

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA

CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI CENTRO PROV. ISTRUZIONE ADULTI

88100 CATANZARO (CZ) - VIA BUCCARELLI 49 - C.F. 97083910790 C.M. CZMM19300V

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023

(redatta ai sensi dell'art. 23 del D.I. 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.I. 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 **<%Field3/%>** con provvedimento n. **<%Field2/%>** 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	198.549,37	Programmazione definitiva	198.549,37	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
Accertamenti	87.354,58	Impegni	54.913,19	Avanzo/Disavanzo di competenza	32.441,39
Riscossioni competenza	87.354,58	Pagamenti competenza	54.913,19		
Riscossioni residui	0,00	Pagamenti residui	0,00	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	32.441,39
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	0,00	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	0,00
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	11.675,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	11.675,00	Totale residui passivi	0,00	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	11.675,00
				Saldo di cassa iniziale (c)	99.519,79
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	143.636,18

CONTO FINANZIARIO 2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	111.194,79	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	
03 - Finanziamenti dallo Stato	60.106,67	60.106,67	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.914,91	19.914,91	100,00%
06 - Contributi da privati	7.273,00	7.273,00	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	60,00	60,00	100,00%
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	198.549,37	87.354,58	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	87.354,58	

(*) 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 € 59.999,46

Variazioni in corso d'anno € 33.706,68

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/02/2023	1	EF	33.706,68	maggior avanzo di amministrazione

Previsione definitiva € 93.706,14

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	€	17.488,65
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€		17.488,65	
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:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	26.700,66
Variazioni in corso d'anno	€	32.278,01

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/10/2023	80	EF	14.900,01	contributo ordinario settembre-dicembre 2023
29/11/2023	10	EF	17.378,00	integrazione risorsa funzionamento amministrativo didattico
Previsione definitiva	€		58.978,67	
Somme accertate	€		58.978,67	
Riscosso	€		58.978,67	
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	€	1.128,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/05/2023	4	EF	1.128,00	finanziamento per formazione dei Docenti a.s. 2022/23
Previsione definitiva	€		1.128,00	
Somme accertate	€		1.128,00	

Riscosso	€	1.128,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 3.6.1 - Risorse ex art. 231 comma 1 D.L. 34/2020 € 0,00, 3.6.2 - piano nazionale per la scuola digitale € 0,00, 3.6.3 - Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia € 0,00, 3.6.4 - Risorse ex art. 31, comma 1, D.L.41/2021 € 0,00, 3.6.5 - risorse ex art. 31 comma 6 D.L. 22/3/2021 n. 41 (Piano Scuola Estate) € 0,00, 3.6.6 - finanziamento per Animatore digitale € 0,00, 3.6.7 - Esami di Stato l.n. 178 del 30/12/2020 art. 1 comm 504 e 505 € 0,00, 3.6.8 - Risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021 € 0,00, 3.6.9 - finanziamento per fruizione attività didattica digitale integrata nelle Regioni del Mezzogiorno D.L. 22/3/2021 n.41 art.32 € 0,00, 3.6.10 - Art.1 comma 697, L.n. 234/2021 (servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico) € 0,00, 3.6.11 - finanziamento per formazione dei docenti dell'Ambito 1 € 1.128,00, 3.6.12 - finanziamento D.D. n. 83 del 20/10/2021 Centro Regionale, Ricerca Sperimentazione e Sviluppo € 0,00, 3.6.13 - Risorse ex art. 36 comma 2, D.L. 21/2022 € 0,00

Annotazioni:

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

05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	19.914,91

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/10/2023	7	EF	6.078,81	rimborso spese per lo svolgimento di Test lingua italiana e per le sessioni di Formazione civica
28/11/2023	9	EF	13.836,10	rimborso spese per lo svolgimento dei test di lingua italiana e per le sessioni di formazione civica

Previsione definitiva	€	19.914,91
Somme accertate	€	19.914,91
Riscosso	€	19.914,91
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	7.273,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/02/2023	2	EF	3.400,00	contributo per assicurazione
10/05/2023	3	EF	194,00	CONTRIBUTO PER ASSICURAZIONE
02/10/2023	5	EF	3.679,00	contributo per assicurazione

Previsione definitiva	€	7.273,00
Somme accertate	€	7.273,00
Riscosso	€	7.273,00
Rimasto 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 di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 60,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/10/2023	6	EF	60,00	restituzione IVA dalla ditta Centro Mater srl in quanto in quanto erroneamente versata da questa scuola alla ditta Centro Mater srl anzichè all'Erario

Previsione definitiva € 60,00

Somme accertate € 60,00

Riscosso € 60,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 300,00

Riscosso € 300,00

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	136.401,68	36.296,47	26,61%
Progetti	59.477,63	18.616,72	31,30%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	2.670,06	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	198.549,37	54.913,19	
Avanzo di competenza		32.441,39	
Totale a pareggio		87.354,58	

(*) 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 e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 23.030,60

Variazioni in corso d'anno € 10.500,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/02/2023	1	EF	(E) 1.1	7.600,00	maggiore avanzo di amministrazione
14/02/2023	1	EF	(U) 3.10.4	1.100,00	
14/02/2023	1	EF	(U) 4.3.9	6.500,00	
25/10/2023	80	EF	(E) 3.1	2.900,00	contributo ordinario settembre-dicembre 2023
25/10/2023	80	EF	(U) 4.3.9	2.900,00	

Previsione definitiva € 33.530,60

Somme impegnate € 3.386,72

Pagato € 3.386,72

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 27.600,00

Residua disponibilità finanz. € 30.143,88

Annotazioni:

A.A01.23 - Risorse ex art. 39 bis comma 1 D.L.115/2022

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 3.770,35

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/02/2023	1	EF	(E) 1.1	0,01	maggiore avanzo di amministrazione
14/02/2023	1	EF	(E) 1.2	3.770,34	
14/02/2023	1	EF	(U) 2.3.8	2.345,35	
14/02/2023	1	EF	(U) 2.3.10	1.425,00	

Previsione definitiva € 3.770,35

Somme impegnate € 3.770,35

Pagato € 3.770,35

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

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 3.770,35

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 33.079,79

Variazioni in corso d'anno € 23.587,34

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/02/2023	1	EF	(E) 1.1	5.808,33	maggiore avanzo di amministrazione
14/02/2023	1	EF	(E) 1.2	128,00	
14/02/2023	1	EF	(U) 2.3.8	5.808,33	
14/02/2023	1	EF	(U) 3.11.3	128,00	
14/02/2023	2	EF	(E) 6.5	3.400,00	contributo per assicurazione
14/02/2023	2	EF	(U) 3.11.3	3.400,00	
10/05/2023	3	EF	(E) 6.5	194,00	CONTRIBUTO PER ASSICURAZIONE
10/05/2023	3	EF	(U) 3.11.3	194,00	
02/10/2023	5	EF	(E) 6.5	3.679,00	contributo per assicurazione
02/10/2023	5	EF	(U) 3.11.3	3.679,00	
25/10/2023	80	EF	(E) 3.1	6.000,01	contributo ordinario settembre-dicembre 2023
25/10/2023	80	EF	(U) 2.3.8	3.000,01	
25/10/2023	80	EF	(U) 2.3.9	3.000,00	
29/11/2023	10	EF	(E) 3.1	4.378,00	integrazione risorsa funzionamento amministrativo didattico
29/11/2023	10	EF	(U) 2.3.8	4.378,00	

Previsione definitiva € 56.667,13

Somme impegnate € 11.891,82

Pagato € 11.891,82

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

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 39.016,12

Residua disponibilità finanz. € 44.775,31

Annotazioni:

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 12.000,00

Variazioni in corso d'anno € 22.300,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/02/2023	1	EF	(E) 1.1	7.300,00	maggiore avanzo di amministrazione
14/02/2023	1	EF	(U) 4.3.9	2.400,00	
14/02/2023	1	EF	(U) 4.3.10	1.750,00	
14/02/2023	1	EF	(U) 4.3.17	3.150,00	
25/10/2023	80	EF	(E) 3.1	2.000,00	contributo ordinario settembre-dicembre 2023
25/10/2023	80	EF	(U) 4.3.17	2.000,00	
29/11/2023	10	EF	(E) 3.1	13.000,00	integrazione risorsa funzionamento amministrativo didattico
29/11/2023	10	EF	(U) 2.1.3	6.000,00	
29/11/2023	10	EF	(U) 4.3.9	7.000,00	

Previsione definitiva € 34.300,00

Somme impegnate € 13.587,58

Pagato € 13.587,58

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 17.300,00

Residua disponibilità finanz. € 20.712,42

Annotazioni:

A.A03.19 - Esami di Stato L. n. 178 del 30/12/2020 art. 1 commi 54 e 505

Previsione iniziale € 2.133,60

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.133,60

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.133,60

Residua disponibilità finanz. € 2.133,60

Annotazioni:

A.A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 6.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	6.000,00			
Somme impegnate	€	3.660,00			
Pagato	€	3.660,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.000,00			
Residua disponibilità finanz.	€	2.340,00			

Annotazioni:

P.P01.7 - Centro Reg. di ricerca, sperimentazione e sviluppo

Previsione iniziale € 12.274,72

Variazioni in corso d'anno € 5.760,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/02/2023	1	EF	(E) 1.1	3.700,00	maggiore avanzo di amministrazione
14/02/2023	1	EF	(U) 2.3.8	1.900,00	
14/02/2023	1	EF	(U) 5.3.5	1.800,00	
20/10/2023	6	EF	(E) 8.5	60,00	restituzione IVA dalla ditta Centro Mater srl in quanto in quanto erroneamente versata da questa scuola alla ditta Centro Mater srl anzichè all'Erario
20/10/2023	6	EF	(U) 5.3.5	60,00	
25/10/2023	80	EF	(E) 3.1	2.000,00	contributo ordinario settembre-dicembre 2023
25/10/2023	80	EF	(U) 5.3.5	2.000,00	

Previsione definitiva € 18.034,72

Somme impegnate € 2.669,96

Pagato € 2.669,96

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.974,72

Residua disponibilità finanz. € 15.364,76

Annotazioni:

P.P02.6 - Laboratorio dei docenti per la didattica

Previsione iniziale € 3.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	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 spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00			
Residua disponibilità finanz.	€	3.000,00			

Annotazioni:

P.P02.22 - Adotta uno scrittore

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 400,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/02/2023	1	EF	(E) 1.1	400,00	maggiore avanzo di amministrazione
14/02/2023	1	EF	(U) 5.3.5	400,00	

Previsione definitiva € 400,00

Somme impegnate € 331,01

Pagato € 331,01

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

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 400,00

Residua disponibilità finanz. € 68,99

Annotazioni:

P.P03.8 - Prefettura

Previsione iniziale € 1.000,00

Variazioni in corso d'anno € 19.914,91

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
20/10/2023	7	EF	(E) 5.6	6.078,81	rimborso spese per lo svolgimento di Test lingua italiana e per le sessioni di Formazione civica
20/10/2023	7	EF	(U) 1.1.1	1.927,66	
20/10/2023	7	EF	(U) 1.1.2	353,56	
20/10/2023	7	EF	(U) 1.1.3	1.089,94	
20/10/2023	7	EF	(U) 1.1.4	14,06	
20/10/2023	7	EF	(U) 1.1.5	341,51	
20/10/2023	7	EF	(U) 1.1.6	972,30	
20/10/2023	7	EF	(U) 1.2.1	632,54	
20/10/2023	7	EF	(U) 2.1.2	47,24	
20/10/2023	7	EF	(U) 2.3.8	700,00	
28/11/2023	9	EF	(E) 5.6	13.836,10	rimborso spese per lo svolgimento dei test di lingua italiana e per le sessioni di formazione civica
28/11/2023	9	EF	(U) 1.1.1	4.757,10	
28/11/2023	9	EF	(U) 1.1.2	350,00	
28/11/2023	9	EF	(U) 1.1.3	3.430,00	
28/11/2023	9	EF	(U) 1.1.5	1.300,00	
28/11/2023	9	EF	(U) 1.1.6	2.600,00	
28/11/2023	9	EF	(U) 2.3.8	1.399,00	

Previsione definitiva € 20.914,91

Somme impegnate € 6.789,67

Pagato € 6.789,67

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 13.369,14

Residua disponibilità finanz. € 14.125,24

Annotazioni:

P.P04.4 - Progetti per Formazione / aggiornamento del personale

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/02/2023	1	EF	(E) 1.1	2.000,00	maggiore avanzo di amministrazione
14/02/2023	1	EF	(U) 3.2.10	1.000,00	
14/02/2023	1	EF	(U) 3.2.11	1.000,00	

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 + accertamenti assegnati € 2.000,00

Residua disponibilità finanz. € 2.000,00

Annotazioni:

P.P04.9 - Servizi Sicurezza Prevenzione e Protezione

Previsione iniziale € 9.000,00

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
25/10/2023	80	EF	(E) 3.1	2.000,00	contributo ordinario settembre-dicembre 2023
25/10/2023	80	EF	(U) 1.3.8	1.445,00	
25/10/2023	80	EF	(U) 1.3.16	66,32	
25/10/2023	80	EF	(U) 1.3.17	239,61	
25/10/2023	80	EF	(U) 1.3.18	2,64	
25/10/2023	80	EF	(U) 1.3.19	64,06	
25/10/2023	80	EF	(U) 1.3.20	182,37	

Previsione definitiva € 11.000,00

Somme impegnate € 4.698,08

Pagato € 4.698,08

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.100,00

Residua disponibilità finanz. € 6.301,92

Annotazioni:

P.P04.13 - Un animatore digitale in ogni scuola

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/02/2023	1	EF	(E) 1.2	1.000,00	maggiore avanzo di amministrazione
14/02/2023	1	EF	(U) 1.1.1	202,51	
14/02/2023	1	EF	(U) 1.1.2	30,36	
14/02/2023	1	EF	(U) 1.1.3	109,70	
14/02/2023	1	EF	(U) 1.1.4	1,21	
14/02/2023	1	EF	(U) 1.1.5	29,33	
14/02/2023	1	EF	(U) 1.1.6	83,49	
14/02/2023	1	EF	(U) 4.3.10	543,40	

Previsione definitiva € 1.000,00

Somme impegnate € 1.000,00

Pagato € 1.000,00

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.000,00

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P04.15 - Formazione d'Istituto Ambito I

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.128,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/05/2023	4	EF	(E) 3.6.11	1.128,00	finanziamento per formazione dei Docenti a.s. 2022/23
10/05/2023	4	EF	(U) 1.1.1	579,09	
10/05/2023	4	EF	(U) 1.1.2	74,82	
10/05/2023	4	EF	(U) 1.1.3	193,11	
10/05/2023	4	EF	(U) 1.1.4	2,97	
10/05/2023	4	EF	(U) 1.1.5	72,27	
10/05/2023	4	EF	(U) 1.1.6	205,74	

Previsione definitiva € 1.128,00

Somme impegnate € 1.128,00

Pagato € 1.128,00

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.128,00

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P04.21 - Risorse ex art. 39 bis comma 1 D.L.115/2022

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/02/2023	1	EF	(E) 1.2	2.000,00	maggiore avanzo di amministrazione
14/02/2023	1	EF	(U) 3.2.10	2.000,00	

Previsione definitiva € 2.000,00

Somme impegnate € 2.000,00

Pagato € 2.000,00

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

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 2.000,00

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio			99.519,79
RISCOSSIONI			87.354,58
a) in conto competenza		87.354,58	
b) in conto residui		0,00	
PAGAMENTI			54.913,19
a) in conto competenza		54.913,19	
b) in conto residui		0,00	
FONDO DI CASSA a fine esercizio			131.961,18
RESIDUI ATTIVI	11.675,00	RESIDUI PASSIVI	0,00
- dell'esercizio	0,00	- dell'esercizio	0,00
- degli esercizi precedenti	11.675,00	- degli esercizi precedenti	0,00
AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE			143.636,18

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	11.675,00	0,00	11.675,00	0,00	11.675,00	0,00	11.675,00
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	109.641,30	-29.708,86	79.932,44
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	109.641,30	-29.708,86	79.932,44
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	11.675,00	0,00	11.675,00
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	99.519,79	32.441,39	131.961,18
TOTALE DISPONIBILITA'	111.194,79	32.441,39	143.636,18
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	220.836,09	2.732,53	223.568,62
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI	0,00	0,00	0,00
CONSISTENZA PATRIMONIALE	220.836,09	2.732,53	223.568,62
TOTALE PASSIVITA'	220.836,09	2.732,53	223.568,62

Note relative alla situazione patrimoniale:

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	7.916,17	14,42%
02	Acquisto di beni di consumo	11.555,11	21,04%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	19.709,26	35,89%
04	Acquisto di beni d'investimento	12.731,68	23,19%
05	Altre spese	3.000,97	5,46%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale somme impegnate		54.913,19	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									Program- mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim- ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordina- ri e da contenzio- so	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	0,00	3.770,35	1.098,00	2.288,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.300,95	7.157,07	19,19%
A02	0,00	2.638,64	9.253,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.667,13	11.891,82	20,99%
A03	0,00	3.688,02	0,00	9.899,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.433,60	13.587,58	37,29%
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A06	0,00	0,00	3.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	3.660,00	61,00%
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	2.669,96	0,00	0,00	0,00	0,00	18.034,72	2.669,96	14,80%
P02	0,00	0,00	0,00	0,00	331,01	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	331,01	9,74%
P03	5.331,57	1.458,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.914,91	6.789,67	32,46%
P04	2.584,60	0,00	5.698,08	543,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.128,00	8.826,08	51,53%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	7.916,17	11.555,11	19.709,26	12.731,68	3.000,97	0,00	0,00	0,00	0,00	195.879,31	54.913,19	28,03%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	14,42%	21,04%	35,89%	23,19%	5,46%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

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 € **300,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **30 del 23/02/2023** è stato regolarmente restituito con apposita reversale **11 del 04/12/2023**.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{60.106,67}{87.354,58} = 0,69$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{27.247,91}{87.354,58} = 0,31$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{87.354,58}{87.354,58} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{87.354,58} = 0,00$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{0,00}{11.675,00} = 0,00$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{11.675,00}{99.029,58} = 0,12$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{36.296,47}{54.913,19} = 0,66$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \frac{18.616,72}{54.913,19} = 0,34$$

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

$$\frac{\text{Impegni Gestioni Economiche}}{\text{Totale impegni}} = \frac{0,00}{54.913,19} = 0,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale impegni}} = \frac{0,00}{54.913,19} = 0,00$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{0,00}{0,00} =$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{0,00}{54.913,19} = 0,00$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Totale alunni}} = \frac{54.913,19}{}$$

CONCLUSIONI

.....