



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SARDEGNA

ISTITUTO COMPRENSIVO "D. A. AZUN
C.F. 81000450908 C.M. SSIC80600XISTITUTO COMPRENSIVO BUDDUSO - Istituto Comprensivo Buddusò
Prot. 0002657/U del 10/04/2024 08:44

ISTITUTO COMPRENSIVO ISTITUTO COMPRENSIVO BUDDUSO'

07020 BUDDUSO' (OT) - VIA COMMENDATOR FUMU - C.F. 81000450908 C.M. SSIC80600X

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023

(redatta ai sensi dell'art. 23 del D.L. 129/2018)

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

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato entrata e il riepilogo per tipologia spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al **31/12/2023** per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale **2023** approvato dal Consiglio d'Istituto il **30/01/2023** con provvedimento n. **2** e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	335.672,95	Programmazione definitiva	282.676,49	Disponibilità finanziaria da programmare	52.996,46
Accertamenti	226.314,69	Impegni	76.133,72	Avanzo/Disavanzo di competenza	150.180,97
Riscossioni competenza	132.295,26	Pagamenti competenza	54.655,08		
Riscossioni residui	23.000,00	Pagamenti residui	14.654,21	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	85.985,97
Somme rimaste da riscuotere	94.019,43	Somme rimaste da pagare	21.478,64	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	72.540,79
(+) (+)					
Residui non riscossi anni precedenti	9.939,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00		
(=) (=)					
Totale residui attivi	103.958,43	Totale residui passivi	21.478,64	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	82.479,79
				Saldo di cassa iniziale (c)	91.073,47
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	259.539,23

CONTO FINANZIARIO 2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	109.358,26	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	170.167,85	170.167,85	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	26.194,60	26.194,60	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.440,00	14.440,00	100,00%
06 - Contributi da privati	15.512,24	15.512,24	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
09 - 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	0,00	0,00	
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	335.672,95	226.314,69	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		226.314,69	

(*) 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

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale € 59.068,92

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 59.068,92

Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale	€	50.289,34
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-----------------------	------------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	50.289,34
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	170.167,85

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/03/2023	2	CI	3.871,00	VARIAZIONE A SEGUITO DELLA EMISSIONE E PUBBLICAZIONE DEL DECRETO DI APPROVAZIONE N. 166-2/2022 PNRR2023 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE (DICEMBRE 2022) IMPORTO € 3.871,00
22/03/2023	5	CI	166.296,85	PIANO SCUOLA 4,0- AZIONE 1 NEXTDIGITAL CLASSROOM CODICE IDENTIFICATIVO DEL PROGETTO : M4C 1I3.2-2022-961- P - 23960

Previsione definitiva	€	170.167,85
Somme accertate	€	170.167,85
Riscosso	€	83.148,42
Rimasto da riscuotere	€	87.019,43 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 12.357,24

Variazioni in corso d'anno € 12.916,77

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/10/2023	13	CI	5.956,01	ASSEGNAZIONE FONDI 4/12 - INTEGRAZIONE AL P.A 2023 PERIODO SETTEMBRE -DICEMBRE 2023 € 5956,01
21/12/2023	19	CI	6.663,00	NOTA prot 35989 del 20/12/2023 - Avviso assegnazione con contestuale erogazione della risorsa finanziaria pari ad € 6663.00 quale integrazione del funzionamento amministrativo per l'a.s. 2023/2024
21/12/2023	20	CI	297,76	NOTA PROT. 35989 DEL 20/12/2023 A.F. 2023- Funzionamento amministrativo didattico a.s 2023/2024 - Avviso assegnazione con contestuale erogazione della risorsa finanziaria pari ad € 297.76 quale integrazione per il funzionamento amministrativo-didattico a.s 2023/2024

Previsione definitiva € 25.274,01

Somme accertate € 25.274,01

Riscosso € 25.274,01

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 920,59

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2023	10	CI	653,00	ASSEGNAZIONE FONDI PER LA FORMAZIONE DEI DOCENTI TRIENNIO 2023/2025 SCUOLA POLO IIS DEVILLA - SASSARI € 653,00
23/10/2023	16	CI	267,59	VARIAZIONE PER ASSEGNAZIONE FONDI MIM CAP.01194 ART.01 A.F. 2023 L. 104/2013 ARTICOLO 8 C.1 REV. N. 15 DEL 23/10/2023 NOTA PROT 29401 DEL 27/10/2023

Previsione definitiva € 920,59

Somme accertate € 920,59

Riscosso € 920,59

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 04 Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provvr./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-----------------------	------------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche]

05 / 04 Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 14.000,00

Data	N. Provvr./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/09/2023	11	CI	7.000,00	COMUNICAZIONE FINANZIAMENTO L.31 /84 ANNO 2023 COMUNE DI PATTADA € 7.000,00 CON VINCOLO DI SPESA ALMENO IL 50% DA DESTINARE AD ATTIVITA' LABORATORIALI, VIAGGI DI ISTRUZIONE, ATTIVITA' LUDICO RICREATIVE E CULTURALI CON FINALITA' DI SOCIALIZZAZIONE ED INT
23/10/2023	15	CI	7.000,00	ASSEGNAZIONE FONDI EX L. 31 ALA' DEI SARDI FONDO UNICO DIRITTO ALLO STUDIO ASSEGNAZIONE DEL 12/10/2023 REV. N 13

Previsione definitiva € 14.000,00

Somme accertate € 14.000,00

Riscosso € 7.000,00

Rimasto da riscuotere € 7.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

05 / 05 Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-----------------------	------------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 440,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/09/2023	12	CI	440,00	ACCREDITAMENTO SOMME PER PROGETTO CANTO A TENORE ORGANIZZATO DAL COMUNE DI ALA' DEI SARDI - COMPENSO DOCENTE TUTOR

Previsione definitiva € 440,00

Somme accertate € 440,00

Riscosso € 440,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 04 Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 9.927,24

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/04/2023	7	CI	9.927,24	VARIAZIONE IN AUMENTO RELATIVA ALLE SOMME ASSEGNATE DAI GENITORI DEGLI ALUNNI PER IL FINANZAMENTO DEI VIAGGI DI ISTRUZIONE DI DUE GIORNI

				€ 9,927,24 ED € 9,00 ASSEGNATE DA UN GENITORE PER LA POLIZZA ASSICURATIVA - TOTALE € 9.936,24
--	--	--	--	---

Previsione definitiva	€	9.927,24
Somme accertate	€	9.927,24
Riscosso	€	9.927,24
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.585,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/04/2023	7	CI	9,00	VARIAZIONE IN AUMENTO RELATIVA ALLE SOMME ASSEGNATE DAI GENITORI DEGLI ALUNNI PER IL FINANZAMENTO DEI VIAGGI DI ISTRUZIONE DI DUE GIORNI € 9,927,24 ED € 9,00 ASSEGNATE DA UN GENITORE PER LA POLIZZA ASSICURATIVA - TOTALE € 9.936,24
21/12/2023	21	CI	8,50	quota polizza assicurativa pervenuta il 21/12/2022 da destinare al funzionamento didattico per l'a.s. 2023/2024
22/12/2023	17	CI	5.567,50	VARIAZIONE RELATIVA AL CONTRIBUTO VERSATO DAGLI ALUNNI PER LA COPERTURA ASSICURATIVA A.S. A.S. 2023/2024 . LA SOMMA PARI AD € 5567,50 VERRA' APPOGGIATA NELLA SCHEDA RELATIVA AL FUNZIONAMENTO DIDATTICO A/3 PER PROCEDERE AL PAGAMENTO ALLA SOCIETA' ASS.

Previsione definitiva	€	5.585,00
Somme accertate	€	5.585,00
Riscosso	€	5.585,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[99 - Partite di giro]

99 / 01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provvis./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------------------	------------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	0,00		
Somme accertate	€	700,00		
Riscosso	€	700,00		
Rimasto da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)	

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	273.087,56	70.733,02	25,90%
Progetti	8.847,50	5.400,70	61,04%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	741,43	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	282.676,49	76.133,72	
Avanzo di competenza		150.180,97	
Totale a pareggio		226.314,69	

(*) 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 posta in essere 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/gestione economica. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica.

A.A01.1 - FUNZIONAMENTO GENERALE

Previsione iniziale € 5.534,04

Variazioni in corso d'anno € 3.956,01

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/10/2023	13	CI	(E) 3.1	3.956,01	ASSEGNAZIONE FONDI 4/12 - INTEGRAZIONE AL P.A 2023 PERIODO SETTEMBRE -DICEMBRE 2023 € 5956,01
31/10/2023	13	CI	(U) 3.2.9	3.956,01	
21/11/2023	14	CI	(U) 2.3.10	51,58	riequilibrio sottoconti
21/11/2023	14	CI	(U) 3.2.3	612,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 3.2.5	-783,58	
21/11/2023	14	CI	(U) 3.5.1	120,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 6.1.4	-3,59	
21/11/2023	14	CI	(U) 9.2.2	3,59	

Previsione definitiva € 9.490,05

Somme impegnate € 2.371,17

Pagato € 1.624,53

Rimasto da pagare € 746,64 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 9.490,05

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 7.118,88

Annotazioni:

A.A01.22 - Risorse ex art. 36 c.2, D.L. 21/2022

Previsione iniziale € 2.530,43

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. /Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	----------------------	------------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 2.530,43

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 2.530,43

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 2.530,43

Annotazioni:

A.A01.23 - RISORSE EX ART.39- BIS, COMMA 1 D.L. 115/2022

Previsione iniziale € 74,92

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. /Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
21/11/2023	14	CI	(U) 2.3.10	-74,92	riequilibrio sottoconti
21/11/2023	14	CI	(U) 2.3.11	61,41	
21/11/2023	14	CI	(U) 6.1.4	13,51	

Previsione definitiva € 74,92

Somme impegnate € 74,92

Pagato € 74,92

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 74,92

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A01.24 - SITO WEB - AVVISO MISURA 1,4,1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 7.301,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
18/01/2023	1	CI	(E) 1.2	7.301,00	ATTIVAZIONE SCHEDA PROGETTO PNRR MISURA 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI SCUOLE APRILE 2022
18/01/2023	1	CI	(U) 4.4.19	7.301,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 3.2.5	5.900,00	riequilibrio sottoconti
21/11/2023	14	CI	(U) 4.4.19	-7.198,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 6.1.4	1.298,00	

Previsione definitiva € 7.301,00

Somme impegnate € 7.198,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 7.198,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 7.301,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 103,00

Annotazioni:

A.A01.26 - PNRR-AVVISO INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONI AL CLOUD PER LE P.A. LOCALI- SCUOLE

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 3.871,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/03/2023	2	CI	(E) 2.3	3.871,00	VARIAZIONE A SEGUITO DELLA EMISSIONE E PUBBLICAZIONE DEL DECRETO DI APPROVAZIONE N. 166-2/2022 PNRR2023 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE (DICEMBRE 2022) IMPORTO € 3.871,00
15/03/2023	2	CI	(U) 3.2.5	3.871,00	
31/12/2023	18	CI	(U) 3.2.5	-698,04	RIEQUILIBRIO SOTTOCONTI
31/12/2023	18	CI	(U) 6.1.4	698,04	

Previsione definitiva € 3.871,00

Somme impegnate € 3.871,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 3.871,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 3.871,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A02.2 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Previsione iniziale € 13.055,73

Variazioni in corso d'anno € 6.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/03/2023	4	CI	(U) 3.1.7	-1.000,00	riequilibrio sottoconti
15/03/2023	4	CI	(U) 3.13.1	1.000,00	
22/06/2023	9	CI	(U) 2.1.1	-100,00	RIEQUILIBRIO SOTTOCONTI GIUGNO
22/06/2023	9	CI	(U) 3.6.8	100,00	
31/10/2023	13	CI	(E) 3.1	2.000,00	ASSEGNAZIONE FONDI 4/12 - INTEGRAZIONE AL P.A 2023 PERIODO SETTEMBRE -DICEMBRE 2023 € 5956,01
31/10/2023	13	CI	(U) 2.2.2	500,00	
31/10/2023	13	CI	(U) 2.3.7	1.350,00	
31/10/2023	13	CI	(U) 5.1.1	150,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 2.1.3	310,00	riequilibrio sottoconti
21/11/2023	14	CI	(U) 2.3.7	-672,55	
21/11/2023	14	CI	(U) 2.3.9	-4.000,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 2.3.11	350,55	
21/11/2023	14	CI	(U) 3.6.8	662,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 4.1.1	3.350,00	
21/12/2023	19	CI	(E) 3.1	4.000,00	NOTA prot 35989 del 20/12/2023 - Avviso assegnazione con contestuale erogazione della risorsa finanziaria pari ad € 6663.00 quale integrazione del funzionamento amministrativo per l'a.s. 2023/2024
21/12/2023	19	CI	(U) 2.1.2	4.000,00	

Previsione definitiva € 19.055,73

Somme impegnate € 8.646,71

Pagato € 4.559,71

Rimasto da pagare € 4.087,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 19.055,73

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 10.409,02

Annotazioni:

A.A03.3 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO

Previsione iniziale € 4.975,81

Variazioni in corso d'anno € 8.955,59

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/03/2023	4	CI	(U) 2.1.1	-1.000,00	riequilibrio sottoconti
15/03/2023	4	CI	(U) 2.3.11	388,00	
15/03/2023	4	CI	(U) 3.2.10	612,00	
28/04/2023	7	CI	(E) 6.5	9,00	VARIAZIONE IN AUMENTO RELATIVA ALLE SOMME ASSEGNATE DAI GENITORI DEGLI ALUNNI PER IL FINANZAMENTO DEI VIAGGI DI ISTRUZIONE DI DUE GIORNI € 9,927,24 ED € 9,00 ASSEGNATE DA UN GENITORE PER LA POLIZZA ASSICURATIVA - TOTALE € 9.936,24
28/04/2023	7	CI	(U) 3.11.3	9,00	
30/04/2023	8	CI	(U) 3.2.10	200,00	riequilibrio sottoconti aprile
30/04/2023	8	CI	(U) 3.12.1	-200,00	
22/06/2023	9	CI	(U) 1.1.1	52,72	RIEQUILIBRIO SOTTOCONTI GIUGNO
22/06/2023	9	CI	(U) 1.1.2	6,88	
22/06/2023	9	CI	(U) 1.1.3	15,74	
22/06/2023	9	CI	(U) 1.1.5	6,40	
22/06/2023	9	CI	(U) 1.1.6	18,24	
22/06/2023	9	CI	(U) 2.1.1	-99,98	
30/09/2023	12	CI	(E) 5.6	440,00	ACCREDITAMENTO SOMME PER PROGETTO CANTO A TENORE ORGANIZZATO DAL COMUNE DI ALA' DEI SARDI - COMPENSO DOCENTE TUTOR
30/09/2023	12	CI	(U) 1.1.1	331,57	
30/09/2023	12	CI	(U) 1.1.5	28,19	
30/09/2023	12	CI	(U) 1.1.6	80,24	
23/10/2023	16	CI	(E) 3.6	267,59	VARIAZIONE PER ASSEGNAZIONE FONDI MIM CAP.01194 ART.01 A.F. 2023 L. 104/2013 ARTICOLO 8 C.1 REV. N. 15 DEL 23/10/2023 NOTA PROT 29401 DEL 27/10/2023
23/10/2023	16	CI	(U) 3.12.1	267,59	
21/11/2023	14	CI	(U) 1.1.1	-99,60	riequilibrio sottoconti
21/11/2023	14	CI	(U) 1.1.2	30,33	
21/11/2023	14	CI	(U) 1.1.3	69,27	
21/11/2023	14	CI	(U) 1.1.5	-28,16	
21/11/2023	14	CI	(U) 1.1.6	-80,24	
21/11/2023	14	CI	(U) 1.3.19	28,18	
21/11/2023	14	CI	(U) 1.3.20	80,22	
21/11/2023	14	CI	(U) 2.1.1	-514,25	
21/11/2023	14	CI	(U) 2.1.2	28,10	
21/11/2023	14	CI	(U) 2.3.8	286,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 2.3.9	75,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 2.3.10	60,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 3.2.10	1.547,50	
21/11/2023	14	CI	(U) 3.8.2	45,00	

21/11/2023	14	CI	(U) 3.8.4	81,15	
21/11/2023	14	CI	(U) 3.12.1	-1.608,50	
21/12/2023	19	CI	(E) 3.1	2.663,00	NOTA prot 35989 del 20/12/2023 - Avviso assegnazione con contestuale erogazione della risorsa finanziaria pari ad € 6663.00 quale integrazione del funzionamento amministrativo per l'a.s. 2023/2024
21/12/2023	19	CI	(U) 3.12.1	2.663,00	
21/12/2023	21	CI	(E) 6.5	8,50	quota polizza assicurativa pervenuta il 21/12/2022 da destinare al funzionamento didattico per l'a.s. 2023/2024
21/12/2023	21	CI	(U) 3.11.3	8,50	
22/12/2023	17	CI	(E) 6.5	5.567,50	VARIAZIONE RELATIVA AL CONTRIBUTO VERSATO DAGLI ALUNNI PER LA COPERTURA ASSICURATIVA A.S. A.S. 2023/2024 . LA SOMMA PARI AD € 5567,50 VERRA' APPOGGIATA NELLA SCHEDA RELATIVA AL FUNZIONAMENTO DIDATTICO A/3 PER PROCEDERE AL PAGAMENTO ALLA SOCIETA' ASS.
22/12/2023	17	CI	(U) 3.11.3	5.567,50	

Previsione definitiva	€	13.931,40	
Somme impegnate	€	10.770,18	
Pagato	€	5.194,18	
Rimasto da pagare	€	5.576,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.646,40	
Residua disponibilità finanz.	€	3.161,22	

Annotazioni:

A.A03.4 - DIDATTICA ALA' DEI SARDI

Previsione iniziale	€	3.268,04
Variazioni in corso d'anno	€	7.297,76

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
23/10/2023	15	CI	(E) 5.4	7.000,00	ASSEGNAZIONE FONDI EX L. 31 ALA' DEI SARDI FONDO UNICO DIRITTO ALLO STUDIO ASSEGNAZIONE DEL 12/10/2023 REV. N 13
23/10/2023	15	CI	(U) 2.1.1	1.000,00	
23/10/2023	15	CI	(U) 2.3.7	2.000,00	
23/10/2023	15	CI	(U) 3.6.3	400,00	
23/10/2023	15	CI	(U) 3.12.1	3.000,00	
23/10/2023	15	CI	(U) 6.1.4	600,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 2.3.8	1.182,79	riequilibrio sottoconti
21/11/2023	14	CI	(U) 3.6.3	40,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 3.12.1	-1.222,79	
21/12/2023	20	CI	(E) 3.1	297,76	NOTA PROT. 35989 DEL 20/12/2023 A.F. 2023- Funzionamento amministrativo didattico a.s 2023/2024 - Avviso assegnazione con contestuale erogazione della risorsa finanziaria pari ad €297.76 quale integrazione per il funzionamento amministrativo-didattico a.s 2023/2024
21/12/2023	20	CI	(U) 2.1.2	297,76	

Previsione definitiva	€	10.565,80	
Somme impegnate	€	4.764,09	
Pagato	€	4.764,09	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	10.268,04	
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	5.801,71	

Annotazioni:

A.A03.5 - DIDATTICA BUDDUSO'

Previsione iniziale	€	16.262,18
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/03/2023	4	CI	(U) 2.3.11	1.000,00	riequilibrio sottoconti
15/03/2023	4	CI	(U) 3.12.1	-1.000,00	
30/04/2023	8	CI	(U) 2.3.11	594,00	riequilibrio sottoconti aprile
30/04/2023	8	CI	(U) 6.1.4	-594,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 2.1.1	900,00	riequilibrio sottoconti
21/11/2023	14	CI	(U) 2.1.2	-2.526,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 2.3.8	2.166,92	
21/11/2023	14	CI	(U) 2.3.11	705,41	
21/11/2023	14	CI	(U) 3.12.1	-1.246,33	

Previsione definitiva	€	16.262,18	
Somme impegnate	€	14.534,18	
Pagato	€	14.534,18	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	16.262,18	
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	1.728,00	

Annotazioni:

A.A03.6 - DIDATTICA PATTADA

Previsione iniziale € 4.764,26

Variazioni in corso d'anno € 7.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/03/2023	4	CI	(U) 2.3.9	-200,00	riequilibrio sottoconti
15/03/2023	4	CI	(U) 2.3.11	200,00	
22/06/2023	9	CI	(U) 2.1.2	-810,00	RIEQUILIBRIO SOTTOCONTI GIUGNO
22/06/2023	9	CI	(U) 2.3.9	-588,00	
22/06/2023	9	CI	(U) 2.3.11	392,00	
22/06/2023	9	CI	(U) 3.12.1	1.006,00	
29/09/2023	11	CI	(E) 5.4	7.000,00	COMUNICAZIONE FINANZIAMENTO L.31 /84 ANNO 2023 COMUNE DI PATTADA € 7.000,00 CON VINCOLO DI SPESA ALMENO IL 50% DA DESTINARE AD ATTIVITA' LABORATORIALI, VIAGGI DI ISTRUZIONE, ATTIVITA' LUDICO RICREATIVE E CULTURALI CON FINALITA' DI SOCIALIZZAZIONE ED INT
29/09/2023	11	CI	(U) 2.1.1	1.000,00	
29/09/2023	11	CI	(U) 2.1.2	2.500,00	
29/09/2023	11	CI	(U) 3.12.1	2.000,00	
29/09/2023	11	CI	(U) 6.1.4	1.500,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 2.1.2	-1.000,00	riequilibrio sottoconti
21/11/2023	14	CI	(U) 2.3.8	1.413,40	
21/11/2023	14	CI	(U) 2.3.11	44,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 3.6.3	40,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 6.1.4	-497,40	

Previsione definitiva € 11.764,26

Somme impegnate € 8.575,77

Pagato € 8.575,77

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 11.764,26

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 3.188,49

Annotazioni:

A.A03.25 - PNRR -Didattica Digitale Integrata e formazione del Personale scolastico-

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/03/2023	3	CI	(E) 1.2	2.000,00	Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico alla transizione digitale -Azioni di coinvolgimento degli Animatori Digitali 2022/2024- Confluito in avanzo vincolato E.F. 2022 appoggiato in Z/01, prelevato nell'E.F. 2023 scheda A/03/25.
15/03/2023	3	CI	(U) 3.5.2	2.000,00	

Previsione definitiva € 2.000,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 2.000,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 2.000,00

Annotazioni:

A.A03.27 - PIANO SCUOLA 4,0- AZIONE1- NEXT DIGITAL CLASSROOM - D.M. N. 218/2022 -

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 166.296,85

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/03/2023	5	CI	(E) 2.3	166.296,85	PIANO SCUOLA 4,0- AZIONE 1 NEXT DIGITAL CLASSROOM CODICE IDENTIFICATIVO DEL PROGETTO : M4C 113.2-2022-961- P - 23960
22/03/2023	5	CI	(U) 1.3.8	13.630,88	
22/03/2023	5	CI	(U) 3.6.8	13.630,88	
22/03/2023	5	CI	(U) 4.3.9	27.261,77	
22/03/2023	5	CI	(U) 4.3.10	81.785,34	
22/03/2023	5	CI	(U) 6.1.4	29.987,98	

Previsione definitiva € 166.296,85

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 166.296,85

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 166.296,85

Annotazioni:

A.A05.7 - VIAGGI DI ISTRUZIONE - FINANZIATI DALLE FAMIGLIE

Previsione iniziale € 16,70

Variazioni in corso d'anno € 9.927,24

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/04/2023	7	CI	(E) 6.4	9.927,24	VARIAZIONE IN AUMENTO RELATIVA ALLE SOMME ASSEGNATE DAI GENITORI DEGLI ALUNNI PER IL FINANZAMENTO DEI VIAGGI DI ISTRUZIONE DI DUE GIORNI € 9.927,24 ED € 9,00 ASSEGNATE DA UN GENITORE PER LA POLIZZA ASSICURATIVA - TOTALE € 9.936,24
28/04/2023	7	CI	(U) 3.12.1	9.927,24	

Previsione definitiva € 9.943,94

Somme impegnate € 9.927,00

Pagato € 9.927,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 9.943,94

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 16,94

Annotazioni:

P.P02.21 - Azioni di intervento contro Bullismo e Cyberbullismo

Previsione iniziale € 2.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 2.000,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 2.000,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 2.000,00

Annotazioni:

P.P02.22 - GIORNATA DELLO SPORT : RUGBY E TENNIS

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 542,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/04/2023	6	CI	(E) 1.1	542,50	PROGETTO GIORNATA DELLO SPORT: RUGBY E TENNIS - INSERIMENTO PROGETTO PER COMPENSO ESPERTO ESTERNO - ISTRUTTORE DI RUGBY
28/04/2023	6	CI	(U) 3.2.9	542,50	
22/06/2023	9	CI	(U) 3.1.7	336,00	RIEQUILIBRIO SOTTOCONTI GIUGNO
22/06/2023	9	CI	(U) 3.1.10	84,00	
22/06/2023	9	CI	(U) 3.1.11	35,70	
22/06/2023	9	CI	(U) 3.2.9	-455,70	

Previsione definitiva € 542,50

Somme impegnate € 455,70

Pagato € 455,70

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 542,50

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 86,80

Annotazioni:

P.P04.11 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Previsione iniziale € 5.652,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/06/2023	9	CI	(U) 3.5.1	-500,00	RIEQUILIBRIO SOTTOCONTI GIUGNO
22/06/2023	9	CI	(U) 6.1.4	500,00	

Previsione definitiva € 5.652,00

Somme impegnate € 4.292,00

Pagato € 4.292,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 5.652,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 1.360,00

Annotazioni:

P.P04.23 - PIANO NAZIONALE FORMAZIONE TRIENNIO 2023/2025

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 653,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/06/2023	10	CI	(E) 3.6	653,00	ASSEGNAZIONE FONDI PER LA FORMAZIONE DEI DOCENTI TRIENNIO 2023/2025 SCUOLA POLO IIS DEVILLA - SASSARI € 653,00
30/06/2023	10	CI	(U) 3.5.1	653,00	
21/11/2023	14	CI	(U) 3.5.1	-653,00	riequilibrio sottoconti
21/11/2023	14	CI	(U) 9.2.3	653,00	

Previsione definitiva € 653,00

Somme impegnate € 653,00

Pagato € 653,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 653,00

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 0,00

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio **91.073,47**

RISCOSSIONI **155.295,26**

a) in conto competenza	132.295,26
b) in conto residui	23.000,00

PAGAMENTI **69.309,29**

a) in conto competenza	54.655,08
b) in conto residui	14.654,21

FONDO DI CASSA a fine esercizio **177.059,44**

RESIDUI ATTIVI	103.958,43	RESIDUI PASSIVI	21.478,64
-----------------------	-------------------	------------------------	------------------

- dell'esercizio	94.019,43	- dell'esercizio	21.478,64
- degli esercizi precedenti	9.939,00	- degli esercizi precedenti	0,00

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE **259.539,23**

Note relative alla situazione amministrativa:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	32.939,00	0,00	32.939,00	23.000,00	9.939,00	94.019,43	103.958,43
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	14.654,21	0,00	14.654,21	14.654,21	0,00	21.478,64	21.478,64

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

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	136.375,39	-26.647,44	109.727,95
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	136.375,39	-26.647,44	109.727,95
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	32.939,00	71.019,43	103.958,43
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	91.073,47	85.985,97	177.059,44
TOTALE DISPONIBILITA'	124.012,47	157.005,40	281.017,87
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	14.654,21	6.824,43	21.478,64
TOTALE DEBITI	14.654,21	6.824,43	21.478,64
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	245.733,65	123.533,53	369.267,18
TOTALE PASSIVITA'	260.387,86	130.357,96	390.745,82

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	539,88	0,71%
02	Acquisto di beni di consumo	17.036,96	22,38%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	45.842,12	60,21%
04	Acquisto di beni d'investimento	3.350,00	4,40%
05	Altre spese	141,69	0,19%
06	Imposte e tasse	8.566,48	11,25%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	656,59	0,86%
Totale somme impegnate		76.133,72	100,00%

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

Impegni												
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/Spese %
A01	0,00	112,99	10.992,96	0,00	0,00	2.405,55	0,00	0,00	3,59	23.267,40	13.515,09	58,09%
A02	0,00	1.387,12	2.621,56	3.350,00	141,69	1.146,34	0,00	0,00	0,00	19.055,73	8.646,71	45,38%
A03	539,88	15.536,85	17.819,09	0,00	0,00	4.748,40	0,00	0,00	0,00	220.820,49	38.644,22	17,50%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A05	0,00	0,00	9.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.943,94	9.927,00	99,83%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P02	0,00	0,00	455,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.542,50	455,70	17,92%
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P04	0,00	0,00	4.025,81	0,00	0,00	266,19	0,00	0,00	653,00	6.305,00	4.945,00	78,43%

P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	539,88	17.036,96	45.842,12	3.350,00	141,69	8.566,48	0,00	0,00	656,59	281.935,06	76.133,72	27,00%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	0,71%	22,38%	60,21%	4,40%	0,19%	11,25%	0,00%	0,00%	0,86%			

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2023** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **700,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **26 del 08/03/2023** è stato regolarmente restituito con apposita reverseale **23 del 13/12/2023**.

INDICI DI BILANCIO

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

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{220.289,69}{226.314,69} = \mathbf{0,97}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{6.025,00}{226.314,69} = \mathbf{0,03}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{226.314,69}{226.314,69} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{94.019,43}{226.314,69} = \mathbf{0,42}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{23.000,00}{32.939,00} = \mathbf{0,70}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

Totale residui attivi a fine anno	=	103.958,43	=	0,40
Totale accertamenti + Residui attivi		259.253,69		

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

Impegni Attività	=	70.733,02	=	0,93
Totale impegni		76.133,72		

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

Impegni Progetti	=	5.400,70	=	0,07
Totale impegni		76.133,72		

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

Impegni Gestioni Economiche	=	0,00	=	0,00
Totale impegni		76.133,72		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	21.478,64	=	0,28
Totale impegni		76.133,72		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	14.654,21	=	1,00
Totale residui passivi		14.654,21		

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

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

Totale residui passivi a fine anno	=	21.478,64	=	0,24
Totale impegni + Residui passivi		90.787,93		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	76.133,72	=	
Totale alunni				

CONCLUSIONI

Dal punto di vista didattico si segnala che tutte le attività previste e prospettate nel PTOF 2022/2025 e ss.ii.mm. sono state avviate, in coerenza con quanto previsto al suo interno, il tutto improntato ai criteri di efficacia, efficienza, economicità, in conformità ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità.

La presente relazione, rende conto degli obiettivi realizzati e da realizzare identificati dal Piano Triennale dell'Offerta

Formativa e che diventano obiettivi gestionali.

Al fine della distribuzione delle spese, sono tenuti in considerazione ed in debita valutazione le risorse disponibili, i bisogni specifici dell'istituzione scolastica, l'offerta formativa caratterizzata dalle attività didattiche, educative e integrative e la risposta che la scuola nel suo agire è tenuta a dare alle famiglie e agli alunni.

Le attività didattiche e integrative inserite nel PTOF, sono finanziate sia dalla scuola, dagli EE.LL, dalla Unione Europea, dal MIM.

Tutte le proposte didattiche sono state oggetto di delibere degli organi collegiali della scuola e sono scaturite dall'analisi di bisogni reali, aperte alle richieste delle famiglie. Si possono individuare all'interno dell'identità scolastica alcune linee comuni che hanno caratterizzato le scelte formative dell'Istituto:

- progetti di recupero o sviluppo degli apprendimenti;
- attività di educazione civica;
- attività di orientamento per la scuola secondaria di I grado;
- attività di coding a partire dalla scuola dell'infanzia;
- attività di prevenzione e contrasto al bullismo e cyberbullismo;
- attività per conoscere il proprio territorio e le tradizioni locali.
- attività sportive.

Tutte le attività didattiche che hanno avuto risvolti di spesa e/o organizzazione con soggetti esterni sono state oggetto di delibera di approvazione da parte degli organi collegiali della scuola; le attività didattico-educative proposte sono scaturite dall'analisi dei bisogni formativi individuati sulla base delle esigenze e delle richieste implicite ed esplicite degli alunni, dei docenti e dei genitori. Tali attività sono state realizzate, in massima parte utilizzando le competenze dei docenti in servizio e talvolta ricorrendo al supporto e alla competenza dei professionisti, in particolare nell'ambito delle misure volte a favorire l'attività didattica per il recupero delle competenze e il recupero della socialità dei ragazzi.

L'utilizzo dei finanziamenti ha riguardato la formazione del personale docente, rivolta maggiormente allo sviluppo delle competenze digitali e all'utilizzo delle piattaforme didattiche, mentre sotto il profilo sanitario la formazione ha riguardato il rispetto e l'attuazione dei protocolli di sicurezza e primo soccorso.

Con fondi liberi dell'istituzione scolastica su richiesta dei docenti referenti per il bullismo, con l'obiettivo di garantire un'azione di rafforzamento e riqualificazione della Didattica, è stato attivato il progetto "Bullismo e Cyberbullismo", con il supporto di un'esperta psicologa pedagoga e formatrice. Il corso si è articolato in un doppio percorso: attività formative rivolte a docenti, educatori e genitori; attività rivolte agli studenti con l'obiettivo di sviluppare consapevolezza del benessere individuale e socio relazionale tra studenti, genitori e personale della scuola, nonché migliorare le abilità comunicative al fine di sensibilizzare i ragazzi al rispetto delle idee, delle persone e delle diversità.

Per quanto riguarda gli alunni, con l'erogazione delle risorse finalizzate all'attivazione di servizi per l'assistenza e il supporto psicologico ex art. 1 comma 697 L. 234/2021, nel 2022, è stato avviato il progetto "Benessere a scuola": un esperto psicologo ha supportato il personale scolastico, studenti e famiglie in relazione alla prevenzione e al trattamento dei disagi e delle conseguenze derivanti dall'emergenza epidemiologica fino alla fine dell'a.s. 2022/2023. Il progetto è stato ultimato a maggio del 2023.

Sono state riprese diverse attività, precedentemente sospese, in considerazione dell'emergenza Covid, come per esempio la partecipazione della scuola ai Giochi della Gioventù, le uscite didattiche per conoscere il patrimonio e i siti archeologici presenti nel territorio circostante. In ultimo si segnala l'organizzazione dei viaggi di istruzione di un giorno o di più giorni, per le classi terminali della scuola primaria e secondaria di 1° grado, volte a favorire la socializzazione e arricchire la conoscenza del territorio sulla base della programmazione didattica.

Finanziamenti relativi alla ripartizione degli investimenti connessi ai fondi PNRR:

Investimento 3.2 Scuola 4.0 Azione 1 CLASSROOM funzionale alla creazione di ambienti didattici flessibili, modulari e interconnessi (allestimento di aule fisse per le classi e di aule dedicate a gruppi di discipline in prospettiva interdisciplinare): il progetto è stato autorizzato nel corso del 2023 e gli acquisti sono stati effettuati nel corso dell'anno; la fornitura e l'installazione andrà completata entro il 30 giugno 2024 con un target da raggiungere di n. 21 ambienti innovativi, modulari e flessibili.

Investimento 2.1 Animatori Digitali Novembre 2022 fondi destinati alla formazione del personale (almeno 20 unità) che sono stati attivati a partire dal mese di marzo e vengono tenuti dall'animatore digitale della nostra scuola.

Per quanto riguarda il Programma Scuola Digitale 2022-2026, le Istituzioni scolastiche rappresentano un settore strategico per accelerare il percorso di digitalizzazione e innovazione dei servizi pubblici. Gli investimenti con i fondi PNRR sono volti a sostenere questo percorso di innovazione, rendendo le Istituzioni Scolastiche digitali, moderne, accessibili ed efficienti. Alcune attività sono realizzate direttamente dal Ministero dell'Istruzione, altre invece sono state attivate dalle scuole in particolare questa scuola ha avviato i progetti di seguito indicati:

Investimento 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei Servizi Pubblici- le scuole sono chiamate alla corretta adozione del modello del sito tramite l'utilizzo di un modello standard in termini di esperienza utente, sicurezza, performance. La scuola verifica autonomamente l'aderenza ai suddetti requisiti mediante uno strumento di autovalutazione messo a disposizione dalla DTD. Il progetto è stato autorizzato, avviato, approvato nel corso del 2023 e rendicontato nei primi mesi del 2024. Si rimane in attesa della liquidazione delle somme da parte dell'Autorità di Gestione.

Investimento 1.2.1- Abilitazione al Cloud per le P.A. Locali- volta a realizzare la migrazione dei servizi applicativi delle Istituzioni scolastiche verso infrastrutture e soluzioni Cloud per garantire maggiore affidabilità e sicurezza, in coerenza con quanto stabilito dalla Strategia Cloud Italia. Il progetto autorizzato nel 2022 realizzato in parte nel corso del 2023, verrà completato entro il 2024.

Il presente documento alla luce delle cifre esposte in questa relazione e degli allegati tutti a corredo, viene sottoposto al Collegio dei revisori dei conti per gli adempimenti previsti dalla normativa vigente ai sensi dell'art. 23 c. 2 del D.I. 129/2018 e, successivamente al Consiglio di Istituto per la delibera di approvazione.

Si sottolinea che la gestione dell'esercizio in esame si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia.

Tutte le entrate e tutte le spese sono state debitamente documentate.

I sottoscritti dichiarano che non esistono contabilità fuori bilancio e che ai sensi dell'art. 10 c. 6 D.I. N.129/2018, sono state apportate variazioni al Programma Annuale dopo il 30/11/2022 a seguito di accreditamento di somme da parte del Ministero dell'Istruzione e del Merito.

Il Direttore SGA

Dott.ssa Maria Maddalena Sanna

(Firmato digitalmente ai sensi del CAD e ss.mm.ii.)

Il Dirigente Scolastico

Prof.ssa Sandra Anna Carta

(Firmato digitalmente ai sensi del CAD e ss.mm.ii.)