

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA

Istituto Comprensivo Statale I. C. "CORTESE" Casoria

80026 CASORIA (NA) - VIA BENEDETTO CROCE - C.F. 93056830636 C.M. NAIC8EN005

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	412.224,02	Programmazione definitiva	349.276,41	Disponibilità finanziaria da programmare	62.947,61
Accertamenti	259.444,24	Impegni	273.077,84	Avanzo/Disavanzo di competenza	-13.633,60
Riscossioni competenza	174.147,80	Pagamenti competenza	129.016,54		
Riscossioni residui	207.081,63	Pagamenti residui	194.391,28	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	57.821,61
Somme rimaste da riscuotere	85.296,44	Somme rimaste da pagare	144.061,30	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	-58.764,86
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	13.413,87	Residui non pagati anni precedenti	2.000,00		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	98.710,31	Totale residui passivi	146.061,30	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	-47.350,99
				Saldo di cassa iniziale (c)	129.307,26
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	139.777,88

CONTO FINANZIARIO 2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	152.592,37	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	170.352,87	170.352,87	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	28.861,10	28.861,10	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.186,00	4.186,00	100,00%
06 - Contributi da privati	56.005,89	56.005,89	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	38,38	38,38	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	412.036,61	259.444,24	
Disavanzo di competenza		13.633,60	
Totale a pareggio		273.077,84	

(*) 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 € 110.122,20

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	110.122,20		
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 € 42.470,17
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	42.470,17		
Somme accertate	€	0,00		
Riscosso	€	0,00		
Rimasto da riscuotere	€	0,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
1.2.1 - PNSD ANIMATORE DIGITALE € 1.000,00, 1.2.4 - orientamento € 2.108,11, 1.2.5 - AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE € 0,00, 1.2.6 - Assistenza psicologica € 3.550,73, 1.2.7 - Finanziamento Campus Universiti € 300,00, 1.2.8 - € 2.615,00, 1.2.9 - Finanziamento Isu € 24.597,11, 1.2.10 - Finanziamento Esami di stato in sicurezza € 2.523,62, 1.2.11 - Finanziamento patti comunità € 378,02, 1.2.12 - Finanziamento ex art.39 € 3.075,13, 1.2.14 - Formazione ambito 18 Istituto Torrente € 1.300,50, 1.2.15 - Finanziamento art.36 comma A € 1.021,95, 1.2.16 - PNRR animatore digitale € 0,00, 1.2.17 - Finanziamento aule concorsuali € 0,00

Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 Fondi sociali europei (FSE)

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
2.1.1 - FSE- Cittadinanza e Creatività € 0,00, 2.1.2 - Competenze di base pon infanzia € 0,00, 2.1.3 - Competenze di base pon Primaria e secondaria 10.2.2A 2017-53 € 0,00, 2.1.4 - Competenza di base2 Edizione Scuola infanzia 10.2.1A FSE-PON-CA-2019-34 € 0,00, 2.1.5 - Competenze dia base 2 ED.10.2.2A FSE-PON-CA-2019-43 € 0,00, 2.1.6 - FSEPON-CA-10.2.2A-CA-2020-347 sussidi Didattici € 0,00, 2.1.7 - 10.2.2A-fdrpoc-ca-2020-211 Costruiamo il futuro € 0,00, 2.1.8 - PON per la Scuola € 0,00, 2.1.9 - 10.1.1A-FSEPON-CA-2021-51 Apprendimenti e socialita Titolo Nessuno escluso € 0,00, 2.1.10 - 10.2.2A FSEPON-CA-2021-54 Apprendimento e socialità titolonecessuno resti indietro € 0,00, 2.1.13 - FSEPON-CA2022-18 10.1.1A Come and join us Apprendimento e socialità 2 € 0,00, 2.1.14 - FSEPON-CA-2022-150 10.2.2A the best projet we'll ever work on ara our young € 0,00, 2.1.15 - Finanziamento aule concorsuali € 0,00, 2.1.16 - FSEPON-CA-10.1.1A-CA-2023-112 IN...FORMIAMO € 0,00

Annotazioni:

02 / 02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
 2.2.1 - PON PER LA SCUOLA FESR-REACT EU €. 0,00, 2.2.2 - DIGITAL BOARD €. 0,00, 2.2.3 - PON FERS REACT 13-1-3A CA-2022-51 REALIZZAZIONI AMBIENTI E LABORATORI €. 0,00, 2.2.4 - FERSPON-CA-2022-51 ASSE V 13.1.3A INFRASTRUTTURE €. 0,00, 2.2.5 - FERSPON-CA2022-65 AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA €. 0,00

Annotazioni:

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	170.352,87

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/03/2023	8	EF	170.352,87	FINANZIAMENTO PNRR INVESTIMENTO 3.2:SCUOLA 4.0 AZIONE 1-NEXTGENERATION CLASSROOM CODICE PROGETTO M4C1I3.2-2022-961-22311

Previsione definitiva	€	170.352,87
Somme accertate	€	170.352,87
Riscosso	€	85.176,43
Rimasto da riscuotere	€	85.176,44 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 2.3.1 - PON SUSSUDI DIDATTICI 10.2.2A-FSEPON-CA-2020-347 €. 0,00, 2.3.2 - NEXT GENERATION EU-PNRR ANIMATORI DIGITALI €. 0,00, 2.3.3 - NEXT GENERATION CLASSROOM AMBIENTI DIGITALI INNOVA €. 170.352,87

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	14.217,26
Variazioni in corso d'anno	€	14.127,33

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/10/2023		EF	6.530,00	Funzionamento Amministrativo -didattico periodo settembre/ dicembre 2023
20/12/2023		EF	7.305,13	Integrazione funzionamento amministrativo Didattico 2023
22/12/2023		EF	292,20	Sofferenze e integrazione funzionamento amministrativo A.F.2023

Previsione definitiva	€	28.344,59
Somme accertate	€	28.344,59
Riscosso	€	28.344,59
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 3.1.1 - Finanziamento LSU €. 0,00, 3.1.2 - Funzionamento amministrativo €. 28.344,59, 3.1.3 - LAVORI DECORO €. 0,00, 3.1.4 - Acquisto materiale pulizia €. 0,00, 3.1.5 - Potenziamento servizio sanitario nazionale €. 0,00, 3.1.6 - FONDI PER DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA €. 0,00, 3.1.7 - DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA €. 0,00, 3.1.8 - Finanziamento Assistenza Psicologica €. 0,00, 3.1.9 - Finanziamento alunni h €. 0,00, 3.1.10 - Risorse ex art.8 D.L.104/2013 €. 0,00, 3.1.11 - INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022 €. 0,00

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 516,51

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/10/2023		EF	516,51	FINANZIAMENTO ORIENTAMENTO

Previsione definitiva € 516,51

Somme accertate € 516,51

Riscosso € 516,51

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.6.1 - Progetto Cinema €. 0,00, 3.6.2 - BIBLIOTECHE INNOVATIVE €. 0,00, 3.6.3 - Finanziamento Progetto Istruzione Domiciliare 2017 €. 0,00, 3.6.5 - Programma operativo Complementare competenze e ambienti per apprendimento (POC) €. 0,00, 3.6.6 - PIANO PNDA AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI €. 0,00, 3.6.7 - Finanziamento decreto M.P.I. del 26/03/2020 art.1-comma1-lettera c €. 0,00, 3.6.8 - €. 0,00, 3.6.9 - POTENZIAMENTO SERVIZIO SANITARIO €. 0,00, 3.6.10 - Risorse ex art.231 comma 1 €. 0,00, 3.6.11 - Finanziamento orientamento A.F.dl 104_ART 8 COMMA1 €. 516,51, 3.6.12 - Funzionamento Amm.vo_Did_Alunni diversamenti Abil €. 0,00, 3.6.13 - Finanziamento attuazione misure per la didattica Digitale integrata decreto legge 28/10/2020 n.137 art.21,comma 3 €. 0,00, 3.6.14 - Finanziamento Didattica integrata €. 0,00, 3.6.15 - A.F.2020 Furti ed Atta Vandalici €. 0,00, 3.6.16 - Finanziamento Pnsd Decreto Ministeriale 19 agosto 2 €. 0,00, 3.6.17 - Risorse Finalizzate All' acquisto di DAE (defibrillatore) €. 0,00, 3.6.18 - Risorse ex art.31 comma 1 lettera a €. 0,00, 3.6.19 - Risorse ex art.31 comma 6 D.L.41/2021 €. 0,00, 3.6.20 - Finanziamento animatore digitale €. 0,00, 3.6.21 - Risorse ex art.58 comma 4 DL 73201 €. 0,00, 3.6.22 - STRUMENTI DIGITALI PER L'APPRENDIMENTO DELLE STEM €. 0,00, 3.6.23 - ESAMI IN SICUREZZA €. 0,00, 3.6.24 - Risorse finanziarie ex art.32,comma1 D.L. 22-3-2021 n.41 €. 0,00, 3.6.25 - Fondi per acquisto mascherine FF/P2 €. 0,00, 3.6.26 - Finanziamento art.1 comma 697,l.n.234/2021 Assistenza e supporto psicologico €. 0,00, 3.6.27 - Risorse ex art.36,comma2 del D.L.21 marzo 2022 n.2 €. 0,00, 3.6.28 - Finanziamento tirocinante suor orsola benincasa €. 0,00, 3.6.29 - Risorse EX ART.39-bis comma 1 D.L. 115/2022 €. 0,00, 3.6.30 - Finanziamento orientamento art.8 DL 104 €. 0,00, 3.6.31 - FINANZIAMENTO AULE CONCORSUALI 498-2022 €. 0,00, 3.6.32 - PNRR-MISSIONE 4-Componenti investimento 2.1 Animatore digitale 2022-2024 €. 0,00, 3.6.33 - Finanziamento tirocinante universita di salerno €. 0,00

Annotazioni:

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 04 Altri finanziamenti vincolati

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 € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

4.4.1 - Scuola Viva III Annualità €. 0,00, 4.4.2 - Scuola Viva 2 Annualità €. 0,00, 4.4.3 - SCUOLA VIVA 4 ANNUALITA €. 0,00, 4.4.4 - Finanziamento acquisto termocamere fisse €. 0,00, 4.4.5 - Progetto Frutta nella scuola €. 0,00, 4.4.6 - Formazione Docenti Scuola Capofila Tottente €. 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 € 4.186,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/02/2023	2	EF	300,00	UNIVERSITA STUDI CASSINO FINANZIAMENTO TIROCINANTI TFA VI CICLO
20/09/2023		EF	766,00	FORMAZIONE DOCENTI
15/11/2023		EF	660,00	TIROCINIO SOS VII CICLO 2021-2022-2023 UNIVERSITA DEGLI STUDI di salerno
11/12/2023		EF	2.460,00	Contributo sostegno a.a.2021-20 tirocinanti Suor Orsola Benincasa

Previsione definitiva € 4.186,00

Somme accertate € 4.186,00

Riscosso € 4.186,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

5.6.1 - Finanziamento Formazione Unuversita Degli Studi Su € 2.460,00, 5.6.2 - Finanziamento Scuola Torrente Per Assistenza tutoriale 2019-2020 € 0,00, 5.6.3 - Finanziamento LINK CAMPUS UNIVERSITY € 0,00, 5.6.4 - Universita Studi Cassino Tirocinanti TFA VI CICLO € 300,00, 5.6.5 - Finanziamento Piano Formazione Docenti 2022/23 ISIS TORRENTE € 766,00, 5.6.6 - Universita di srusi si salerno € 660,00

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 5.263,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/05/2023	14	EF	5.263,00	Finanziamento genitori contributo scolastico

Previsione definitiva € 5.263,00

Somme accertate € 5.263,00

Riscosso € 5.263,00

Rimasto 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 € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 33.925,47

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/03/2023	5	EF	25.605,00	Finanziamento Viaggio istruzione
01/10/2023		EF	8.320,47	finanziamento genitori uscite 20223/24

Previsione definitiva	€	33.925,47
Somme accertate	€	33.925,47
Riscosso	€	33.805,47
Rimasto da riscuotere	€	120,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.4.1 - Viaggio Istruzione €. 25.605,00, 6.4.2 - Finanziamento visite guidate €. 0,00, 6.4.3 - visite guidate €. 0,00, 6.4.6 - Finanziamento genitori scuola incanto S.Carlo-L'artigiano-dalla frutta alla marmellata €. 8.320,47

Annotazioni:

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.017,42

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/01/2023	1	EF	5.017,42	Finanziamento genitori per assicurazione alunni 2023/24

Previsione definitiva	€	5.017,42
Somme accertate	€	5.017,42
Riscosso	€	5.017,42
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.5.1 - Assicurazione alunni €. 5.017,42

Annotazioni:

06 / 09 Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 10 Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	11.800,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/03/2023	6	EF	7.500,00	Finanziamento progetto madrelingua
20/03/2023	7	EF	4.300,00	Finanziamento visite guidate

Previsione definitiva	€	11.800,00
Somme accertate	€	11.800,00
Riscosso	€	11.800,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.10.1 - Contributi per uscite didattiche €. 4.300,00, 6.10.3 - Uscite campionati studenteschi €. 0,00, 6.10.4 - Finanziamento Corso Madrelingua €. 7.500,00, 6.10.5 - Viaggio Istruzione €. 0,00

Annotazioni:

[08 - Rimborsi e restituzione somme]

08 / 01 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	38,38

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/10/2023		EF	38,38	Rimborso per chiusura conto corrente postale

Previsione definitiva	€	38,38
Somme accertate	€	38,38
Riscosso	€	38,38
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[99 - Partite di giro]

99 / 02 Altre partite di giro

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	187,41

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/07/2023		EF	187,41	RESTITUZIONE MANDATO N.119 PER ERRATI DATI BANCARI

Previsione definitiva	€	187,41
Somme accertate	€	187,41
Riscosso	€	187,41
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
99.2.1 - Restituzione bonifici errati €. 187,41

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	339.602,91	265.570,34	78,20%
Progetti	8.273,50	7.507,50	90,74%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	1.400,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	349.276,41	273.077,84	
Avanzo di competenza		-13.633,60	
Totale a pareggio		273.077,84	

(* 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 € 24.597,11

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	24.597,11			
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	€	24.597,11			
Residua disponibilità finanz.	€	24.597,11			

Annotazioni:

A.A01.40 - Risorse ex art.39-bis comma1 D.L. 115/2022

Previsione iniziale € 3.075,13

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	3.075,13			
Somme impegnate	€	1.500,03			
Pagato	€	1.500,03			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.075,13			
Residua disponibilità finanz.	€	1.575,10			

Annotazioni:

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 52.000,00

Variazioni in corso d'anno € 21.208,15

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
16/01/2023	1	EF	(E) 6.5.1	5.017,42	Finanziamento genitori per assicurazione alunni 2023/24
16/01/2023	1	EF	(U) 3.11.3	5.017,42	
09/02/2023	2	EF	(E) 5.6.4	300,00	UNIVERSITA STUDI CASSINO FINANZIAMENTO TIROCINANTI TFA VI CICLO
09/02/2023	2	EF	(U) 1.3.8	300,00	
27/02/2023	3	EF	(E) 1.1	160,00	Prelevamento dall'avanzo per restituzione fondi assegnati erroneamente da parte Ministero
27/02/2023	3	EF	(U) 9.1.2	160,00	
28/03/2023	9	EF	(U) 4.3.8	-3.050,00	Storno sui capitoli A/02 dal capitolo 4/3/8 al capitolo 4/4/26
28/03/2023	9	EF	(U) 4.4.26	2.500,00	
28/03/2023	9	EF	(U) 6.1.4	550,00	
11/04/2023	12	EF	(E) 1.1	1.603,40	Prelevamento avanza amministrazione non vincolato per rimborso spese biglietto treno Docenti e alunni per Finali Olimpiadi della Matematica Cesena
11/04/2023	12	EF	(U) 5.3.4	608,73	
11/04/2023	12	EF	(U) 6.1.4	57,27	
11/04/2023	12	EF	(U) 8.1.2	937,40	
19/10/2023		EF	(E) 3.1.2	6.530,00	Funzionamento Amministrativo -didattico periodo settembre/dicembre 2023
19/10/2023		EF	(U) 2.1.2	1.500,00	
19/10/2023		EF	(U) 3.5.1	1.342,90	
19/10/2023		EF	(U) 3.6.3	1.000,00	
19/10/2023		EF	(U) 3.7.6	2.687,10	
20/12/2023		EF	(E) 3.1.2	7.305,13	Integrazione funzionamento amministrativo Didattico 2023
20/12/2023		EF	(U) 2.1.2	3.000,00	
20/12/2023		EF	(U) 2.3.9	1.305,13	
20/12/2023		EF	(U) 3.2.5	1.000,00	
20/12/2023		EF	(U) 3.7.6	1.500,00	
20/12/2023		EF	(U) 6.1.4	500,00	

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/12/2023		EF	(E) 3.1.2	292,20	Sofferenze e integrazione funzionamento amministrativo A.F.2023
22/12/2023		EF	(U) 2.1.2	292,20	

Previsione definitiva	€	73.208,15
Somme impegnate	€	36.652,69
Pagato	€	25.535,22
Rimasto da pagare	€	11.117,47 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	74.608,15
Residua disponibilità finanz.	€	36.555,46

Annotazioni:

A.A02.20 - finanziamento formazione Università suor Orsola Benincasa

Previsione iniziale	€	2.615,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.460,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
06/04/2023	11	EF	(U) 1.3.8	-1.608,60	Storno compensi tutor per formazione Suor Orsola Benincasa
06/04/2023	11	EF	(U) 1.3.16	137,88	
06/04/2023	11	EF	(U) 1.3.17	362,87	
06/04/2023	11	EF	(U) 1.3.19	128,12	
06/04/2023	11	EF	(U) 1.3.20	364,73	
06/04/2023	11	EF	(U) 2.1.2	615,00	
11/12/2023		EF	(E) 5.6.1	2.460,00	Contributo sostegno a.a.2021-20 tirocinanti Suor Orsola Benincasa
11/12/2023		EF	(U) 3.5.1	2.460,00	

Previsione definitiva	€	5.075,00
Somme impegnate	€	4.400,00
Pagato	€	2.000,00
Rimasto da pagare	€	2.400,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.075,00
Residua disponibilità finanz.	€	675,00

Annotazioni:

A.A02.35 - Finanziamento supporto psicologico

Previsione iniziale € 3.550,73

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	3.550,73			
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	€	3.550,73			
Residua disponibilità finanz.	€	3.550,73			

Annotazioni:

A.A02.39 - Finanziamento LINK CAMPUS UNIVERSITY

Previsione iniziale € 300,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
06/04/2023	10	EF	(U) 1.3.8	-145,96	Storno compensi tutor per formazione Link Campus Universiti
06/04/2023	10	EF	(U) 1.3.16	20,68	
06/04/2023	10	EF	(U) 1.3.17	51,35	
06/04/2023	10	EF	(U) 1.3.19	19,22	
06/04/2023	10	EF	(U) 1.3.20	54,71	

Previsione definitiva € 300,00

Somme impegnate € 300,00

Pagato € 300,00

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

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 300,00

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A02.51 - Finanziamento universita di salerno Tirocinanti

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 660,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
15/11/2023		EF	(E) 5.6.6	660,00	TIROCINIO SOS VII CICLO 2021-2022-2023 UNIVERSITA DEGLI STUDI di salerno
15/11/2023		EF	(U) 1.3.8	660,00	

Previsione definitiva € 660,00

Somme impegnate € 600,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 600,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 660,00

Residua disponibilità finanz. € 60,00

Annotazioni:

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 10.000,00

Variazioni in corso d'anno € 5.301,38

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/05/2023	14	EF	(E) 6.1	5.263,00	Finanziamento genitori contributo scolastico
17/05/2023	14	EF	(U) 2.1.2	220,00	
17/05/2023	14	EF	(U) 2.3.6	3.062,00	
17/05/2023	14	EF	(U) 3.6.3	1.431,00	
17/05/2023	14	EF	(U) 6.1.4	550,00	
19/10/2023		EF	(E) 8.1	38,38	Rimborso per chiusura conto corrente postale
19/10/2023		EF	(U) 2.1.2	38,38	

Previsione definitiva € 15.301,38

Somme impegnate € 10.668,10

Pagato € 10.668,10

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.301,38

Residua disponibilità finanz. € 4.633,28

Annotazioni:

A.A03.37 - finanziamento risorsa finanziaria ex art.36,comma 2 art D.L. 21-3-2022 n.21

Previsione iniziale € 1.021,95

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	1.021,95			
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	€	1.021,95			
Residua disponibilità finanz.	€	1.021,95			

Annotazioni:

A.A03.46 - PIANO Scuola 4.0 Azione 1 Next generation class

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 170.352,87

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
27/03/2023	8	EF	(E) 2.3.3	170.352,87	FINANZIAMENTO PNRR INVESTIMENTO 3.2:SCUOLA 4.0 AZIONE 1-NEXTGENERATION CLASSROOM CODICE PROGETTO M4C1I3.2-2022-961-22311
27/03/2023	8	EF	(U) 1.3.6	681,41	
27/03/2023	8	EF	(U) 1.3.8	16.013,17	
27/03/2023	8	EF	(U) 3.4.1	279,26	
27/03/2023	8	EF	(U) 4.3.12	111.706,81	
27/03/2023	8	EF	(U) 4.4.16	13.963,34	
27/03/2023	8	EF	(U) 6.1.4	27.708,88	

Previsione definitiva € 170.352,87

Somme impegnate € 170.352,87

Pagato € 43.313,66

Rimasto da pagare € 127.039,21 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 170.352,87

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

A.A04.4 - Alternanza Scuola-Lavoro

Previsione iniziale € 1.300,50

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	1.300,50			
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	€	1.300,50			
Residua disponibilità finanz.	€	1.300,50			

Annotazioni:

A.A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 25.915,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/03/2023	5	EF	(E) 6.4.1	25.605,00	Finanziamento Viaggio istruzione
14/03/2023	5	EF	(U) 3.12.1	25.290,00	
14/03/2023	5	EF	(U) 9.1.4	315,00	
10/05/2023	13	EF	(E) 1.1	310,00	Prelevamento avanzaa amministrazione non vincolato
10/05/2023	13	EF	(U) 3.12.1	310,00	

Previsione definitiva € 25.915,00

Somme impegnate € 25.900,00

Pagato € 25.900,00

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 25.915,00

Residua disponibilità finanz. € 15,00

Annotazioni:

A.A05.8 - Visite Guidate

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 4.300,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
20/03/2023	7	EF	(E) 6.10.1	4.300,00	Finanziamento visite guidate
20/03/2023	7	EF	(U) 3.12.1	3.916,36	
20/03/2023	7	EF	(U) 6.1.4	383,64	

Previsione definitiva € 4.300,00

Somme impegnate € 4.280,03

Pagato € 4.280,03

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

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 4.300,00

Residua disponibilità finanz. € 19,97

Annotazioni:

A.A05.49 - Uscita didattica 2023/24

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 8.320,47

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
01/10/2023		EF	(E) 6.4.6	8.320,47	finanziamento genitori uscite 20223/24
01/10/2023		EF	(U) 3.12.1	7.983,87	
01/10/2023		EF	(U) 6.1.4	336,60	

Previsione definitiva € 8.320,47

Somme impegnate € 8.292,00

Pagato € 8.012,00

Rimasto da pagare € 280,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 8.320,47

Residua disponibilità finanz. € 28,47

Annotazioni:

A.A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 2.108,11

Variazioni in corso d'anno € 516,51

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
19/10/2023		EF	(E) 3.6.11	516,51	FINANZIAMENTO ORIENTAMENTO
19/10/2023		EF	(U) 1.3.8	516,51	

Previsione definitiva € 2.624,62

Somme impegnate € 2.624,62

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 2.624,62 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 2.624,62

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P01.33 - FERSPON-CA-2022-51 ASSE V 13.1.3A INFRASTRUTTURE

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/07/2023		EF	(E) 99.2.1	187,41	RESTITUZIONE MANDATO N.119 PER ERRATI DATI BANCARI
28/07/2023		EF	(U) 99.1.2	187,41	

Previsione definitiva € 0,00

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 € 187,41

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P03.13 - Progetto madrelingua

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 7.507,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/03/2023	6	EF	(E) 6.10.4	7.500,00	Finanziamento progetto madrelingua
10/03/2023	6	EF	(U) 3.2.1	7.500,00	
19/06/2023	16	EF	(E) 1.1	7,50	Prelevamento avanzo amministrazione per quota progetto Madrelingua
19/06/2023	16	EF	(U) 3.2.1	7,50	

Previsione definitiva € 7.507,50

Somme impegnate € 7.507,50

Pagato € 7.507,50

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.507,50

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

P.P04.24 - Formazione scuola Torrente

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 766,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
20/09/2023		EF	(E) 5.6.5	766,00	FORMAZIONE DOCENTI
20/09/2023		EF	(U) 3.5.1	766,00	

Previsione definitiva € 766,00

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 € 766,00

Residua disponibilità finanz. € 766,00

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio							129.307,26
RISCOSSIONI							381.229,43
a) in conto competenza					174.147,80		
b) in conto residui					207.081,63		
PAGAMENTI							323.407,82
a) in conto competenza					129.016,54		
b) in conto residui					194.391,28		
FONDO DI CASSA a fine esercizio							187.128,87
RESIDUI ATTIVI	98.710,31		RESIDUI PASSIVI			146.061,30	
- dell'esercizio	85.296,44		- dell'esercizio			144.061,30	
- degli esercizi precedenti	13.413,87		- degli esercizi precedenti			2.000,00	
AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE							139.777,88

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	268.395,45	-47.899,95	220.495,50	207.081,63	13.413,87	85.296,44	98.710,31
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	245.110,34	-48.719,06	196.391,28	194.391,28	2.000,00	144.061,30	146.061,30

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	0,00	0,00	0,00
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	0,00	0,00	0,00
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
TOTALE DISPONIBILITA'	0,00	0,00	0,00
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI	0,00	0,00	0,00
CONSISTENZA PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVITA'	0,00	0,00	0,00

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	23.519,20	8,61%
02	Acquisto di beni di consumo	11.844,67	4,34%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	72.411,69	26,52%
04	Acquisto di beni d'investimento	128.170,15	46,94%
05	Altre spese	1.183,81	0,43%
06	Imposte e tasse	34.550,92	12,65%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	937,40	0,34%
09	Rimborsi e poste correttive	460,00	0,17%
Totale somme impegnate		273.077,84	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	1.229,53	0,00	0,00	0,00	270,50	0,00	0,00	0,00	27.672,24	1.500,03	5,42%
A02	4.200,00	1.870,80	27.173,14	2.500,00	1.183,81	3.927,54	0,00	937,40	160,00	82.793,88	41.952,69	50,67%
A03	16.694,58	8.744,34	279,26	125.670,15	0,00	29.632,64	0,00	0,00	0,00	186.676,20	181.020,97	96,97%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,50	0,00	0,00%
A05	0,00	0,00	37.451,79	0,00	0,00	720,24	0,00	0,00	300,00	38.535,47	38.472,03	99,84%
A06	2.624,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.624,62	2.624,62	100,00%
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P03	0,00	0,00	7.507,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.507,50	7.507,50	100,00%
P04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	766,00	0,00	0,00%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	23.519,20	11.844,67	72.411,69	128.170,15	1.183,81	34.550,92	0,00	937,40	460,00	347.876,41	273.077,84	78,50%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	8,61%	4,34%	26,52%	46,94%	0,43%	12,65%	0,00%	0,34%	0,17%			

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 € **0,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato - è stato regolarmente restituito con apposita reversale -.

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.

<u>Finanziamento dello Stato + Regione</u>	=	<u>233.139,44</u>	=	0,90
Totale accertamenti		259.444,24		

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.

<u>UE - Enti + Privati + Altre entrate</u>	=	<u>26.304,80</u>	=	0,10
Totale accertamenti		259.444,24		

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.

<u>Totale accertamenti</u>	=	<u>259.444,24</u>	=	1,00
Previsione definitiva (escluso avanzo)		259.444,24		

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

<u>Accertamenti non riscossi</u>	=	<u>85.296,44</u>	=	0,33
Totale accertamenti		259.444,24		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

<u>Riscossioni residui attivi</u>	=	<u>207.081,63</u>	=	0,94
Residui attivi		220.495,50		

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.

<u>Totale residui attivi a fine anno</u>	=	<u>98.710,31</u>	=	0,21
Totale accertamenti + Residui attivi		479.939,74		

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

<u>Impegni Attività</u>	=	<u>265.570,34</u>	=	0,97
Totale impegni		273.077,84		

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \frac{7.507,50}{273.077,84} = 0,03$$

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

$$\frac{\text{Impegni Gestioni Economiche}}{\text{Totale impegni}} = \frac{0,00}{273.077,84} = 0,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale impegni}} = \frac{144.061,30}{273.077,84} = 0,53$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{194.391,28}{196.391,28} = 0,99$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{146.061,30}{469.469,12} = 0,31$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Totale alunni}} = \frac{273.077,84}{\quad} =$$

CONCLUSIONI

IL DIRETTORE DEI S. G. A.

.....