

# RELAZIONE TECNICO – CONTABILE AL CONTO CONSUNTIVO

## ISTITUTO CARTESIO DI CINISELLO BALSAMO

### Esercizio finanziario 2023

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2023, predisposto dal D.S.G.A. conformemente a quanto previsto dall'art.22 del D.I. 28 agosto 2018, n. 129, esplicita gli aspetti tecnico-contabili, amministrativi e negoziali messi in atto, nel periodo di riferimento, per la realizzazione degli obiettivi programmati.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare analiticamente le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale a consuntivo del Programma annuale 2023 .

Il Programma annuale è lo strumento che consente la realizzazione del "Piano Triennale dell'Offerta Formativa" (P.T.O.F.) dell'istituzione scolastica ed è strumentale e funzionale alla piena realizzazione degli obiettivi generali e formativi in esso previsti, obiettivi che riflettono e recepiscono le esigenze, i reali bisogni del contesto culturale, sociale ed economico del territorio in cui insiste e opera la scuola.

Da un punto di vista strettamente finanziario si è reso necessario comprendere i progetti dell'anno scolastico nell'anno solare successivo. Tale decisione permette una maggiore chiarezza e un controllo della spesa.

Si riassumono di seguito i dati generali dell'Istituto sia per quanto riguarda la consistenza numerica degli studenti che del personale assegnato in base alle tabelle organiche stabilite dal Miur.

#### DATI DI CONTESTO -Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2023/24

Dati alunni - Data di riferimento 15 marzo 2024

L'Istituto, e si articola in:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi serali (e)	Alunni frequentanti corsi diurni (f)	Alunni frequentanti corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settem bre diurno (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settem bre e serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	11		11	254		254		254	12			23,09	
Seconde	11		11	219		219		219	5			19,91	
Terze	10		10	218		218		218	8			21,80	
Quarte	8		8	138		138		138	7			17,85	
Quinte	8		8	160		160		160	3			20,00	
<b>Totale</b>	<b>48</b>		<b>48</b>	<b>989</b>		<b>989</b>		<b>989</b>	<b>35</b>			<b>20,60</b>	

**Dati Personale - Data di riferimento : 15 marzo 2024**

La situazione del personale DOCENTE E ATA è la seguente:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>NUMERO</b>
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	57
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	28
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>121</b>
<b>PERSONALE ATA</b>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 31 Agosto	4
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 31 Agosto	4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto breve	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 31 Agosto	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato part time	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>29</b>

Il **Conto Consuntivo** riferisce in merito alla gestione del programma annuale riepilogando i dati contabili di gestione secondo quanto stabilito dal Nuovo Regolamento di Contabilità, D.I. n.129 2018 e si compone dei seguenti modelli:

- Mod. H - Conto Finanziario (sintetizza i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma Annuale, rilevando lo stato di attuazione del Programma annuale e la destinazione dei fondi in rapporto alle attività e ai progetti).
- Mod. I – Rendiconto dettagliato dei progetti/attività
- Mod.J – Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre 2023 (evidenzia la consistenza di cassa all'inizio dell'anno, i successivi incassi e pagamenti sia in conto competenza che in conto residui e il saldo alla fine del 2023; in tale modello sono inoltre evidenziati i totali dei residui attivi e passivi dell'anno e degli anni precedenti)

- Mod. K – Conto del patrimonio (indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei Residui attivi e passivi risultanti alla fine dell'esercizio)
- Mod. L – Elenco dei residui attivi e passivi (incassi e spese ancora da effettuare al termine dell'esercizio)
- Mod. M - Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Mod. N – Riepilogo delle spese suddiviso per tipologia

Vengono illustrate di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria:

**1. Programmazione iniziale e programmazione definitiva**

- a) Programmazione e gestione del Piano dell'offerta formativa
- b) Programmazione iniziale e modifiche in corso di esercizio

**2. Andamento della gestione del Programma Annuale**

- a) Analisi delle entrate
- b) Analisi della spesa (Aggregati A – P – R)
- c) Avanzo di amministrazione
- d) Conto del patrimonio
- e) Gestione dei residui
- f) Attività negoziale
- g) Partite di giro
- h) Minute Spese

I Risultati conseguiti e le osservazioni vengono dettagliate nella relazione conclusiva del Dirigente Scolastico

**1. Programmazione iniziale e programmazione definitiva**

**1.a Programmazione e gestione del Piano dell'Offerta Formativa**

Per la realizzazione delle finalità e degli obiettivi generali (formativi ed educativi) e di quelli di natura pedagogico/didattica contenuti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa di questa istituzione scolastica sono state realizzate attività ordinarie, previste dall'ordinamento e progetti ideati in applicazione di norme che regolano l'autonomia scolastica e la relativa gestione contabile.

**1.b Programmazione iniziale e modifiche in corso di esercizio**

Le risorse finanziarie destinate alla normale gestione amministrativa, didattica e del personale, comprese quelle costituenti tutti i finanziamenti inerenti i compensi vari al personale, sono strumentali e funzionali al corretto e positivo sviluppo degli obiettivi del P.T.O.F.

La previsione complessiva iniziale, come risulta dal Programma annuale 2023, approvato di Revisori dei Conti il 15/4/2024 è di € **706.444,78** sia per l'entrata che per la spesa.

Nel corso dell'esercizio, in seguito a maggiori/minori entrate e impegni di spesa rispetto alla previsione, si sono rese necessarie variazioni per un importo totale di € **839.188,54** in entrata, e in uscita .

N	Data	Descrizione variazione	Entrate	Spese
1	28/02/2023	INTERESSI PROVVISORI DI T.U.	0,18	0,18
2	28/02/2023	Accredito per attività progettuali per la realizzazione di laboratori per lo sviluppo delle competenze di base e di laboratori professionalizzanti	4.131,05	4.131,05
3	20/03/2023	Disperdiamo la dispersione Avviso/decreto: M4C1I1.4-2022-981 - Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scuola CUP J74D22003750006	200.350,64	200.350,64
4	20/03/2023	MAGGIORE ENTRATA VIAGGI ISTRUZIONE	98.691,52	98.691,52
5	20/03/2023	Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next generation labs - Lab CUP: J74D23000410001 Laboratori per le professioni digitali del futuro Avviso/Decreto: M4C1I3.2-2022-962	164.644,23	164.644,23
6	20/03/2023	Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class – CUP: J74D23000440006 Ambienti di apprendimento innovativi Avviso/decreto: M4C1I3.2-2022-961 -	163.935,87	163.935,87
7	21/04/2023	maggiori entrate pe esami b1+b2	676,04	676,04
8	21/04/2023	maggior entrata esami privatisti	25,31	25,31
9	21/04/2023	maggior entrata contributo volontario	9.503,87	9.503,87
10	21/04/2023	Assegnazione importo a saldo cppo EF 20	1.682,11	1.682,11

11	30/06/2023	acconto 50% formazione ambito formazione personale docente	580,00	580,00
12	17/07/2023	Generico Uscita - 146 - 31.12.2022 - A.A. 2020-2021 ATTIVITA' DI SOSTEGNO VI CIC	370,00	370,00
13	08/08/2023	RIMBORSO COMMISSIONI SU BOLLETTINO PAGOPA DEL 30/05/2022 BOLLO AUTO	0,50	0,50
14	24/08/2023	ACCONTO ISTRUZIONE E FORMAZIONE TECNICA SUPERIORE (I.T.F.S.)	55.000,00	55.000,00
15	28/09/2023	A.F. 2023 FUNZIONAMENTO AMMINISTRAT. DIDATTICO SET-DIC 2023	18.118,00	18.118,00
16	14/11/2023	A.F. 2023 PERCORSI COMPETENZE TRASVERSALI E ORIENTAMENTO	5.922,86	5.922,86
17	20/07/2023	CONTRIBUTO ANNO 2022 PER SPESEUFFICIO E DI FUNZIONAMENTO E INTERVENTI DIRETTI CITTA MEPROMOLITANA	4.803,69	4.803,69
18	05/08/2023	CONTRIBUTO PROGETTO PCTO PER PROMUOVERE ATTIVITA DI FORMAZIONE RIVOLTE A STUDENTI PTCO	500,00	500,00
19	30/11/2023	maggiore entrata contributo volontario	49.545,54	49.545,54
20	30/11/2023	maggiore entrata assisurazione integrativa personale scolastico	259,00	259,00
21	30/11/2023	altri contributi famiglie vincolati	244,02	244,02
22	30/11/2023	maggiore entrata iscrizioni alunni esami privatisti	126,55	126,55
23	30/11/2023	Assegnazione finanziamenti PON anni precedenti 91779779227271 Per la Scuola - competenze e avviso 1953	1.770,95	1.770,95
24	30/11/2023	A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICA	20.268,67	20.268,67
25	22/12/2023	A.F. 2023 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE. FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	862,52	862,52
26	22/12/2023	FINANZIAMENTO PER ISTRUZIONE DOMICILIARE A.S. 2022 23	6.514,62	6.514,62
27	22/12/2023	Maggiore entrata assegnazione OTIS	68,50	68,50
28	22/12/2023	assicurazione integrativa	14,00	14,00
29	22/12/2023	maggiore entrata viaggi istruzione	1.230,11	1.230,11
30	27/12/2023	A.F. 2023 DM 6_23 VIAGGI ISTRUZIONE	24.791,43	24.791,43
31	22/12/2023	maggiore entrata compenso revisore conti	2.828,00	2.828,00
33	22/12/2023	maggiore entrata da accredito radiazione residuo PON	1.728,76	1.728,76
			<b>839.188,54</b>	<b>839.188,54</b>

Le somme accertate e impegnate pareggiano in € 925.492,59 come risulta evidenziato nei modelli H e I con un avanzo di competenza di € 8.921,12 .

## 2. Andamento della gestione del Programma annuale - Analisi dati contabili

### SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31/12/2023- MOD.J

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			€ 663.112,18
SOMME RISCOSE	In conto competenza	€ 661.527,21	
	In conto residui	€ 118.616,84	
SOMME PAGATE	In conto competenza	€ 282.765,56	
	In conto residui	€ 119.439,62	
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023</b>			<b>€ 1.041.051,05</b>

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a € 631.679,75 così determinato:

Fondo cassa fine esercizio 2023			
	Esercizio Corrente	€ 264.465,38	
Residui ATTIVI	Esercizi Precedenti	€ 40.867,24	
Sub Totale (1)		0	€ 305.332,62
	Esercizio Corrente	€ 634.305,91	
Residui PASSIVI	Esercizi Precedenti	€ 80.398,01	
Sub Totale (2)			€ 714.703,92
<b>Avanzo di amministrazione</b>			<b>€ 631.679,75</b>

L'avanzo di Esercizio 2023 di € 8.921,12 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023	925.492,59
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023	916.571,47
<b>AVANZO ESERCIZIO 2023</b>	<b>8.921,12</b>

#### 2a. Analisi delle entrate

Le entrate accertate ammontano a € 925.492,59 di cui risultano riscosse somme pari a € 661.027,21 –mod H .

Le somme rimaste da riscuotere sono pari a € 264.465,38

Il prospetto finanziario complessivo della Previsione definitiva delle Entrate è riportato nel Modello H che viene sintetizzato di seguito:

#### AGGREGATO 01 - "AVANZO DI AMMINISTRAZIONE" € 620.140,73

Di cui "Non vincolato" €. 95.000 e- "Vincolato" €. 525.140,73

#### AGGREGATO 03 - "FINANZIAMENTO DELLO STATO" € 655.657,03 di cui

Per € 69.400,72 fin.to statale (dotazione ordinaria spese funzionamento e compenso revisori dei Conti anno finanziario 2023), e € 586.256,31 altri fin.ti vincolati dello Stato in particolare:

€ 4.131,05 attività progettuali per realizzazione laboratori,

€ 200.350,64 PNRR Dispersione scolastica avviso-decreto M4C1114-2022-981,

€ 164.644,23 PNRR Next Generation Labs , € 163.935,87 PNRR Next Generation Class,

€ 5.922,86 finanz.to PCTO 4/12 2023

€ 18.118,00 finanziamento ordinario funz. Didattico 4/12 2023

€ 1.770,95 assegnazioni PON anni precedenti

€ 862,52 sofferenze

€ 24.791,43 viaggi di istruzione DM 6/23

€ 1728,76 maggiore entrata

#### AGGREGATO 0 - "FINANZIAMENTO DALLA REGIONE" € 370 di cui

€ 370 per attività di sostegno vi cic

#### AGGREGATO 05 - "FINANZIAMENTO DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI " € 69.149,10 di cui

€ 4.803,69 contributo anno 2022 per spese ufficio e di funzionamento e interventi diretti città metropolitana

da parte dell'amm.ne provinciale fin.to vincolato, € 0,18 altre istit. Non vincolanti e € 64.345,23 per altre Istituzioni vincolati

#### AGGREGATO 06 - "CONTRIBUTI DA PRIVATI" € 200.315,96 di cui:

Contributi dalle famiglie e Privati con le seguenti finalità:

"Contributo volontario famiglie"

€ 99.049,41

Contributi per iscrizione alunni

€ 151,86

"contributi viaggi e visite istruzione"

€ 98.691,52

Contributi per assicurazione alunni

€ 14

Contributi per assic. Personale

€ 259

Altri contributi da famiglie

€ 2.150,17

#### AGGREGATO 8 - "RIMBORSI E RESTITUZIONI DI SOMME " € 0,50

Entrate relative a Interessi sul ccb,

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
€ 1.545.633,32	€ 925.492,59	€ 661.027,21	€ 264.465,38	€ 620.140,73

L'avanzo di Competenza 2023 ammonta a € 8.921,12.

## 2b. Analisi delle spese

Le spese impegnate ammontano a € 916.571,47 di cui risultano pagate somme pari a circa il 30,79% per un importo di € 282.265,56 - mod J. Le somme rimaste da pagare sono pari a € 634.305,91  
 Il totale delle spese impegnate dell'aggr. A Schede delle Attività è pari a € 881.368,76, quello dell'Aggr.P - Schede dei Progetti è pari a € 35.202,71

### RIEPILOGO GENERALE PER TIPOLOGIA DI SPESA

Nella composizione delle spese si denota la netta prevalenza delle spese per il funzionamento didattico (prioritariamente per acquisto di materiali e spese per visite e viaggi di istruzione) seguita dalle spese di investimento e funzionamento generale. Le spese sono dettagliate per tipologia di spesa nel mod. N di seguito riportato.

#### Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESA DI PERSONALE	150.853,66	74.837,62	49,60
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	608.596,66	393.953,85	64,73
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	481.480,24	382.596,91	79,46
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	128.505,44	320,00	0,0
05	ALTRE SPESE	72.421,20	60.825,38	89,98
06	IMPOSTE E TASSE	216	108	0,5
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0	0	
08	ONERI FINANZIARI	0	0	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	3.929,71	3.929,71	100
98	FONDO DI RISERVA	4.630,41	0	0
<b>Totale generale</b>		<b>1.450.633,32</b>	<b>916.571,47</b>	<b>63,18</b>

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività 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 o altri tipi di rapporti simili.

Alla fine dell'esercizio la disponibilità è pari a € 534.061,85 di cui € 438.877,97 nelle schede delle Attività ed € 90.553,47 nelle schede dei Progetti e € 4.630,41 nel fondo Riserva

Il prospetto finanziario complessivo delle Spese è riportato nel Modello H e nei Modelli I che hanno determinato le seguenti risultanze nelle schede Attività / Progetto derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Pagate e Somme da Pagare.  
 Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

**A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA**

Uscita	Attività	Previsione iniziale	variazione	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Somme rimaste da pagare
A/01/01	<b>FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA</b>	170.079,63	31.736,55	201.816,18	54.397,22	53.717,69	679,53

Le entrate imputate a questa Attività € 201.816,18 sono dovute a:

- \_ avanzo di amm. presunto € 167.723,00
- \_ finan.to dello Stato € 29.162,44
- \_ finan.to da Enti Locali € 4.803,69
- \_ contributi da privati € 126,55
- \_ rimborsi e restituzioni € 0,50

Descrizione UTENZE	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
Spese personale	€ 769,66	€ 769,66	
Acquisti di beni di consumo	€ 24.698,31	€ 24.112,71	€ 585,60
Acquisto di servizi e di beni di terzi	€ 23.606,95	€ 23.513,02	€ 93,93
Acquisto beni di investimento	0	0	
Altre spese	€ 4.894,30	€ 4.894,30	
Imposte e tasse	€ 108	€ 108	
Rimborsi e poste correttive	€ 320	€ 320	
	<b>€ 54.397,22</b>	<b>€ 53.717,69</b>	<b>€ 679,53</b>
Partite di giro	€ 500	€ 500	

**A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO**

Uscita	Attività	Previsione iniziale	variazione	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Somme rimaste da pagare
A/02/01	Funzionamento amministrativo	€ 44.084,72	€ 21.131,37	€ 65.216,09	€ 16.116,44	€ 13.351,92	€ 2.764,52

Le entrate imputate a questa Attività sono dovute a:

- \_ avanzo amm.ne anno precedente Vincolato € 14.700
- finanziamenti Statali per il funzionamento e Revisori dei Conti per € 50.515,91
- \_ finan.to da Enti Locali € 0,18

Gli impegni sono relativi a:

Descrizione	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
Spese personale			
Acquisti di beni di consumo	€ 9.996,48	€ 9.996,48	
Acquisto di servizi e di beni di terzi	€ 5.345,48	€ 2.580,96	€ 2.764,52
Acquisto beni di investimento	€ 320	€ 320	
Altre spese	€ 454,48	€ 454,48	
	<b>€ 16.116,44</b>	<b>€ 13.351,92</b>	<b>€ 2.764,52</b>

**A03 DIDATTICA**

Uscita	Attività	Previsione iniziale	variazione	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Somme rimaste da pagare
A/03/01	Didattica	€ 230.183,21	€ 643.892,48	€ 874.075,69	€ 675.409,58	€ 69.857,15	€ 605.552,43

Le entrate imputate a questa Attività € 874.075,69 sono dovute a:

- \_ avanzo di amm. presunto € 190.183,21
- \_ finan.to dello Stato € 528.930,74
- \_ Finan.ti regione € 370
- \_ finan.to da Enti Locali € 55.000
- \_ contributi da privati € 99.591,74

Gli impegni sono relativi a:

Descrizione	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare
Spese personale	€ 36.924,02	€ 4.066,02	€ 32.858,00
Acquisti di beni di consumo	€ 358.971,14	€ 49.013,40	€ 309.957,74
Acquisto di servizi e di beni di terzi	€ 221.600,17	€ 14.170,08	€ 207.430,09
Altre spese	€ 55.476,60	€ 170,00	€ 55.306,60
Rimborsi e poste correttive	€ 2.437,65	€ 2.437,65	
	<b>€ 675.409,58</b>	<b>€ 69.857,15</b>	<b>€ 605.552,43</b>

**A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO**

Uscita	Attività	Previsione iniziale	variazione	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Somme rimaste da pagare
A/04/01	alternanza scuola-lavoro	€ 30.953,84	€ 6.491,36	€ 37.445,20	€ 14.109,66	€ 14.109,66	0,00

Sono state effettuate le spese relative ai compensi al personale per le attività di PCTO finanziato dal Miur

**A05 VISITE GUIDATE**

Uscita	Attività	Previsione iniziale	variazione	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Somme rimaste da pagare
A/05/01	Visite viaggi e programmi di studio all'estero	€ 6.000	€ 124.713,06	€ 130.713,06	€ 121.047,94	€ 95.738,51	€ 25.309,43

Sono state effettuati i viaggi di istruzione

**A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO**

Uscita	Attività	Previsione iniziale	variazione	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Somme rimaste da pagare
A/06/01	Attività di orientamento	€ 10.980,51	0	€ 10.980,51	€ 287,92	€ 287,92	

Sono state effettuate spese relativamente a progetti di orientamento

**P01 PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE**

Costituito da n 13 sottoconti:

Uscita	Attività	Previsione iniziale	variazione	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Somme rimaste da pagare
P01	progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale	€ 48.200,34	0	€ 48.200,34	€ 11.193,15	€ 11.193,15	0,00

Sono state effettuate spese relativamente a 13 progetti di Istituto:

Laboratorio Autocad impegni per € 0

Robot del futuro impegni per € 0

PON FESR Digital Board impegni per € 0

Cybersecurity impegni per € 0

Antennisti del domani impegni per € 928,90

Automazione con il Plic impegni per € 650,23

Imparare insegnando impegni per € 2.786,70

La magia della chimica impegni per € 2.786,70

Analisi microbiologica dell'acqua impegni per € 0

Conosciamo davvero quello che mangiamo impegni per € 1.857,80

Breaking waters impegni per € 1.254,02

A scuola di illustrazione impegni per € 928,80

Corso Mya 3D impegni per € 0

**P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"**

Costituito da n 8 sottoconti:

Uscita	Attività	Previsione iniziale	variazione	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Somme rimaste da pagare
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	€ 24.032,12	€ 8.196,76	€ 32.228,85	€ 8.204,70	€ 8.204,70	0,00

Sono state effettuate spese relativamente a 8 progetti di Istituto:

Bull out e contrasto alla dispersione scolastica impegni per € 0

Bes assistenza alunni assistenza educativa speciale impegni per € 0

Istruzione domiciliare impegni per € 8.204,70

La protezione civile incontra la scuola impegni per € 0

Progetto Everyone e Changemaker AIDO11790 impegni per € 0

PON FSE Apprendimento e socialità impegni per € 0

Laboratorio di scrittura creativa impegni per € 0

Nuovi ascolti Nuove visioni impegni per € 0

**P03 PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"**

Costituito da n 3 sottoconti:

Uscita	Attività	Previsione iniziale	variazione	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Somme rimaste da pagare
P03/01	progetti per "certificazioni e corsi professionali"	€ 18.300	€ 676,04	€ 18.976,04	€ 11.055,24	€ 11.055,24	0,00

Sono state effettuate spese relativamente a 3 progetti di Istituto:

Progetto B2- B1 e Potenziamento linguistico impegni per € 1.301,00

Madrelingua Inglese impegni per € 8.407,33

English for fun impegni per € 1.346,91

**P04 PROGETTI PER LA "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"**

Uscita	Attività	Previsione iniziale	variazione	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Somme rimaste da pagare
P04	Formazione aggiornamento del personale	€ 19.500	€ 580	€ 20.080	€ 1.531,30	€ 1.531,30	

Sono state effettuate spese relativamente a progetti di aggiornamento formazione

**P05 PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"**

Costituito da n 2 sottoconti:

Uscita	Attività	Previsione iniziale	variazione	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Somme rimaste da pagare
P05	progetti per "gare e concorsi"	€ 4500	€ 1.770,95	€ 6.270,95	€ 3.218,32	€ 3.218,32	0,00

Sono state effettuate spese relativamente a 2 progetti di Istituto:

Progetto MTMC-made to move communities impegni per € 1.718,47

10.2° competenze di base impegni per € 1.499,85

**FONDO DI RISERVA**

Uscita	Attività	Previsione iniziale	variazione	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Somme rimaste da pagare
R98	FONDO DI RISERVA	€ 4.630,41		€ 4.630,41			

**Z01 Somma a disposizione**

al 1/1/2023	Variazioni durante l'anno	Al 31/12/2023
€ 95.000	0	€ 95.000

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
€ 1.450.633,32	€ 916.571,47	€ 282.265,56	€ 634.305,91	€ 534.061,85

## 2.c Avanzo di amministrazione

Per effetto delle operazioni di esercizio, la gestione si è chiusa con un **avanzo di amministrazione complessivo pari a € 631.679,75** di cui con vincolo di destinazione € 536.679,75 di seguito dettagliato e € 95.000 senza vincolo di destinazione.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		DESTINAZIONE
AVANZO VINCOLATO	AVANZO NON VINCOLATO	
147.418,96		A1
49.099,65		A2
198.666,11		A3
23.335,54		A4
9.665,12		A5
10.692,59		A6
37.007,19		P1
24.024,15		P2
7.920,80		P3
18.548,70		P4
3.052,63		P5
4.630,41		FONDO RISERVA
	95.000	Z01
534.061,85	95.000	TOTALE
-9568,00		MENO Radiazione residui attivi
12.185,90		PIU' Radiazione residui passivi
536.679,75	95.000	€ 631.679,75 avanzo di amministrazione al 31/12/2023

## 2d. Conto del patrimonio

Il totale della consistenza patrimoniale è pari a € 1.623.172,07, analiticamente formato dagli elementi indicati nell'allegato modello K e di cui si riassumono i totali:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 215.064,41	€ 61.723,99	€ 276.788,40
Totale Disponibilità	€ 832.164,26	€ 514.219,41	€ 1.346.383,67
Deficit Patrimoniale	€ 1.047.228,67	€ 575.943,40	€ 1.623.172,07
Totale a pareggio			
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 212.023,53	€ 502.680,39	€ 714.703,92
Consistenza Patrimoniale	€ 835.205,14	€ 73.263,01	€ 908.468,15
Totale a pareggio	1.047.228,67	€ 575.943,40	€ 1.623.172,07

2.e Gestione dei residui

PROSPETTO RIASSUNTIVO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2023	
RESIDUI	EURO
TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2023	305.332,62
RESIDUI	
TOTALE RESIDUI PASSIVIAL 31/12/2023	714.703,92

I residui attivi e passivi, relativi esclusivamente alla gestione 2023, sono dettagliati nel mod. L allegato al conto consuntivo.

2.f Partite di giro

I movimenti sulle partite di giro, pari a € 500,00 relative alle minute spese, pareggiano in entrata ed uscita, ma nella struttura degli atti del conto consuntivo sono evidenziati nella parte delle spese dei modelli I attività A01-99/01 e alla voci 2b e 4b mod. J.

2.g Minute spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata correttamente dalla D.S.G.A. ; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale a disposizione di €. 500,00 è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

20/6/2024

Il Commissario ad acta

Dott.ssa Daniela Beccaliva

