

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA

CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI CENTRO PROV. ISTRUZIONE ADULTI

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

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024

(redatta ai sensi dell'art. 23 del D.I. 129/2018)

Il conto consuntivo per l'anno **2024** 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 **31/12/2024** per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale **2024** approvato dal Consiglio d'Istituto il **24/11/2023** con provvedimento n. **1** 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	1.142.855,53	Programmazione definitiva	1.142.855,53	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
Accertamenti	999.219,35	Impegni	214.844,16	Avanzo/Disavanzo di competenza	784.375,19
Riscossioni competenza	538.196,49	Pagamenti competenza	177.844,16		
Riscossioni residui	0,00	Pagamenti residui	0,00	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	360.352,33
Somme rimaste da riscuotere	461.022,86	Somme rimaste da pagare	37.000,00	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	424.022,86
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	11.675,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	472.697,86	Totale residui passivi	37.000,00	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	435.697,86
				Saldo di cassa iniziale (c)	131.961,18
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	928.011,37

CONTO FINANZIARIO 2024

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	143.636,18	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	922.045,72	922.045,72	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	55.968,18	55.968,18	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.308,74	11.308,74	100,00%
06 - Contributi da privati	6.657,00	6.657,00	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	3.239,71	3.239,71	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	1.142.855,53	999.219,35	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		999.219,35	

(*): 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 2024.

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 € 52.807,07

Variazioni in corso d'anno € 59.074,36

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/04/2024	5	EF	47.399,36	maggiore avanzo amministrazione non vincolato
26/11/2024	19	EF	11.675,00	differenza avanzo amministrazione non vincolato

Previsione definitiva € 111.881,43

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale	€	17.918,65
Variazioni in corso d'anno	€	13.836,10

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/01/2024	2	EF	13.836,10	maggiore avanzo di amministrazione vincolato

Previsione definitiva	€	31.754,75
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:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	922.045,72

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/01/2024	1	EF	93.441,66	Finanziamento progetto M4C1-3.1 - Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche- D.M. n.65/2023 Codice identificativo progetto M4C1/3.1-2023-1143-P-28355
04/03/2024	3	EF	46.348,02	finanziamento progetto PNRR M4 C1 I2.1
25/07/2024	8	EF	111.428,58	finanziamento PNRR " Piano Scuola 4.0"
05/11/2024	15	EF	670.827,46	finanziamento progetto PNRR M4C1I1.4-2024-1322-P-50132 - Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024)

Previsione definitiva	€	922.045,72
Somme accertate	€	922.045,72
Riscosso	€	461.022,86
Rimasto da riscuotere	€	461.022,86 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 2.3.1 - Next generation EU - PNRR € 922.045,72
Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	29.799,99
---------------------	---	-----------

Variazioni in corso d'anno € 20.533,34

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/10/2024	13	EF	20.533,34	finanziamento amministrativo didattico settembre- dicembre 2024

Previsione definitiva € 50.333,33
 Somme accertate € 50.333,33
 Riscosso € 50.333,33
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

03 / 03 Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.634,85

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2024	18	EF	5.634,85	integrazione FAD

Previsione definitiva € 5.634,85
 Somme accertate € 5.634,85
 Riscosso € 5.634,85
 Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

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

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

Annotazioni:

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

05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 11.308,74

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/07/2024		EF	1.200,00	contributo dei CPIA della Calabria al quaderno di ricerca
13/09/2024	9	EF	5.313,25	finanziamento test e formazione civica
26/11/2024	17	EF	4.795,49	finanziamento per test e formazione civica

Previsione definitiva € 11.308,74

Somme accertate € 11.308,74

Riscosso € 11.308,74

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 6.657,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/03/2024	4	EF	1.674,00	contributo per copertura assicurativa
17/06/2024		EF	164,00	contributo per assicurazione
25/11/2024	16	EF	4.819,00	contributo per copertura assicurativa

Previsione definitiva € 6.657,00

Somme accertate € 6.657,00

Riscosso € 6.657,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[08 - Rimborsi e restituzione somme]

08 / 04 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 589,97

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/10/2024	11	EF	589,97	storni bonifici

Previsione definitiva	€	589,97
Somme accertate	€	589,97
Riscosso	€	589,97
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

08 / 05 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.649,74

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/10/2024	12	EF	2.500,00	storno bonifico
28/10/2024	14	EF	149,74	restituzione somma non dovuta

Previsione definitiva	€	2.649,74
Somme accertate	€	2.649,74
Riscosso	€	2.649,74
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[99 - Partite di giro]

99 / 01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

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

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

Previsione definitiva	€	0,00
Somme accertate	€	300,00
Riscosso	€	300,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	1.079.801,97	181.313,78	16,79%
Progetti	60.083,56	33.530,38	55,81%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	2.970,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	1.142.855,53	214.844,16	
Avanzo di competenza		784.375,19	
Totale a pareggio		999.219,35	

(*) 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 € 17.400,00

Variazioni in corso d'anno € 18.399,16

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/04/2024	5	EF	(E) 1.1	18.399,16	maggiore avanzo amministrazione non vincolato
24/04/2024	5	EF	(E) 99.1	300,00	
24/04/2024	5	EF	(U) 4.3.9	18.399,16	
24/04/2024	5	EF	(U) 99.1.1	300,00	

Previsione definitiva € 35.799,16

Somme impegnate € 816,18

Pagato € 816,18

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 35.799,16

Residua disponibilità finanz. € 34.982,98

Annotazioni:

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 33.903,39

Variazioni in corso d'anno € 27.043,47

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
21/03/2024	4	EF	(E) 6.5	1.674,00	contributo per copertura assicurativa
21/03/2024	4	EF	(U) 3.11.3	1.674,00	
24/04/2024	5	EF	(E) 1.1	8.000,00	maggiore avanzo amministrazione non vincolato
24/04/2024	5	EF	(U) 2.3.8	8.000,00	
17/06/2024		EF	(E) 6.5	164,00	contributo per assicurazione
17/06/2024		EF	(U) 3.11.3	164,00	
28/10/2024	13	EF	(E) 3.1	12.236,73	finanziamento amministrativo didattico settembre-dicembre 2024
28/10/2024	13	EF	(U) 2.3.8	12.236,73	
28/10/2024	14	EF	(E) 8.5	149,74	restituzione somma non dovuta
28/10/2024	14	EF	(U) 5.1.1	149,74	
25/11/2024	16	EF	(E) 6.5	4.819,00	contributo per copertura assicurativa
25/11/2024	16	EF	(U) 3.11.3	4.819,00	

Previsione definitiva € 60.946,86

Somme impegnate € 16.494,82

Pagato € 16.494,82

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 67.337,47

Residua disponibilità finanz. € 44.452,04

Annotazioni:

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 17.180,00

Variazioni in corso d'anno € 32.309,85

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/04/2024	5	EF	(E) 1.1	10.000,00	maggiore avanzo amministrazione non vincolato
24/04/2024	5	EF	(U) 4.3.9	5.000,00	
24/04/2024	5	EF	(U) 4.3.10	3.000,00	
24/04/2024	5	EF	(U) 4.3.17	2.000,00	
28/10/2024	13	EF	(E) 3.1	5.000,00	finanziamento amministrativo didattico settembre-dicembre 2024
28/10/2024	13	EF	(U) 2.1.3	5.000,00	
26/11/2024	18	EF	(E) 3.3	5.634,85	integrazione FAD
26/11/2024	18	EF	(U) 1.1.1	5.634,85	
26/11/2024	19	EF	(E) 1.1	11.675,00	differenza avanzo amministrazione non vincolato
26/11/2024	19	EF	(U) 4.3.9	11.675,00	

Previsione definitiva € 49.489,85

Somme impegnate € 6.660,62

Pagato € 6.660,62

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 44.489,85

Residua disponibilità finanz. € 42.829,23

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 2.133,60

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.133,60

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.133,60

Residua disponibilità finanz. € 2.133,60

Annotazioni:

A.A03.24 - Investimento M4C1-3.1 - Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 94.031,63

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/01/2024	1	EF	(E) 2.3.1	93.441,66	Finanziamento progetto M4C1-3.1 - Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche- D.M. n.65/2023 Codice identificativo progetto M4C1/3.1-2023-1143-P-28355

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/01/2024	1	EF	(U) 1.1.1	16.241,03	Finanziamento progetto M4C1-3.1 - Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche- D.M. n.65/2023 Codice identificativo progetto M4C1/3.1-2023-1143-P-28355
10/01/2024	1	EF	(U) 1.1.2	2.309,25	
10/01/2024	1	EF	(U) 1.1.3	8.234,73	
10/01/2024	1	EF	(U) 1.1.4	91,85	
10/01/2024	1	EF	(U) 1.1.5	2.230,57	
10/01/2024	1	EF	(U) 1.1.6	6.350,43	
10/01/2024	1	EF	(U) 1.2.1	4.239,13	
10/01/2024	1	EF	(U) 1.2.2	631,38	
10/01/2024	1	EF	(U) 1.2.3	2.023,56	
10/01/2024	1	EF	(U) 1.2.4	25,11	
10/01/2024	1	EF	(U) 1.2.5	609,85	
10/01/2024	1	EF	(U) 1.2.6	1.736,29	
10/01/2024	1	EF	(U) 2.1.1	1.495,50	
10/01/2024	1	EF	(U) 2.3.8	1.265,15	
10/01/2024	1	EF	(U) 2.3.9	45.957,83	
22/10/2024	11	EF	(E) 8.4	589,97	
22/10/2024	11	EF	(U) 1.1.1	589,97	

Previsione definitiva € 94.031,63

Somme impegnate	€	47.665,38
Pagato	€	47.665,38
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	94.031,63
Residua disponibilità finanz.	€	46.366,25

Annotazioni:

A.A03.025 - Investimento 2.1- Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale- D.M. 66/2023- Codice identificativo progetto M4 C1 I2.1-2023-1222

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	46.348,22

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/03/2024	3	EF	(E) 2.3.1	46.348,02	finanziamento progetto PNRR M4 C1 I2.1
04/03/2024	3	EF	(U) 1.1.1	8.990,76	
04/03/2024	3	EF	(U) 1.1.2	1.587,09	
04/03/2024	3	EF	(U) 1.1.3	5.953,42	
04/03/2024	3	EF	(U) 1.1.4	63,12	
04/03/2024	3	EF	(U) 1.1.5	1.533,30	
04/03/2024	3	EF	(U) 1.1.6	4.364,50	
04/03/2024	3	EF	(U) 1.2.1	1.459,16	
04/03/2024	3	EF	(U) 2.1.1	452,85	
04/03/2024	3	EF	(U) 2.3.8	21.943,82	
24/04/2024	5	EF	(E) 1.1	0,20	maggiore avanzo amministrazione non vincolato
24/04/2024	5	EF	(U) 1.1.1	0,20	

Previsione definitiva	€	46.348,22
Somme impegnate	€	24.648,20
Pagato	€	24.648,20
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	46.348,22
Residua disponibilità finanz.	€	21.700,02

Annotazioni:

A.A03.026 - Piano "Scuola 4.0" - Azione 1- Next generation classroom CPIA - D.M. n. 222/2022 art.1 - Cod.ident. prog. M4 C1 I3.2-2024-1182

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 111.428,58

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
25/07/2024	8	EF	(E) 2.3.1	111.428,58	finanziamento PNRR " Piano Scuola 4.0"
25/07/2024	8	EF	(U) 4.3.6	10.000,00	
25/07/2024	8	EF	(U) 4.3.7	6.000,00	
25/07/2024	8	EF	(U) 4.3.12	95.428,58	

Previsione definitiva € 111.428,58

Somme impegnate € 76.428,58

Pagato € 39.428,58

Rimasto da pagare € 37.000,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 55.714,29

Residua disponibilità finanz. € 35.000,00

Annotazioni:

A.A03.027 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto della dispersione scolastica- D.M. 19/2024- Cod. Ident. Progetto M4C111.4-2024-1322-P-50132

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 670.827,46

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
05/11/2024	15	EF	(E) 2.3.1	670.827,46	finanziamento progetto PNRR M4C111.4-2024-1322-P-50132 - Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024)
05/11/2024	15	EF	(U) 1.1.1	670.827,46	

Previsione definitiva € 670.827,46

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 € 335.413,73

Residua disponibilità finanz. € 670.827,46

Annotazioni:

A.A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 5.000,00

Variazioni in corso d'anno € 3.796,61

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/10/2024	12	EF	(E) 8.5	2.500,00	storno bonifico
22/10/2024	12	EF	(U) 3.4.1	2.500,00	
28/10/2024	13	EF	(E) 3.1	1.296,61	finanziamento amministrativo didattico settembre-dicembre 2024
28/10/2024	13	EF	(U) 3.4.1	1.296,61	

Previsione definitiva € 8.796,61

Somme impegnate € 8.600,00

Pagato € 8.600,00

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.500,00

Residua disponibilità finanz. € 196,61

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 12.274,72

Variazioni in corso d'anno € 11.200,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/04/2024	5	EF	(E) 1.1	10.000,00	maggiore avanzo amministrazione non vincolato
24/04/2024	5	EF	(U) 2.1.3	1.000,00	
24/04/2024	5	EF	(U) 2.3.8	4.000,00	
24/04/2024	5	EF	(U) 5.3.5	5.000,00	
11/07/2024		EF	(E) 5.6	1.200,00	contributo dei CPIA della Calabria al quaderno di ricerca
11/07/2024		EF	(U) 2.1.3	1.200,00	

Previsione definitiva € 23.474,72

Somme impegnate € 3.676,07

Pagato € 3.676,07

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 23.474,72

Residua disponibilità finanz. € 19.798,65

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 1.064,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	1.064,00			
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	€	1.064,00			
Residua disponibilità finanz.	€	1.064,00			

Annotazioni:

P.P03.8 - Prefettura

Previsione iniziale € 1.000,00

Variazioni in corso d'anno € 24.944,84

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
11/01/2024	2	EF	(E) 1.2	13.836,10	maggiore avanzo di amministrazione vincolato
11/01/2024	2	EF	(U) 1.1.1	5.614,84	
11/01/2024	2	EF	(U) 1.1.2	820,82	
11/01/2024	2	EF	(U) 1.1.3	2.859,17	
11/01/2024	2	EF	(U) 1.1.4	32,65	
11/01/2024	2	EF	(U) 1.1.5	792,84	
11/01/2024	2	EF	(U) 1.1.6	2.257,26	
11/01/2024	2	EF	(U) 2.1.2	300,00	
11/01/2024	2	EF	(U) 2.3.8	1.158,52	
13/09/2024	9	EF	(E) 5.6	5.313,25	
13/09/2024	9	EF	(U) 1.1.1	2.350,47	
13/09/2024	9	EF	(U) 1.1.2	342,67	
13/09/2024	9	EF	(U) 1.1.3	1.187,23	
13/09/2024	9	EF	(U) 1.1.4	13,63	
13/09/2024	9	EF	(U) 1.1.5	330,99	
13/09/2024	9	EF	(U) 1.1.6	942,35	
13/09/2024	9	EF	(U) 2.1.2	45,91	
28/10/2024	13	EF	(E) 3.1	1.000,00	finanziamento amministrativo didattico settembre-dicembre 2024
28/10/2024	13	EF	(U) 1.1.6	1.000,00	
26/11/2024	17	EF	(E) 5.6	4.795,49	finanziamento per test e formazione civica
26/11/2024	17	EF	(U) 1.1.1	2.544,92	
26/11/2024	17	EF	(U) 1.1.2	370,62	
26/11/2024	17	EF	(U) 1.1.3	1.281,33	
26/11/2024	17	EF	(U) 1.1.4	14,74	
26/11/2024	17	EF	(U) 1.1.5	357,99	
26/11/2024	17	EF	(U) 1.1.6	225,89	

Previsione definitiva € 25.944,84

Somme impegnate € 24.333,65

Pagato € 24.333,65

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 24.944,84

Residua disponibilità finanz. € 1.611,19

Annotazioni:

P.P04.9 - Servizi Sicurezza Prevenzione e Protezione

Previsione iniziale € 7.600,00

Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
28/10/2024	13	EF	(E) 3.1	1.000,00	finanziamento amministrativo didattico settembre-dicembre 2024
28/10/2024	13	EF	(U) 1.3.8	445,00	
28/10/2024	13	EF	(U) 1.3.16	66,32	
28/10/2024	13	EF	(U) 1.3.17	239,61	
28/10/2024	13	EF	(U) 1.3.18	2,64	
28/10/2024	13	EF	(U) 1.3.19	64,06	
28/10/2024	13	EF	(U) 1.3.20	182,37	

Previsione definitiva € 8.600,00

Somme impegnate € 4.520,66

Pagato € 4.520,66

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.600,00

Residua disponibilità finanz. € 4.079,34

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
24/04/2024	5	EF	(E) 1.1	1.000,00	maggiore avanzo amministrazione non vincolato
24/04/2024	5	EF	(U) 1.1.1	181,81	
24/04/2024	5	EF	(U) 1.1.2	27,10	
24/04/2024	5	EF	(U) 1.1.3	97,94	
24/04/2024	5	EF	(U) 1.1.4	1,08	
24/04/2024	5	EF	(U) 1.1.5	26,18	
24/04/2024	5	EF	(U) 1.1.6	74,54	
24/04/2024	5	EF	(U) 2.3.9	591,35	

Previsione definitiva € 1.000,00

Somme impegnate € 1.000,00

Pagato € 1.000,00

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

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.000,00

Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio		131.961,18
RISCOSSIONI		538.196,49
a) in conto competenza	538.196,49	
b) in conto residui	0,00	
PAGAMENTI		177.844,16
a) in conto competenza	177.844,16	
b) in conto residui	0,00	
FONDO DI CASSA a fine esercizio		492.313,51
RESIDUI ATTIVI	472.697,86	RESIDUI PASSIVI
- dell'esercizio	461.022,86	- dell'esercizio
- degli esercizi precedenti	11.675,00	- degli esercizi precedenti
		37.000,00
		37.000,00
		0,00
AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE		928.011,37

Note relative alla situazione amministrativa:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	11.675,00	0,00	11.675,00	0,00	11.675,00	461.022,86	472.697,86
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	37.000,00

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

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	79.932,44	38.867,10	118.799,54
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	79.932,44	38.867,10	118.799,54
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	11.675,00	461.022,86	472.697,86
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	131.961,18	360.352,33	492.313,51
TOTALE DISPONIBILITA'	143.636,18	821.375,19	965.011,37
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	223.568,62	860.242,29	1.083.810,91
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	37.000,00	37.000,00
TOTALE DEBITI	0,00	37.000,00	37.000,00
CONSISTENZA PATRIMONIALE	223.568,62	823.242,29	1.046.810,91
TOTALE PASSIVITA'	223.568,62	860.242,29	1.083.810,91

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	93.398,46	43,47%
02	Acquisto di beni di consumo	20.340,21	9,47%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	21.385,18	9,95%
04	Acquisto di beni d'investimento	77.244,76	35,95%
05	Altre spese	2.475,55	1,15%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale somme impegnate		214.844,16	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	0,00	0,00	816,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.799,16	816,18	2,28%
A02	0,00	6.930,82	9.264,52	0,00	299,48	0,00	0,00	0,00	0,00	60.946,86	16.494,82	27,06%
A03	68.856,08	10.118,12	0,00	76.428,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	974.259,34	155.402,78	15,95%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A06	0,00	0,00	8.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.796,61	8.600,00	97,76%
P01	0,00	1.500,00	0,00	0,00	2.176,07	0,00	0,00	0,00	0,00	23.474,72	3.676,07	15,66%
P02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.064,00	0,00	0,00%
P03	23.133,73	1.199,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.944,84	24.333,65	93,79%
P04	1.408,65	591,35	3.520,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	5.520,66	57,51%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	93.398,46	20.340,21	21.385,18	77.244,76	2.475,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1.139.885,53	214.844,16	18,85%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	43,47%	9,47%	9,95%	35,95%	1,15%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2024** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **300,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **54 del 19/03/2024** 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>55.968,18</u>	=	0,06
Totale accertamenti		999.219,35		

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

<u>UE - Enti + Privati + Altre entrate</u>	=	<u>943.251,17</u>	=	0,94
Totale accertamenti		999.219,35		

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>999.219,35</u>	=	1,00
Previsione definitiva (escluso avanzo)		999.219,35		

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>461.022,86</u>	=	0,46
Totale accertamenti		999.219,35		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

<u>Riscossioni residui attivi</u>	=	<u>0,00</u>	=	0,00
Residui attivi		11.675,00		

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

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

<u>Totale residui attivi a fine anno</u>	=	<u>472.697,86</u>	=	0,47
Totale accertamenti + Residui attivi		1.010.894,35		

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>181.313,78</u>	=	0,84
Totale impegni		214.844,16		

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \frac{33.530,38}{214.844,16} = 0,16$$

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

$$\frac{\text{Impegni Gestioni Economiche}}{\text{Totale impegni}} = \frac{0,00}{214.844,16} = 0,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale impegni}} = \frac{37.000,00}{214.844,16} = 0,17$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

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

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{37.000,00}{214.844,16} = 0,17$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Totale alunni}} = \frac{214.844,16}{0} =$$

CONCLUSIONI

IL DIRETTORE DEI S. G. A.
Giuditta de Stefani

.....