



Ministero dell'Istruzione e del Merito
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
Istituto Comprensivo di Arcisate I.C. ARCISATE
VIA LINA SCHWARZ,6
21051 ARCISATE (VA)
Codice Fiscale: 80018000127 Codice Meccanografico: VAIC81800E

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23, 51 e 53 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni: in particolare tale conto consuntivo, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, è accompagnato da una relazione, che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati; relazione e conto consuntivo con relativi allegati vengono trasmessi ai Revisori dei Conti ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 51 del succitato decreto.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (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 02/02/2023 con provvedimento n. 25 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Nell'esercizio finanziario 2023, inoltre, sono state apportate variazioni con le seguenti delibere del Consiglio di Istituto:

- n. 42 del 28/06/2023,
- n. 17 del 29/09/2023,
- n. 30 del 14/12/2023.

Nel corso dell'esercizio 2023 si è proseguito nella politica di razionalizzazione sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico sia a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici. Alcune attività e diversi progetti si sono potuti realizzare ed alcuni beni si sono potuti acquistare grazie al contributo dell'Ente Locale, attraverso il piano del diritto allo studio, e al contributo della associazione dei genitori; inoltre, grazie ai fondi PON, sono stati cablati tutti i plessi, sono state acquistate 22 digital board per le scuole primarie e per la scuola secondaria di primo grado, arredi esterni ed

attrezzature tecnologiche per le scuole dell'infanzia: in questo modo è stato altresì possibile arricchire ed ampliare l'offerta formativa per far fronte agli impegni del P.T.O.F..

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	800.120,39	Programmazione definitiva	738.458,06	<i>Disp. fin. da programmare</i> 61.662,33
Accertamenti	327.882,24	Impegni	434.151,44	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -106.269,20
competenza Riscossioni	211.554,60	competenza Pagamenti	317.903,76	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
residui	203.761,39	residui	24.951,08	72.461,15
Somme rimaste da riscuotere	116.327,64	Somme rimaste da pagare	116.247,68	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 79,96
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	63.739,62	Residui non pagati anni precedenti	41,65	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	180.067,26	Totale residui passivi	116.289,33	<i>Sbilancio residui (b)</i> 63.777,93
			Saldo cassa iniziale (c)	165.459,32
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 301.698,40

CONTO FINANZIARIO 2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	472.238,15	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	216.655,26	216.655,26	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	36.579,30	36.579,30	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.450,00	21.450,00	100,00%
Contributi da privati	50.856,20	50.856,20	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	2.340,90	2.340,90	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,58	0,58	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	800.120,39	327.882,24	
Disavanzo di competenza		106.269,20	
Totale a pareggio		434.151,44	

() 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 € 155.200,10
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 155.200,10
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 317.038,05
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 317.038,05
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste 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 € 216.655,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2023		E	97.429,17	PNRR “Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022 – Codice identificativo del progetto: M4C1I1.4-2022- 981-P-18354 – CUP: C94D22003410006”
28/06/2023		E	119.226,09	“Piano Scuola 4.0 – Azione 1 Next digital classroom – D.M. n. 218/2022”

Previsione definitiva € 216.655,26
Somme accertate € 216.655,26
Riscosso € 108.327,62
Rimaste da riscuotere € 108.327,64 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) “Next generation EU - PNRR” € 216.655,26
Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]**03 / 01 – Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale € 13.758,84
 Variazioni in corso d'anno € 14.820,46

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2023		E	255,14	Risorse Orientamento - D.L. 104/2013 art. 8
14/12/2023	2	C	6.725,00	Dotazione ordinaria funzionamento amministrativo-didattico - sett-dic 2023
31/12/2023	3	C	7.840,32	Integrazione Funzionamento amministrativo didattico a.s. 23/24 e sofferenze

Previsione definitiva € 28.579,30
 Somme accertate € 28.579,30
 Riscosso € 28.579,30
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO € 28.324,16 - 02) Risorse ex art. 8 c.1 D.L. 104/2013 - Orientamento € 255,14
Annotazioni:

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 8.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 8.000,00
 Somme accertate € 8.000,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 8.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 12) Piano nazionale di ripresa e resilienza – STEM € 8.000,00
Annotazioni:

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]**05 / 04 – Comune vincolati**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 21.450,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/12/2023		E	21.450,00	Piano diritto allo studio - Azienda Speciale Parmiani

Previsione definitiva	€	21.450,00	
Somme accertate	€	21.450,00	
Riscosso	€	21.450,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) PLANO DIRITTO ALLO STUDIO € 21.450,00

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-42,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2023	3	C	-42,50	Minori entrate contributi volontari famiglie

Previsione definitiva	€	2.957,50	
Somme accertate	€	2.957,50	
Riscosso	€	2.957,50	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

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

Previsione iniziale	€	15.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	20.440,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2023		E	5.467,60	Ulteriori entrate per visite e viaggi di istruzione
14/12/2023	2	C	3.255,00	Quote viaggi di istruzione
31/12/2023	3	C	11.718,00	Maggiori entrate visite e viaggi di istruzione

Previsione definitiva	€	35.440,60	
Somme accertate	€	35.440,60	
Riscosso	€	35.440,60	
Rimaste 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	€	6.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.047,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/12/2023	2	C	1.013,50	Pagamenti quote assicurative alunni
31/12/2023	3	C	34,00	Maggiori entrate per versamenti assicurazione alunni

Previsione definitiva	€	7.047,50	
Somme accertate	€	7.047,50	
Riscosso	€	7.047,50	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	€	800,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.298,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2023		E	1.265,40	Rimborso sinistro docente
14/12/2023	2	C	33,00	Pagamenti quote assicurative personale

Previsione definitiva	€	2.098,40	
Somme accertate	€	2.098,40	
Riscosso	€	2.098,40	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Rimborso per danni causati da terzi € 1.265,40 - 02) Contributo per copertura assicurativa personale € 833,00
Annotazioni:

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.860,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2023		E	360,00	Versamento quote corso di potenziamento di matematica
28/06/2023		E	480,00	Versamento quote teatro Collodi
28/06/2023		E	1.020,00	Versamento quote teatro scuole primarie

Previsione definitiva € 1.860,00
 Somme accertate € 1.860,00
 Riscosso € 1.860,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 298,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/09/2023		E	48,20	Contributo per l'istituto - Convenzione Progetto Latte nelle Scuole a.s. 2022/2023
30/11/2023		E	250,00	Donazione Staffetta Andolfatto

Previsione definitiva € 298,20
 Somme accertate € 298,20
 Riscosso € 298,20
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.154,00

Data	N.	Finalizzate	Importo	Descrizione
------	----	-------------	---------	-------------

	Decreto	Delibera C.I.		
30/11/2023		E	100,00	Donazione Staffetta Andolfatto da GPS
30/11/2023		E	1.054,00	Donazione GPS per svolgimento spettacoli teatrali plessi di scuola primaria

Previsione definitiva	€	1.154,00	
Somme accertate	€	1.154,00	
Riscosso	€	1.154,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[08 - Rimborsi e restituzione somme]

08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.340,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2023		E	2.340,90	Rimborso saldo voucher Avion Travel

Previsione definitiva	€	2.340,90	
Somme accertate	€	2.340,90	
Riscosso	€	2.340,90	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2023	1	C	0,03	Interessi attivi tesoreria unica
28/06/2023	1	C	0,55	Rimborso saldo attivo chiusura conto corrente postale

Previsione definitiva	€	0,58	
Somme accertate	€	0,58	
Riscosso	€	0,58	
Rimaste 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)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	596.778,11	389.525,75	65,27%
Progetti	140.679,95	44.625,69	31,72%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	738.458,06	434.151,44	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		434.151,44	

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

Attività - A01.3 - FUNZIONAMENTO GENERALE

FUNZIONAMENTO GENERALE

Previsione iniziale	€	37.363,40
Variazioni in corso d'anno	€	5.840,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2023	1	C	2/3	0,03	Interessi attivi tesoreria unica
28/06/2023	1	C	2/3	0,55	Rimborso saldo attivo chiusura conto corrente postale
12/07/2023		E	2/3	-475,42	Storno somme residue risorse ex art. 36 comma 2 D.L. 21/2022

12/07/2023		E	9/2	475,42	Storno somme residue risorse ex art. 36 comma 2 D.L. 21/2022
31/12/2023	3	C	2/3	4.000,00	Integrazione Funzionamento amministrativo didattico a.s. 23/24 e sofferenze
31/12/2023	3	C	3/1	1.840,32	Integrazione Funzionamento amministrativo didattico a.s. 23/24 e sofferenze

<i>Previsione definitiva</i>	€	43.204,30	
<i>Somme impegnate</i>	€	21.434,65	
<i>Pagato</i>	€	21.434,65	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	43.204,30	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	21.769,65	

Annotazioni:

Attività - A02.4 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

<i>Previsione iniziale</i>	€	40.300,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	3.970,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2023		E	3/11	1.265,40	Rimborso sinistro docente
14/12/2023	2	C	2/1	800,00	Dotazione ordinaria funzionamento amministrativo-didattico - sett-dic 2023
14/12/2023	2	C	2/2	825,00	Dotazione ordinaria funzionamento amministrativo-didattico - sett-dic 2023
14/12/2023	2	C	3/11	1.013,50	Pagamenti quote assicurative alunni
14/12/2023	2	C	3/11	33,00	Pagamenti quote assicurative personale
31/12/2023	3	C	3/11	34,00	Maggiori entrate per versamenti assicurazione alunni

<i>Previsione definitiva</i>	€	44.270,90	
<i>Somme impegnate</i>	€	26.138,57	
<i>Pagato</i>	€	26.138,57	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	44.270,90	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	18.132,33	

Annotazioni:

Attività - A03.5 - DIDATTICA

DIDATTICA

Previsione iniziale € 33.047,60
 Variazioni in corso d'anno € 20.827,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2023		E	3/2	480,00	Versamento quote teatro Collodi
28/06/2023		E	3/2	1.020,00	Versamento quote teatro scuole primarie
29/09/2023		E	1/2	48,20	Contributo per l'istituto - Convenzione Progetto Latte nelle Scuole a.s. 2022/2023
30/11/2023		E	3/2	1.054,00	Donazione GPS per svolgimento spettacoli teatrali plessi di scuola primaria
30/11/2023		E	3/2	125,00	Storno somme acquisite per spettacolo teatrale Collodi
06/12/2023		E	2/1	7.500,00	Piano diritto allo studio - Azienda Speciale Parmiani
06/12/2023		E	3/6	1.000,00	Piano diritto allo studio - Azienda Speciale Parmiani
06/12/2023		E	3/7	2.500,00	Piano diritto allo studio - Azienda Speciale Parmiani
14/12/2023	2	C	2/1	3.600,00	Dotazione ordinaria funzionamento amministrativo-didattico - sett-dic 2023
14/12/2023	2	C	2/2	1.000,00	Dotazione ordinaria funzionamento amministrativo-didattico - sett-dic 2023
14/12/2023	2	C	3/2	500,00	Dotazione ordinaria funzionamento amministrativo-didattico - sett-dic 2023
31/12/2023	3	C	2/2	2.000,00	Integrazione Funzionamento amministrativo didattico a.s. 23/24 e sofferenze

Previsione definitiva € 53.874,80
 Somme impegnate € 23.524,28
 Pagato € 22.793,58
 Rimasto da pagare € 730,70 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 53.874,80
 Residua disponibilità finanziaria € **30.350,52**

Annotazioni:

Attività - A03.6 - Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021

Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021

Previsione iniziale € 52.280,91
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	52.280,91			
Somme impegnate	€	51.203,62			
Pagato	€	51.203,62			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	52.280,91			
Residua disponibilità finanz	€	1.077,29			

Annotazioni:

Attività - A03.7 - Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione

Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021

Previsione iniziale	€	43.365,66
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	43.365,66			
Somme impegnate	€	43.310,43			
Pagato	€	43.310,43			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	43.365,66			
Residua disponibilità finanz	€	55,23			

Annotazioni:

Attività - A03.8 - Spazi e strum.i digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID n.10812 del 13.05.21

Spazi e strumenti digitali per le STEM – Avviso prot. DGEFID n. 10812 del 13 maggio 2021 - Codice CUP C99J21022430001

Previsione iniziale	€	20.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	20.000,00
Somme impegnate	€	17.582,64

Pagato	€	17.582,64	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	20.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	2.417,36	

Annotazioni:

Attività - A03.9 - Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - Avviso 50636/2021

Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - Avviso 50636/2021

Previsione iniziale	€	7,27
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	7,27	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7,27	
Residua disponibilità finanz	€	7,27	

Annotazioni:

Attività - A03.10 - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia-Avviso 38007/2022

Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia - Avviso 38007/2022

Previsione iniziale	€	75.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	75.000,00	
Somme impegnate	€	49.287,70	
Pagato	€	49.287,70	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	75.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	25.712,30	

Annotazioni:

Attività - A03.11 - PNRR "Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica"

PNRR "Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022 – Codice identificativo del progetto: M4C1I1.4-2022- 981-P-18354 – CUP: C94D22003410006"

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 97.429,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2023		E	1/1	67.854,17	PNRR "Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022 – Codice identificativo del progetto: M4C1I1.4-2022- 981-P-18354 – CUP: C94D22003410006"
28/06/2023		E	3/2	29.575,00	PNRR "Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica – D.M. n. 170/2022 – Codice identificativo del progetto: M4C1I1.4-2022- 981-P-18354 – CUP: C94D22003410006"

Previsione definitiva € 97.429,17
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 97.429,17
 Residua disponibilità finanziarie € 97.429,17

Annotazioni:

Attività - A03.12 - "Piano Scuola 4.0 – Azione 1 Next digital classroom – D.M. n. 218/2022"

"Piano Scuola 4.0 – Azione 1 Next digital classroom – D.M. n. 218/2022 – Codice identificativo del progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-11966 – CUP: C94D23000120006"

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 119.226,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2023		E	1/3	3.000,00	"Piano Scuola 4.0 – Azione 1 Next digital classroom – D.M. n. 218/2022"
28/06/2023		E	4/3	116.226,09	"Piano Scuola 4.0 – Azione 1 Next digital classroom – D.M. n. 218/2022"

Previsione definitiva € 119.226,09
 Somme impegnate € 115.516,98
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 115.516,98 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 119.226,09

Residua disponibilità finanz € **3.709,11**

Annotazioni:

Attività - A05.1 - VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione iniziale € 21.043,65

Variazioni in corso d'anno € 24.281,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2023		E	3/12	5.439,60	Ulteriori entrate per visite e viaggi di istruzione
28/06/2023		E	9/2	2.340,90	Rimborso saldo voucher Avion Travel
28/06/2023		E	9/2	28,00	Ulteriori entrate per visite e viaggi di istruzione
06/12/2023		E	3/12	1.500,00	Piano diritto allo studio - Azienda Speciale Parmiani
14/12/2023	2	C	3/12	3.199,00	Quote viaggi di istruzione
14/12/2023	2	C	9/1	56,00	Quote viaggi di istruzione
31/12/2023	3	C	3/12	11.718,00	Maggiori entrate visite e viaggi di istruzione

Previsione definitiva € 45.325,15

Somme impegnate € 41.044,68

Pagato € 41.044,68

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 45.325,15

Residua disponibilità finanz € **4.280,47**

Annotazioni:

Attività - A06.2 - ORIENTAMENTO ALUNNI

ORIENTAMENTO ALUNNI

Previsione iniziale € 1.538,72

Variazioni in corso d'anno € 1.255,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2023		E	3/14	255,14	Risorse Orientamento - D.L. 104/2013 art. 8
06/12/2023		E	3/14	1.000,00	Piano diritto allo studio - Azienda Speciale Parmiani

Previsione definitiva	€	2.793,86	
Somme impegnate	€	482,20	
Pagato	€	482,20	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.793,86	
Residua disponibilità finanziarie	€	2.311,66	

Annotazioni:

Progetti - P01.1 - ATTIVITA' MOTORIA

ATTIVITA' MOTORIA

Previsione iniziale	€	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.350,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2023		E	2/3	250,00	Donazione Staffetta Andolfatto
30/11/2023		E	2/3	100,00	Donazione Staffetta Andolfatto da GPS
06/12/2023		E	1/1	2.000,00	Piano diritto allo studio - Azienda Speciale Parmiani
06/12/2023		E	3/2	3.000,00	Piano diritto allo studio - Azienda Speciale Parmiani

Previsione definitiva	€	15.350,00	
Somme impegnate	€	10.489,15	
Pagato	€	10.489,15	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	15.350,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	4.860,85	

Annotazioni:

Progetti - P01.2 - PSICOMOTRICITA' PER DVA

PSICOMOTRICITA' PER DVA

Previsione iniziale	€	2.320,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/12/2023		E	1/1	2.000,00	Piano diritto allo studio - Azienda Speciale Parmiani 2

Previsione definitiva	€	4.320,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.320,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	4.320,00	

Annotazioni:

Progetti - P01.3 - POTENZIAMENTO DI MATEMATICA

POTENZIAMENTO DI MATEMATICA

Previsione iniziale	€	1.022,00
Variazioni in corso d'anno	€	360,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2023		E	1/1	360,00	Versamento quote corso di potenziamento di matematica

Previsione definitiva	€	1.382,00	
Somme impegnate	€	470,45	
Pagato	€	470,45	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.382,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	911,55	

Annotazioni:

Progetti - P01.5 - ACQUATICITA'

ACQUATICITA'

Previsione iniziale	€	5.687,50
Variazioni in corso d'anno	€	-125,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2023		E	3/2	-125,00	Storno somme acquaticità per spettacolo teatrale Collodi

Previsione definitiva	€	5.562,50	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.562,50	
Residua disponibilità finanziarie	€	5.562,50	

Annotazioni:

Progetti - P01.24 - Orti didattici

Orti didattici

Previsione iniziale € 2.408,58

Variazioni in corso d'anno € 450,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/12/2023		E	2/3	450,00	Piano diritto allo studio - Azienda Speciale Parmiani

Previsione definitiva € 2.858,58

Somme impegnate € 483,80

Pagato € 483,80

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.858,58

Residua disponibilità finanz € 2.374,78

Annotazioni:

Progetti - P02.6 - APPRENDIMENTO LINGUA INGLESE

APPRENDIMENTO LINGUA INGLESE

Previsione iniziale € 5.263,50

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 5.263,50

Somme impegnate € 2.600,92

Pagato € 2.600,92

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.263,50

Residua disponibilità finanz € 2.662,58

Annotazioni:

Progetti - P02.8 - PROGETTI AFFETTIVITA'

PROGETTI AFFETTIVITA'

Previsione iniziale € 7.931,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 7.931,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.931,00
 Residua disponibilità finanz € **7.931,00**

Annotazioni:

Progetti - P02.9 - AIUTO ALLO STUDIO

AIUTO ALLO STUDIO

Previsione iniziale € 10.323,26
 Variazioni in corso d'anno € -42,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2023	3	C	1/1	-42,50	Minori entrate contributi volontari famiglie

Previsione definitiva € 10.280,76
 Somme impegnate € 6.813,97
 Pagato € 6.813,97
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.280,76
 Residua disponibilità finanz € **3.466,79**

Annotazioni:

Progetti - P02.13 - PREVENZIONE DELLA LUDOPATIA E DEL GIOCO D'AZZARDO

PREVENZIONE DELLA LUDOPATIA E DEL GIOCO D'AZZARDO

Previsione iniziale € 2.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo 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. entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	2.000,00	

Annotazioni:

Progetti - P02.18 - PROGETTO BUONA EDUCAZIONE DIGITALE

PROGETTO BUONA EDUCAZIONE DIGITALE

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	3.000,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	3.000,00	

Annotazioni:

Progetti - P02.22 - POTENZIAMENTO DI ITALIANO E AVVIAMENTO AL LATINO

POTENZIAMENTO DI ITALIANO E AVVIAMENTO AL LATINO

Previsione iniziale	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	1.000,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.000,00	

Annotazioni:

Progetti - P02.27 - Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza 10.1.1A-FDRPOC-LO-2022-103

“Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza” – Avviso n. 33956/2022 Oltre l'aula: mente e corpo in azione 10.1.1A-FDRPOC-LO-2022-103

Previsione iniziale € 24.993,60
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 24.993,60
 Somme impegnate € 9.000,63
 Pagato € 9.000,63
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 24.993,60
 Residua disponibilità finanz € 15.992,97

Annotazioni:

Progetti - P02.28 - Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza 10.2.2A-FDRPOC-LO-2022-131

“Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza” – Avviso n. 33956/2022 Passo dopo passo: insieme per potenziare lo studio 10.2.2A-FDRPOC-LO-2022-131

Previsione iniziale € 44.905,20
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 44.905,20
 Somme impegnate € 10.200,94
 Pagato € 10.200,94
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 44.905,20
 Residua disponibilità finanz € 34.704,26

Annotazioni:

Progetti - P02.29 - Imparo da solo, imparo bene

Imparo da solo, imparo bene

Previsione iniziale € 500,00

Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/12/2023		E	1/1	500,00	Piano diritto allo studio - Azienda Speciale Parmiani

Previsione definitiva	€	1.000,00	
Somme impegnate	€	789,57	
Pagato	€	789,57	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	210,43	

Annotazioni:

Progetti - P02.30 - Intercultura

Intercultura

Previsione iniziale	€	1.258,84
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	1.258,84	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P03.14 - FORMAZIONE ANTINCENDIO

FORMAZIONE ANTINCENDIO

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	3.000,00
-----------------------	---	----------

<i>Somme impegnate</i>	€	1.390,00	
<i>Pagato</i>	€	1.390,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	3.000,00	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	1.610,00	

Annotazioni:

Progetti - P03.15 - FORMAZIONE PRIMO SOCCORSO

FORMAZIONE PRIMO SOCCORSO

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.500,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.500,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	960,00	
<i>Pagato</i>	€	960,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.500,00	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	540,00	

Annotazioni:

Progetti - P03.21 - FORMAZIONE ASPP

FORMAZIONE ASPP

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.000,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.000,00	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	1.000,00	

Annotazioni:

Progetti - P03.26 - FORMAZIONE DAE E BLSD

FORMAZIONE DAE E BLSD

Previsione iniziale € 1.036,20
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 1.036,20
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.036,20
 Residua disponibilità finanzia € **1.036,20**

Annotazioni:

Progetti - P04.19 - AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Previsione iniziale € 3.037,77
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 3.037,77
 Somme impegnate € 1.426,26
 Pagato € 1.426,26
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.037,77
 Residua disponibilità finanzia € **1.611,51**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	165.459,32
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	211.554,60	
b) in conto residui	€	203.761,39	
		Totale	€ 415.315,99
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	317.903,76	
d) in conto residui	€	24.951,08	
		Totale	€ 342.854,84
Fondo di cassa a fine esercizio		€	237.920,47
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	180.067,26	
- Residui passivi	€	116.289,33	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	301.698,40
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	128.097,91	30.249,92	158.347,83
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	128.097,91	30.249,92	158.347,83
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	331.771,56	-151.704,30	180.067,26
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	165.467,37	72.453,10	237.920,47
Totale disponibilità	497.238,93	-79.251,20	417.987,73
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	625.336,84	-49.001,28	576.335,56
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	24.992,73	91.296,60	116.289,33
Totale Debiti	24.992,73	91.296,60	116.289,33
Consistenza patrimoniale	600.344,11	-140.297,88	460.046,23
TOTALE PASSIVO	625.336,84	-49.001,28	576.335,56
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	331.771,56	-64.270,55	267.501,01	203.761,39	63.739,62	116.327,64	180.067,26
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	24.992,73	0,00	24.992,73	24.951,08	41,65	116.247,68	116.289,33

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) 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 riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tip o	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	31.268,42	7,20%
02	Acquisto di beni di consumo	26.813,27	6,18%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	81.023,65	18,66%
04	Acquisto di beni d'investimento	275.609,12	63,48%
05	Altre spese	396,45	0,09%
06	Imposte e tasse	8,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	19.032,53	4,38%
	Totale generale	434.151,44	100%

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 € 400,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 33 del 07/02/2023 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 66 del 15/12/2023.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione e del Merito.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{36.579,30}{327.882,24} = 0,11$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{291.302,94}{327.882,24} = \mathbf{0,89}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{327.882,24}{327.882,24} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{116.327,64}{327.882,24} = \mathbf{0,35}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{203.761,39}{267.501,01} = \mathbf{0,76}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{180.067,26}{595.383,25} = \mathbf{0,30}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITÀ

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{389.525,75}{434.151,44} = \mathbf{0,90}$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{44.625,69}{434.151,44} = \mathbf{0,10}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{116.247,68}{434.151,44} = \mathbf{0,27}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{24.951,08}{24.992,73} = \mathbf{1,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{116.289,33}{459.144,17} = \mathbf{0,25}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{434.151,44}{825} = \mathbf{526,244}$$

CONCLUSIONI

Il fondo di riserva pari ad €. 900,00 non utilizzato, confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Per quanto concerne i pagamenti, si evidenzia che l'ammontare dei mandati, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva e che gli stessi mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati, che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza della norme.

TOTALE ENTRATE accertate nell'esercizio € 327.882,24 rispetto ad una programmazione definitiva di € 800.120,39; entrate riscosse € 415.315,99; somme da riscuotere € 180.067,26 (totale residui attivi solo e.f. 2023 pari € 116.327,64).

TOTALE SPESE impegnate nell'esercizio € 434.151,44 rispetto ad una previsione definitiva di € 738.458,06; spese pagate € 342.854,84; somme da pagare € 116.289,33 (totale residui passivi solo e.f. 2023 pari a € 116.247,68).

IL CONTO ECONOMICO SI CHIUDE CON:

- un disavanzo di competenza di € 106.269,20 derivante dalla differenza tra le entrate accertate e le spese effettive impegnate;
- un avanzo di amministrazione di € 301.698,40 risultante dal fondo cassa esistente al 31/12/2023 di € 237.920,47 (importo che concorda con il giornale di cassa e con l'estratto conto della Tesoreria) sommati a € 63.777,93 (differenza tra il totale dei residui attivi e residui passivi al 31.12.2023).

IL CONTO DEL PATRIMONIO SI CHIUDE CON:

- una consistenza patrimoniale netta di € 460.046,23.

Alla luce di quanto esposto, l'esercizio finanziario 2023 si è svolto nel pieno rispetto e adempimento del mandato istituzionale dell'Istituzione Scolastica evidenziando, anche attraverso i dati contabili, che le risorse effettivamente utilizzate hanno consentito la realizzazione delle attività istituzionali e degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.; l'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal Decreto n. 129 del 2018 (Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107). È stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi: gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Come prescritto dalla normativa vigente, si dichiara che nell'esercizio finanziario 2023 non si sono tenute gestioni fuori bilancio e si sottopone il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2023 (predisposto dal DSGA dott. Alessio Antonio Sesto) con i relativi allegati all'esame dei Revisori dei Conti in vista della successiva approvazione da parte del Consiglio d'Istituto.

MODELLI ALLEGATI AL CONTO CONSUNTIVO

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)
- Estratto conto al 31.12.2023

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
PROF. WALTER FIORENTINO

(Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.
Codice dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa.)