniziale			31.045,27
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
20/11/2023	38	A.F.2023 PERCORSI COMPETENZE TRASVERSALI E ORIENTAMENTO sett.dic.2023	5.995,09
Previsione definitiva			37.040,36
Somme Pagate			20.941,60
Somme da pagare			0,00
Economie			16.098,76

Aggregato A voce 04 02-PON10.6.6A-FSEPON-SI-2017-I15	
Previsione iniziale	1.919,69
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.919,69

Aggregato A voce 04 03-PON6.6B-FSEPON-SI-2017-81	
Previsione iniziale	36,61
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	36,61

Aggregato A voce 05/01-VISITE-VIAGGI-PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			63.059,91
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
30/01/2023	2	Contributo alunni viaggi-assicurazione	13.090,00
27/02/2023	4	CONTRIBUTO ALUNNI PER VAR I PROGETTI	13.650,00
08/03/2023	5	Contributo alunni	200,00
29/03/2023	12	Contributo alunni ass-+esami Cambridge B1 esami ICDL+visite guidate	2.985,00
21/04/2023	13	Contributo vari viaggi	7.450,00
04/05/2023	17	Contributo viaggio Londra(€7515)+esame ICDL €50	7.515,00
18/05/2023	18	Contributo alunni Viaggio Bruxelles €1800+esame ICDL €100	1.800,00
22/05/2023	19	Contributo viaggio Bruxelles	200,00
30/05/2023	20	Quota viaggio Bruxelles+esame ICDL	200,00
05/06/2023	22	variazione	-23.000,00
10/11/2023	37	CONTRIBUTO ALUNNI ASSICURAZIONE+AMPL.OFF.FORMATIVA+viaggi	101,20
20/11/2023	39	Contributo vari alunni	567,60

22/11/2023	41	Contributo VOLONTARIO alunni+viaggio	1.500,80
01/12/2023	46	STORNO SOMME PER PROGETTO RIQUALIFICAZIONE AREA SPORTIVA	-18.000,00
05/12/2023	50	ESAMI DELF+VIAGGI	27,60
13/12/2023	52	CONTRIBUTI VARI ALUNNI	1.546,00
15/12/2023	53	Contributi vari alunni	112,00
15/12/2023	54	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa(ex L.440/ 97)Risorse ex Direttiva n.6/2023	28.487,05
18/12/2023	55	Contributi vari alunni	48,00
Previsione definitiva			101.540,16
Somme Pagate			56.795,10
Somme da pagare			1.209,00
Economie			43.536,06

Aggregato A voce 05 02-progetto sci			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
22/12/2023	57	Contributo alunni progetto sci	7.200,00

27/12/2023	59	Contributo alunni progetto sci+contributo volontario	3.600,00
29/12/2023	60	CONTRIBUTO ALUNNI PROGETTO SCI	11.800,00
30/12/2023	63	CONTRIBUTO PROGETTO SCI	200,00
Previsione definitiva			22.800,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			22.800,00

Aggregato A voce 06 01-ORIENTAMENTO IN USCITA			
Previsione iniziale			3.073,71
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
20/10/2023	31	Risorse ex art.8D.L.104/2013- Percorsi di orientamento per gli studenti sett./dic.2023	1.154,37
Previsione definitiva			4.228,08
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			4.228,08

Aggregato A voce 06 02-ORIENTAMENTO IN ENTRATA	
Previsione iniziale	4.793,62
Somme Pagate	4.463,16
Somme da pagare	0,00
Economie	330,46

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della *lotta alla dispersione scolastica* e del perseguimento sotto il profilo della qualità del *miglioramento dell'offerta formativa*. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2023, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato Pvoce 01 02-GRAFICA	
Previsione iniziale	3.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	3.000,00

Aggregato P voce 01 06-Finanziamento Ambienti di apprendimento innovativi#Azione 7 del PNSD Avvn.30562 del 27/11/2018	
Previsione iniziale	2.572,54
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.572,54

Aggregato Pvoce 01 07-piano scuola estate-risorse ex art.31, comma 6, D.L.41/2021	
Previsione iniziale	19.246,94
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	19.246,94

Aggregato P voce 01 08-PNSD-art.32 D.L.41/202 DISPOSITIVI E STRUMENTI DIGITALI REGIONI MEZZOGIORNO	
Previsione iniziale	12.042,48
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	12.042,48

Aggregato P voce 02 03-PON10.2.5A-FSEPON-SI-2018-261	
Previsione iniziale	4.835,33
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	4.835,33

Aggregato P voce 02 07-PROGETTI PTOF-AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA(EX440)	
Previsione iniziale	5.740,79
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	5.740,79

Aggregato P voce 02 08-PROGETTIAMO E VIVIAMO INSIEME			
Previsione iniziale			3.301,98
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
31/10/2023	35	DOTAZIONE ORDINARIA STATO SETT.DICEMBRE 2023	235,00
Previsione definitiva			3.536,98
Somme Pagate			1.296,67

Somme da pagare	0,00
Economie	2.240,31

Aggregato P voce 02 12- PON 10.1.1A-FSEPON-SI2019-405 "INTEGRIAMOCI"	
Previsione iniziale	11.450,50
Somme Pagate	8.674,05
Somme da pagare	0,00
Economie	2.776,45

Aggregato P voce 02 13-10.3.1A-FSEPON-SI-2019-34"ANCHENDI...IMPARIAMO	
Previsione iniziale	18.838,23
Somme Pagate	8.988,53
Somme da pagare	0,00
Economie	9.849,70

Aggregato P voce 02 14-PON 10.2.5A-FSEPON-SI-2019-276"IMPRENDITORE SI	
Previsione iniziale	4.356,43
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	4.356,43

Aggregato P voce 02 17-PON10.1.1A-FSEPON-SI-2021-280-PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA'	
Previsione iniziale	7.521,59
Somme Pagate	1.820,12
Somme da pagare	0,00
Economie	5.701,47

Aggregato P voce 02|18-PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2021-295-PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITA'

Previsione iniziale	26.823,87
Somme Pagate	9.014,41
Somme da pagare	0,00
Economie	17.809,46

Aggregato Pvoce 02|19-PROGETTO SNAI "LA SCUOLA CRESCE CON IL TERRITORIO"

Previsione iniziale	261.630,00
Somme Pagate	148.005,15
Somme da pagare	18.198,95
Economie	95.425,90

Aggregato P voce 03|01-PROGETTO CERTIFICAZION LINGUISTICHE

Previsione iniziale			18.410,04
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2023	4	CONTRIBUTO ALUNNI PER VARI PROGETTI	1.505,00
20/03/2023	6	Contributo alunni assicurazione+esami icdl+esamicambridge	110,00
29/03/2023	12	Contributo alunni ass- +esami Cambridge B1 esami ICDL+visite guidate	1.980,00
21/04/2023	14	Contributo alunni esami trinity	916,00
05/12/2023	50	ESAMI DELF+VIAGGI	264,00
06/12/2023	51	Contributo alunni viaggi-assicurazione -ESAMI DELF	98,00

13/12/2023	52	CONTRIBUTI VARI ALUNNI	1.154,00
15/12/2023	53	Contribute vari alunni	166,00
18/12/2023	55	Contribute vari alunni	98,00
22/12/2023	56	Contributo alunni vari	294,00
Previsione definitiva			24.995,04
Somme Pagate			10.332,24
Somme da pagare			0,00
Economie			14.662,80

Aggregato P voce 03|02-PROGETTO CERTIFICAZIONI INFORMATICHE

Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2023	3	Contribute vari alunni	380,00
27/02/2023	4	CONTRIBUTO ALUNNI PERVARI PROGETTI	295,00
20/03/2023	6	Contributo alunni assicurazione+esami icdl+esami cambridge	135,00
29/03/2023	12	Contributo alunni ass-+esami Cambridge B1 esamiICDL+visite guidate	755,00
21/04/2023	15	Contributo alunni assicurazione(€75)+esami icdl(€790)	790,00
04/05/2023	17	Contributo viaggio Londra(€7515)+esam ICDL€50	50,00
18/05/2023	18	Contributo alunni Viaggio Bruxelles €1800+esame ICDL €100	100,00

30/05/2023	20	Quota viaggio Bruxelles+esame ICDL	25,00
05/06/2023	21	Contributo esami ICDL	75,00
08/07/2023	25	CONTRIBUTO PER ESAMI ICDL	270,00
13/07/2023	26	Contributo esami ICDL	25,00
20/07/2023	27	Contributo esami ICDL	220,00
20/11/2023	40	Reso da AICA	35,00
Previsione definitiva			16.347,26
Somme Pagate			3.330,82
Somme da pagare			0,00
Economie			13.016,44

Aggregato P voce 04|01-progetti per formazione e aggiornamento del personale

Previsione iniziale	5.185,35
Somme Pagate	450,00
Somme da pagare	0,00
Economie	4.735,35

Aggregato P voce 04|04-RETE D'AMBITO 7 PIANO DI FORMAZIONE DOCENTI A.S.2021/2022

Previsione iniziale	425,95
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	425,95

Aggregato P voce 04|05- Componente 1-del PNRR ANIMATORE DIGITALE

Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

Aggregato P voce 05 01- FESTIVAL DU TEATRE FRANCOPHONE			
Previsione iniziale			1.013,46
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
05/12/2023	48	CONTRIBUTO ALUNNI TEATRO FRANCOFONO	3.600,00
06/12/2023	51	Contributo alunni viaggi-assicurazione -ESAM IDELF	600,00
13/12/2023	52	CONTRIBUTI VARI ALUNNI	300,00
Previsione definitiva			5.513,46
Somme Pagate			800,00
Somme da pagare			0,00
Economie			4.713,46

Aggregato P voce 05 02-COMMISSIONE CONCORSI SCUOLA-M.I.			
Previsione iniziale			5.862,43
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.Variazione	Descrizione	Importo
25/08/2023	28	PAG.COMITATI DI VIGILANZA CONC.ORD .DOCENTI 2020 DD499-	333,12
Previsione definitiva			6.195,55
Somme Pagate			5.859,93
Somme da pagare			0,00
Economie			335,62

Aggregato R voce 98-FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	3.000,00
Somme Pagate	0,00

Somme da pagare	0,00
Economie	3.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in+o in-
2.161.844,66	985.590,96	863.101,76	122.489,20	1.176.253,70

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Il fondo cassa alla chiusura dell'esercizio, pari ad **€ 528.215,85** coincide con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere alla data del 31/12/2023. Al punto n. 5 sono riportati i residui attivi, pari ad **€ 991.230,33** e al punto n. 6 i residui passivi, pari ad **€ 372.667,79** complessivamente risultanti a fine esercizio.

Tali somme sono indicate distinguendo i residui degli anni precedenti dai residui derivanti dalla gestione di competenza.

L'importo dei residui attivi e passivi dell'esercizio, pari rispettivamente ad **€ 489.931,75** e ad **€ 122.489,20** coincidono con i corrispondenti dati del modello H.

La somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2023, dei residui attivi e di quelli passivi complessivamente sussistenti a fine esercizio, determina l'avanzo di amministrazione complessivo alla fine dell'anno finanziario.

Tale avanzo, punto n. 7, che confluisce nel Programma Annuale 2024, risulta al 31/12/2023 pari ad **€ 1.146.778,39**.

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2023, Modello J, risulta:

RISULTANZE DATI CONTABILI

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	408.351,57
Ammontare delle somme riscosse:	
a) in conto competenza	806.345,06
c) in conto residui	181.003,32

TOTALE ENTRATE	987.348,38
Ammontare dei pagamenti eseguiti:	
a) in conto competenza	863.101,76
c) in conto residui	4.382,34
TOTALE USCITE	867.484,10
Fondo cassa a fine esercizio	528.215,85
Avanzo complessivo a fine esercizio:	
a) residui attivi	991.230,33
b) residui passivi	372.667,79
Avanzo complessivo	1.146.778,39

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi									
Iniziali al 1/1/2023	Riscossi nel 2023	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 712.277,21	€ 181.003,32	=	€ 531.273,89	+	€ 489.931,75	-	€ 29.975,31	=	€ 991.230,33

Residui Passivi									
Iniziali al 1/1/2023	Pagati nel 2023	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui Passivi
€ 254.560,93	€ 4.382,34	=	€ 250.178,59	+	€ 122.489,20	-		=	€ 372.667,79

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Il conto del patrimonio, costituito da un prospetto denominato modello K, fa parte integrante del Conto Consuntivo ed è strettamente collegato al Conto Finanziario.

Il conto del patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza dell'Istituzione Scolastica.

La differenza tra le attività e le passività determina il patrimonio netto dell'Istituto.

Il Conto del patrimonio rileva:

- La consistenza degli elementi attivi e passivi delle scuole all'inizio dell'esercizio;
- Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio rispetto alla consistenza iniziale;
- La consistenza del patrimonio e dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'esercizio.

Il regolamento di contabilità non detta regole fisse per la compilazione di detto modulo ma stabilisce alcuni parametri da seguire per la predisposizione degli inventari, la determinazione dei valori dei beni e per la tenuta della documentazione relativa alle attività ed alle passività.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2022, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2023 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K

Al 31/12/2023 risulta la seguente consistenza così come schematizzata nel modell

VOCI	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	630.857,08	263.314,49	894.171,57
Totale Disponibilità	1.131.660,62	399.031,43	1.530.692,05
Totale dell'attivo	1.762.517,70	662.345,92	2.424.863,62
Deficit Patrimoniale			

Totale a pareggio	1.762.517,70	662.345,92	2.424.863,62
PASSIVO			
Totale debiti	254.560,93	118.106,86	372.667,79
Consistenza Patrimoniale	1.507.956,77	544.239,06	2.052.195,83
Totale a pareggio	1.762.517,70	662.645,92	2.424.863,62

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

Modello M - prospetto delle spese per il personale

Il Modello M, riporta la consistenza numerica del personale a cui sono stati pagati compensi sia stipendiali che accessori, dei contratti d'opera e degli incarichi e la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti e attività. Da questo prospetto, dunque, si ricava la composizione delle spese per il personale e per i contratti di prestazioni professionali.

Va precisato che tutte le ritenute effettuate, sia a carico del lavoratore che a carico del datore di lavoro, sono state puntualmente e totalmente versate entro i termini agli Enti creditori.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Il modello N riporta la sintesi, per piano dei conti, delle entrate e delle spese riferite a tutti i progetti/attività.

L'analisi di tale prospetto consente una valutazione approfondita dell'attività gestionale della Scuola, soprattutto dal punto di vista della natura economica della spesa.

In più, nel modello N sono rinvenibili notizie relative ai residui attivi e passivi. La colonna "d" del modello N mostra, infatti, la consistenza, al 31/12/2023, dei residui frutto della gestione di competenza; la colonna "h" evidenzia, invece, al 31/12/2023, l'importo dei residui degli anni precedenti rimasti da riscuotere o da pagare.

La colonna "i" contabilizza il totale complessivo dei residui al 31/12/2023, comprensivo sia di quelli degli anni precedenti che di quelli relativi alla gestione di competenza.

Le predette risultanze contabili trovano preciso riscontro nei dati di cui ai modelli L e J.

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti.

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'andamento della spesa dell'Istituto dal punto di vista economico.

Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Programmazione e Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	631.415,68	164.896,61	26,12 %
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	150.376,99	51.236,98	34,07%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	456.726,45	295.155,73	64,62%
04	ACQUISTO DI BENI	760.448,80	357.800,31	47,05%
05	ALTRE SPESE	7.803,00	2.572,91	32,97%
06	IMPOSTE E TASSE	152.074,14	113.428,42	74,59%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00,64	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	0,00	
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	3.000,00	0,00	
	Totale generale	2.161844,66	985.090,96	

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2023

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H)
1.295.776,81

Indice di dipendenza finanziaria = = 0,60

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 2.161.844,66

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 489.931,75

Incidenza residui attivi = = 0,38

Accertamenti di competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 1.295.776,81

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 122.489,20

Incidenza residui passivi = = 0,12

Impegni di competenza
(tot colonna b - Spese mod. H) 985.090,96

Riscossioni a residuo
 (tot colonna g - Entrate mod. N) 181.003,32
Smaltimento residui attivi = = = 0,27

Residui attivi iniziali 682.301,90
 (tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
 (tot colonna g - Spese mod. N) 4.382,34
Smaltimento residui passivi = = = 0,02

Residui passivi iniziali 254.560,93
 (tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
 (tot colonne c,g - Spese mod. N) 866.984,10
Indice capacità di spesa = = = 0,70

Impegni comp. res. pass. iniz. 1.239.651,89
 (tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
 (tot colonna i mod. N) 372.667,79
Indice accumulo dei residui passivi = = = 0,30

1.239.651,89
 Impegni comp. res. pass. iniz.
 (tot colonne b,f - Spese mod. N)

Questi indici economici di bilancio, sia pure elaborati automaticamente dalla procedura informatica ARGO BILANCIO per la gestione del Programma Annuale, costituiscono un'utile traccia di valutazione dell'azione amministrativa:

Il rapporto tra le somme accertate in competenza e gli importi totali dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili; più si avvicina al valore a 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto

L'incidenza dei Residui Attivi e Passivi, per una gestione corretta, deve manifestare una tendenza allo 0, mantenendosi comunque su valori piuttosto bassi, che indicano una bassa produzione di residui.

Lo smaltimento dei Residui Attivi e Passivi, al contrario deve tendere a 1, valore che indica il loro totale smaltimento.

Il rapporto tra le somme pagate in competenza e residui rispetto a quelle impegnate definisce la percentuale degli obblighi di pagare che l'Istituto ha assunto; più tale percentuale si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto.

L'indice di accumulo dei Residui Passivi rispetto agli impegni complessivi deve mantenersi su valori bassi, comunque compatibili con il valore dell'incidenza dei Residui passivi

Fondo di riserva

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro 3.000,00 (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario..

Minute Spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata correttamente : le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 , anticipato con mandato n.24 del 30/01/2023, è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 89 del 15/12/2023.

Concludendo

L'andamento della gestione nel suo complesso è risultata funzionale, in termini di efficacia ed efficienza, al perseguimento degli obiettivi prefissati. Infatti, tenuto conto dei mezzi finanziari disponibili, l'Istituzione Scolastica ha potuto garantire un servizio conforme alle esigenze educative e didattiche di cui al Piano dell'Offerta Formativa, rispondendo ai bisogni ed alle attese della comunità scolastica e più in generale quelle del territorio.

Si dichiara infine che :

- le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati regolarmente compilati e quietanzati dall'istituto cassiere;

- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle norme a tutela della Privacy (legge 675/1996);
- le liquidazioni dei compensi sono state contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2023;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Nella convinzione di aver agito a livello di gestione per il meglio, nell'interesse della Scuola e degli alunni, il Dirigente Scolastico, coadiuvato dal Direttore SGA, sottopone all'esame dei revisori e del Consiglio di Istituto, il Conto Consuntivo per l'e.f. 2023 di cui alla presente relazione.

Adrano , lì 08/04/2024

Il DSGA
Dott. Angelo Gueli

Il Dirigente Scolastico
Prof. Vincenzo Spinella

