



Ministero dell'Istruzione e del Merito

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE GIOVANNI XXIII
VIA SCOLARI, 1
21030 MARCHIROLO (VA)
Codice Fiscale: 84002950123 Codice Meccanografico: VAIC822006

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 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 (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 27/01/2023 con provvedimento n. 28 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	442.082,32	Programmazione definitiva	432.317,56	Disp. fin. da programmare 9.764,76
Accertamenti	353.114,45	Impegni	255.642,97	Avanzo/Disavanzo di competenza 97.471,48
competenza Riscossioni residui	233.035,03 4.065,71	competenza Pagamenti residui	115.241,50 0,00	Saldo di cassa corrente (a) 121.859,24
Somme rimaste da riscuotere	120.079,42	Somme rimaste da pagare	140.401,47	Residui dell'anno attivi/passivi -20.322,05
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	8.301,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	128.380,42	Totale residui passivi	140.401,47	Sbilancio residui (b) -12.021,05
				Saldo cassa iniziale (c) 76.601,16
				(a+b+c) 186.439,35
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				

CONTO FINANZIARIO 2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	88.967,87	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	240.158,83	240.158,83	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	24.908,77	24.908,77	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.206,25	29.206,25	100,00%
Contributi da privati	58.840,58	58.840,58	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
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	0,02	0,02	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	442.082,32	353.114,45	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		353.114,45	

(*) 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	€	23.065,79
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	23.065,79

01 / 02 - Vincolato

Previsione iniziale	€	65.902,08
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	65.902,08

02 - Finanziamenti dall'Unione Europea

02 / 01 - Fondi sociali europei (FSE)

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

02 / 02 - Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

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

02 / 03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	240.158,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/03/2023	2	E	120.932,74	MAGGIORE ACCERTAMENTO PNRR M4C1I1.4-2022-981-P21943 DISPERSIONE SCOLASTICA
22/03/2023	3	E	119.226,09	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PNRR PIANO SCUOLA 4.0 AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI

Previsione definitiva € 240.158,83

Somme accertate € 240.158,83

Riscosso € 120.079,41

Rimaste da riscuotere € 120.079,42 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

03) NEXT GEN.EU PNRR DISP.SCOL.M4C1I1.4-2022-981P21943 € 120.932,74 - 04) NEXT GEN. EU.PNRR SCUOLA 4.0 M4C1I3.22022961P22644 € 119.226,09

03 - Finanziamenti dallo Stato

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	15.877,48
Variazioni in corso d'anno	€	9.031,29

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/10/2023	8	E	1.976,84	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER SALDO FUNZIONAMENTO SETT/DIC. 2023
28/10/2023	9	E	36,77	MAGGIORE ACCERTAMENTO ORIENTAMENTO MIM
20/12/2023	21	E	6.731,24	INTEGRAZIONE PER FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO ANNO 2023/2024
28/12/2023	22	E	286,44	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO

Previsione definitiva € 24.908,77

Somme accertate € 24.908,77

Riscosso € 24.908,77

05 / 03 – Comune non vincolati

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

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	11.280,00
Variazioni in corso d'anno	€	17.926,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2023	16	E	543,68	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER MENSA SCOLASTICA COMUNE DI MARCHIROLO
30/11/2023	17	E	11.382,57	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PROGETTI E MATERIALE ACCONTO 80% diritto allo studio comune di Marchirolo
30/11/2023	19	E	6.000,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER DIRITTO ALLO STUDIO COMUNE DI CADEGLIANO

Previsione definitiva € 29.206,25

Somme accertate € 29.206,25

Riscosso € 29.206,25

Rimaste da riscuotere € 0,00

06 - Contributi da privati

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

Previsione iniziale	€	20.000,00
---------------------	---	-----------

Variazioni in corso d'anno € 28.343,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/05/2023	5	E	10.748,17	MAGGIORE ACCERTAMENTO VISITE ISTRUZIONE
31/10/2023	12	E	14.115,32	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER VISITE ISTRUZIONE A.S. 2023
19/12/2023	20	E	3.480,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER TRASPORTO ALUNNI 22 DICEMBRE 2023

Previsione definitiva € 48.343,49
 Somme accertate € 48.343,49
 Riscosso € 48.343,49
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 5.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -137,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/10/2023	10	E	-137,91	MINORE ACCERTAMENTO PER ASS.ALUNNI - euro 136,91

Previsione definitiva € 4.862,09
 Somme accertate € 4.862,09
 Riscosso € 4.862,09
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 500,00
 Variazioni in corso d'anno € 67,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/10/2023	11	E	67,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER ASSICURAZIONE PERSONALE SCOLASTICO A.S. 2023/2024

Previsione definitiva € 567,00
 Somme accertate € 567,00
 Riscosso € 567,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vinc

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/05/2023	6	E	1.400,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PROGETTO ORTO DIDATTICO -GREEN SCHOOL

Previsione definitiva € 1.400,00
 Somme accertate € 1.400,00
 Riscosso € 1.400,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 3.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 668,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2023	18	E	668,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO GENITORI ALUNNI PER CONTRIBUTO VOL.

Previsione definitiva € 3.668,00
 Somme accertate € 3.668,00
 Riscosso € 3.668,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

12 - Altre entrate

2 / 01 – Interessi

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

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d’Italia

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d’anno	€	0,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/01/2023	1	E	0,02	MAGGIORE ACCERTAMENTO INTERESSI T.U
Previsione definitiva		€	0,02	
Somme accertate		€	0,02	
Riscosso		€	0,02	
Rimaste da riscuotere		€	0,00	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	396.490,17	241.362,99	60,87%
Progetti	35.777,39	14.279,98	39,91%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	50,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	432.317,56	255.642,97	
Avanzo di competenza		97.471,48	
	Totale a pareggio		353.114,45

(*) 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 - A01.1 - Funzionamento Generale

Previsione iniziale	€	10.564,49
Variazioni in corso d’anno	€	1.339,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2023	7	E	2/3	-643,01	STORNO ALL’INTERNO DELLO STESSO PROGETTO
20/06/2023	7	E	3/1	643,01	STORNO ALL’INTERNO DELLO STESSO PROGETTO
20/06/2023	7	E	3/2	77,82	STORNO ALL’INTERNO DELLO STESSO PROGETTO
20/06/2023	7	E	3/8	-77,82	STORNO ALL’INTERNO DELLO STESSO PROGETTO
23/10/2023	8	E	3/2	739,53	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER SALDO FUNZIONAMENTO SETT/DIC. 2023
30/11/2023	19	E	3/1	500,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER DIRITTO ALLO STUDIO COMUNE DI CADEGLIANO
28/12/2023	22	E	2/1	100,00	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO
Previsione definitiva		€	11.904,02		
Somme impegnate		€	6.317,23		
Pagato		€	6.317,23		
Rimasto da pagare		€	0,00		
Residua disponibilità finanz.		€	5.586,79		

Attività - A01.14 - RISORSE FINALIZZATE ACQUISTO DAE ET SIMILIA

Previsione iniziale	€	700,00
Variazioni in corso d’anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	700,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Residua disponibilità finanz.	€	700,00

Attività - A01.20 - RISORSA FINANZIARIA EX ART.36 comma 2D.L.21/2022

Previsione iniziale	€	0,01
---------------------	---	------

<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,01
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,01

Attività - A01.21 - RISORSE EX ART.39 BIS-DL115/2022

RISORSE EX ART.39 BIS-DL115/2022 CONTENIMENTO EPIDEMIOLOGICO DA COVID 19

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.578,21
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	1.578,21
<i>Somme impegnate</i>	€	1.547,24
<i>Pagato</i>	€	1.547,24
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	30,97

Attività - A02.2 - Funzionamento Amministrativo

<i>Previsione iniziale</i>	€	16.311,03
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	5.317,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/01/2023	1	E	3/13	0,02	MAGGIORE ACCERTAMENTO INTERESSI T.U
31/10/2023	13	E	½	-80,00	STORNO ALL'INTERNO DELLA STESSA ATTIVITA' DA 2.1.1 A 2.1.3 funz.amm.vo
31/10/2023	13	E	3/1	-212,88	STORNO ALL'INTERNO DELLA STESSA ATTIVITA' DA 2.1.1 A 2.1.3 funz.amm.vo
31/10/2023	13	E	3/6	212,88	STORNO ALL'INTERNO DELLA STESSA ATTIVITA' DA 2.1.1 A 2.1.3 funz.amm.vo
31/10/2023	13	E	9/1	80,00	STORNO ALL'INTERNO DELLA STESSA ATTIVITA' DA 2.1.1 A 2.1.3 funz.amm.vo
30/11/2023	19	E	2/1	700,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER DIRITTO ALLO STUDIO COMUNE DI CADEGLIANO
30/11/2023	19	E	3/6	800,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER DIRITTO ALLO STUDIO COMUNE DI CADEGLIANO
20/12/2023	21	E	2/3	1.723,24	INTEGRAZIONE PER FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO ANNO 2023/2024
20/12/2023	21	E	3/13	1.508,00	INTEGRAZIONE PER FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO ANNO 2023/2024
20/12/2023	21	E	4/1	500,00	INTEGRAZIONE PER FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO ANNO 2023/2024
28/12/2023	22	E	2/1	86,44	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO

<i>Previsione definitiva</i>	€	21.628,73
<i>Somme impegnate</i>	€	5.119,88
<i>Pagato</i>	€	5.119,88
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	16.508,85

Attività - A03.3 - Funzionamento Didattico

<i>Previsione iniziale</i>	€	34.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	7.469,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/10/2023	8	E	2/1	177,92	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER SALDO FUNZIONAMENTO SETT/DIC. 2023
29/10/2023	10	E	3/11	-137,91	MINORE ACCERTAMENTO PER ASS.ALUNNI - euro 136,91
31/10/2023	11	E	3/11	67,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER ASSICURAZIONE PERSONALE SCOLASTICO A.S. 2023/2024
31/10/2023	14	E	2/1	-16,48	STORNO ALL'INTERNO DELLA STESSA ATTIVITA' DA 2.1.2 A 3.9.1
31/10/2023	14	E	3/9	16,48	STORNO ALL'INTERNO DELLA STESSA ATTIVITA' DA 2.1.2 A 3.9.1
30/11/2023	16	E	2/3	-430,88	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER MENSA SCOLASTICA COMUNE DI MARCHIROLO
30/11/2023	16	E	3/9	974,56	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER MENSA SCOLASTICA COMUNE DI MARCHIROLO
30/11/2023	18	E	2/1	668,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO GENITORI ALUNNI PER CONTRIBUTO VOL.
30/11/2023	19	E	2/3	1.000,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER DIRITTO ALLO

					STUDIO COMUNE DI CADEGLIANO
30/11/2023	19	E	3/2	1.000,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER DIRITTO ALLO STUDIO COMUNE DI CADEGLIANO
30/11/2023	19	E	3/9	1.050,51	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER DIRITTO ALLO STUDIO COMUNE DI CADEGLIANO
20/12/2023	21	E	2/3	2.000,00	INTEGRAZIONE PER FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO ANNO 2023/2024
20/12/2023	21	E	3/6	1.000,00	INTEGRAZIONE PER FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO ANNO 2023/2024
28/12/2023	22	E	2/1	100,00	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO

Previsione definitiva € 41.469,20

Somme impegnate € 16.425,05

Pagato € 16.425,05

Rimasto da pagare € 0,00

Residua disponibilità finanz € 25.044,15

Attività - A03.4 - Diritto allo studio Comune di Marchirolo

Previsione iniziale € 10.000,00

Variazioni in corso d'anno € 10.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2023	17	E	2/3	6.400,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PROGETTI E MATERIALE ACCONTO 80% diritto allo studio comune di marchirolo
30/11/2023	17	E	3/1	4.100,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PROGETTI E MATERIALE ACCONTO 80% diritto allo studio comune di marchirolo

Previsione definitiva € 20.500,00

Somme impegnate € 11.598,00

Pagato € 11.125,86

Rimasto da pagare € 472,14

Residua disponibilità finanz € 8.902,00

Attività - A03.5 - Diritto allo studio Comune di Cugliate F.

Previsione iniziale € 3.350,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 3.350,00

Somme impegnate € 2.345,04

Pagato € 2.345,04

Rimasto da pagare € 0,00

Residua disponibilità finanz € 1.004,96

Attività - A03.6 - Diritto allo studio Comune di Cadegliano

Previsione iniziale € 2.900,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 2.900,00

Somme impegnate € 1.543,08

Pagato € 1.543,08

Rimasto da pagare € 0,00

Residua disponibilità finanz € 1.356,92

Attività - A03.19 - 13.1.2A FESR PON - LO-2022-118 DIGITAL BOARD:

trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 28966/2021 "ED.2

Previsione iniziale € 2.800,95

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 2.800,95

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00

Residua disponibilità finanz € 2.800,95

**Attività - A03.23 - PREVENZIONE E CONTRASTO DELLA DISPERSIONE SCOLASTICA
D.M.170/2022**

ORIENTATI AL FUTURO

Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni in corso d'anno	€ 120.932,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/03/2023	2	E	1/1	108.088,18	MAGGIORE ACCERTAMENTO PNRR M4C1I1.4-2022-981-P21943 DISPERSIONE SCOLASTICA
22/03/2023	2	E	1/3	12.244,56	MAGGIORE ACCERTAMENTO PNRR M4C1I1.4-2022-981-P21943 DISPERSIONE SCOLASTICA
22/03/2023	2	E	3/4	600,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PNRR M4C1I1.4-2022-981-P21943 DISPERSIONE SCOLASTICA

Previsione definitiva	€ 120.932,74
Somme impegnate	€ 79.036,11
Pagato	€ 12.244,56
Rimasto da pagare	€ 66.791,55 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€ 41.896,63

Attività - A03.24 - PIANO SCUOLA 4.0 M4C1I3.2-2022-961-P-22644-LA SCUOLA DEL FUTURO

AZIONE 1- AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI-LA SCUOLA DEL FUTURO

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/03/2023	3	E	1/3	11.500,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PNRR PIANO SCUOLA 4.0 AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI
22/03/2023	3	E	3/4	422,60	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PNRR PIANO SCUOLA 4.0 AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI
22/03/2023	3	E	3/6	11.922,60	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PNRR PIANO SCUOLA 4.0 AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI
22/03/2023	3	E	4/1	71.535,68	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PNRR PIANO SCUOLA 4.0 AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI
22/03/2023	3	E	4/3	23.845,21	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PNRR PIANO SCUOLA 4.0 AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI

Previsione definitiva	€ 119.226,09
Somme impegnate	€ 73.137,78
Pagato	€ 0,00
Rimasto da pagare	€ 73.137,78 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€ 46.088,31

Attività - A05.7 - Visite didattiche e viaggi di istruzione-

Previsione iniziale	€ 20.285,00
Variazioni in corso d'anno	€ 28.343,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/05/2023	5	E	3/12	10.748,17	MAGGIORE ACCERTAMENTO VISITE ISTRUZIONE
31/10/2023	12	E	3/12	14.115,32	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER VISITE ISTRUZIONE A.S. 2023
19/12/2023	20	E	3/12	3.480,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER TRASPORTO ALUNNI 22 DICEMBRE 2023

Previsione definitiva	€ 48.628,49
Somme impegnate	€ 43.722,49
Pagato	€ 43.722,49
Rimasto da pagare	€ 0,00
Residua disponibilità finanz	€ 4.906,00

Attività - A06.8 - Accoglienza e orientamento scolastico

Previsione iniziale	€ 834,96
Variazioni in corso d'anno	€ 36,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/10/2023	9	E	2/2	36,77	MAGGIORE ACCERTAMENTO ORIENTAMENTO MIM
Previsione definitiva	€ 871,73				
Somme impegnate	€ 571,09				
Pagato	€ 571,09				
Rimasto da pagare	€ 0,00				

Residua disponibilità finanziaria

€ 300,64

Progetti - P01.16 - Green School-Orto didattico-

Previsione iniziale € 1.075,00
Variazioni in corso d'anno € 1.400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/05/2023	6	E	2/1	100,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PROGETTO ORTO DIDATTICO -GREEN SCHOOL
29/05/2023	6	E	2/3	1.300,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PROGETTO ORTO DIDATTICO -GREEN SCHOOL

Previsione definitiva € 2.475,00
Somme impegnate € 385,27
Pagato € 385,27
Rimasto da pagare € 0,00
Residua disponibilità finanz € **2.089,73**

Progetti - P01.29 - PNRR-M1C1-SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE SITO INTERNET PACCHETTO SCUOLE ONLINE

Previsione iniziale € 7.301,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 7.301,00
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00
Residua disponibilità finanz € **7.301,00**

Progetti - P02.5 - CTI-Centro territoriale per l'Inclusione

CTI-Centro territoriale per l'Inclusione

Previsione iniziale € 1.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 1.000,00
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00
Residua disponibilità finanz € **1.000,00**

Progetti - P02.9 - Star bene a scuola- affettività-sessualità- relazioni tra pari-sportello psicologo

Previsione iniziale € 2.130,00
Variazioni in corso d'anno € 949,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2023	19	E	3/2	949,49	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER DIRITTO ALLO STUDIO COMUNE DI CADEGLIANO

Previsione definitiva € 3.079,49
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00
Residua disponibilità finanz € **3.079,49**

Progetti - P02.10 - Insieme per un progetto di vita

Previsione iniziale € 4.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2023	7	E	2/3	503,87	STORNO ALL'INTERNO DELLO STESSO PROGETTO
20/06/2023	7	E	3/1	-503,87	STORNO ALL'INTERNO DELLO STESSO PROGETTO

Previsione definitiva € 4.000,00
Somme impegnate € 753,87
Pagato € 753,87
Rimasto da pagare € 0,00
Residua disponibilità finanz € **3.246,13**

Progetti - P02.21 - Una radio per la scuola

Previsione iniziale € 2.120,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 2.120,00
Somme impegnate € 1.500,00
Pagato € 1.500,00

Residua disponibilità finanz € **620,00**

Progetti - P02.22 - Tutti insieme a...scuola

Previsione iniziale	€	2.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	2.000,00
Somme impegnate	€	1.612,31
Pagato	€	1.612,31
Residua disponibilità finanz	€	387,69

Progetti - P02.27 - LATINO SCUOLA SEC.MARCHIROLO

Previsione iniziale	€	669,91
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	669,91
Somme impegnate	€	470,70
Pagato	€	470,70
Rimasto da pagare	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	199,21

Progetti - P02.30 - Suoni e silenzi -scuola infanzia

Previsione iniziale	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.000,00
Somme impegnate	€	900,00
Pagato	€	900,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	100,00

Progetti - P02.31 - Progetto sportivo educativo-JUDO alunni scuola secondaria

Previsione iniziale	€	1.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.500,00
Somme impegnate	€	1.200,00
Pagato	€	1.200,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	300,00

Progetti - P04.13 - Formazione e aggiornamento del personale

Previsione iniziale	€	6.690,03
Variazioni in corso d'anno	€	1.941,96

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/10/2023	8	E	3/2	1.059,39	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER SALDO FUNZIONAMENTO SETT/DIC. 2023
20/11/2023	15	E	3/1	2.219,43	STORNO ALL'INTERNO DELLO STESSO PROGETTO DA 3.2.100 A 3.2.7 FORMAZIONE
20/11/2023	15	E	3/2	-2.219,43	STORNO ALL'INTERNO DELLO STESSO PROGETTO DA 3.2.100 A 3.2.7 FORMAZIONE
30/11/2023	17	E	3/1	882,57	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER PROGETTI E MATERIALE ACCONTO 80% diritto allo studio comune di Marchirolo

Previsione definitiva	€	8.631,99
Somme impegnate	€	7.457,83
Pagato	€	7.457,83
Rimasto da pagare	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	1.174,16

**Progetti - P04.28 - PNRR-DIDATTICA DIGITALE E FORMAZIONE M4C1/2.1-2022-941-P-10278
ANIMATORE DIGITALE E FORMAZIONE**

Previsione iniziale	€	2.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	2.000,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Residua disponibilità finanz.

2.000,00**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA****FONDO DI CASSA**

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	76.601,16
Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza	€	233.035,03
b) in conto residui	€	4.065,71
	Totale	€ 237.100,74
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
c) in conto competenza	€	115.241,50
d) in conto residui	€	0,00
	Totale	€ 115.241,50
Fondo di cassa a fine esercizio	€	198.460,40
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio		
- Residui attivi	€	128.380,42
- Residui passivi	€	140.401,47
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€	186.439,35

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	110.722,63	-24.728,73	85.993,90
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	110.722,63	-24.728,73	85.993,90
DISPONIBILITÀ'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	12.366,71	116.013,71	128.380,42
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	77.419,48	121.243,03	198.662,51
Totale disponibilità	89.786,19	237.256,74	327.042,93
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	200.508,82	212.528,01	413.036,83
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	140.401,47	140.401,47
Totale Debiti	0,00	140.401,47	140.401,47
Consistenza patrimoniale	200.508,82	72.126,54	272.635,36
TOTALE PASSIVO	200.508,82	212.528,01	413.036,83

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	12.366,71	0,00	12.366,71	4.065,71	8.301,00	120.079,42	128.380,42
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.401,47	140.401,47

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

PILOGO 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 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	82.019,12	32,08%
02	Acquisto di beni di consumo	22.802,38	8,92%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	77.322,90	30,25%
04	Acquisto di beni d'investimento	73.173,15	28,62%
05	Altre spese	245,42	0,10%
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	80,00	0,03%
Totali	Totale generale	255.642,97	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. 28 del 22/02/2023 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n.79 del 18/12/2023.

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.

$$\text{Finanziamento dello Stato + Regione} = 24.908,77 = \mathbf{0,07}$$

Totale accertamenti

353.114,45

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{328.205,68}{353.114,45} = \mathbf{0,93}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{353.114,45}{353.114,45} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{120.079,42}{353.114,45} = \mathbf{0,34}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{4.065,71}{12.366,71} = \mathbf{0,33}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{128.380,42}{365.481,16} = \mathbf{0,35}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{241.362,99}{255.642,97} = \mathbf{0,94}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{14.279,98}{255.642,97} = \mathbf{0,06}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	140.401,47	
Totale Impegni		255.642,97	= 0,55

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	0,00	
Totale residui passivi		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*)

Totale residui passivi a fine anno	=	140.401,47	
Totale impegni + Residui passivi		255.642,97	= 0,55

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	255.642,97	
Numero alunni		731	= 349,720

CONCLUSIONI

Le scelte economiche sono state orientate e focalizzate sulla valorizzazione di alcuni obiettivi che la scuola ha individuato e programmato, la gestione delle risorse permette di registrare un miglioramento dell'offerta didattico-formativa, in relazione a quanto definito nel P.T.O.F.

La programmazione definitiva è aumentata di € 240.158,83 per l'adesione ai PNRR, finanziati dall'Unione Europea.

I fondi saranno utilizzati per la prevenzione della dispersione scolastica, la realizzazione degli ambienti di apprendimento innovativi in tutti cinque plessi del nostro Istituto, la realizzazione del sito internet pacchetto scuole on line e la didattica digitale con formazione del personale.

Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo 2023:

Il Dirigente scolastico Marcello Soprani e la D.S.G.A Silvana Facenza dichiarano che nell'anno finanziario 2023 non vi sono state gestioni fuori bilancio.

La DSGA
Silvana Facenza



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Marcello Soprani