



RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023

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

Ai sensi dell'art. 23 del Decreto n. 129 del 28/08/2018 e dell' art. 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28/08/2018, il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi f.f. dell'I.C. "Don Beretta", Domenico Messineo, ha predisposto il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2023 al 31/12/2023 che, a causa della complessità e della molteplicità delle operazioni rese necessarie dalla situazione contingente, è stato definito in tutti i suoi allegati soltanto in data odierna.

La presente relazione, redatta ai sensi del comma 2 dell'art. 23 del citato D.I., si pone l'obiettivo di illustrare analiticamente l'andamento finanziario dell'Istituzione scolastica, le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 15/02/2023 con delibera n.16, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo è la determinazione dei risultati della gestione finanziaria e il documento contabile riepilogativo e al tempo stesso unificante dei dati contabili di gestione allo scopo di consentire il controllo sulle operazioni effettuate da questa Istituzione Scolastica nel corso dell'anno finanziario in questione.

Lo stesso, corredato dal parere dei Revisori dei Conti e dalla presente relazione illustrativa, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Prima di entrare nel dettaglio della relazione tecnico - finanziaria è doveroso rappresentare ai Signori Consiglieri, ai Revisori dei conti e agli organi di controllo, che il DSGA ff ha ricevuto l'incarico dal 12/01/2024; pertanto tutte le partite contabili riportate nei prospetti che seguono sono il frutto della esclusiva elaborazione dei dati rilevati dalla gestione mediante l'applicativo informatico Axios Cloud, in uso alla scuola, con la difficoltà di non poter utilizzare lo stesso applicativo al fine di salvaguardare le scritture contabili così come esistenti alla data dell'assunzione in servizio. Le uniche modifiche apportate, per esigenze amministrative legate alla predisposizione del Programma Annuale dell'esercizio 2024, hanno riguardato l'inserimento di tutti gli impegni, individuati attraverso l'analisi delle fatture elettroniche pervenute all'istituto nell'esercizio di riferimento, riportanti i numeri dal 637 al 714.

Ciò premesso, di seguito si riportano i dati definitivi rilevati attraverso la complessa rielaborazione di tutti gli allegati che compongono il documento contabile cui si riferisce la presente relazione. Per le situazioni particolari, si rimanda alle ulteriori annotazioni riportate nei quadri specifici.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	517.405,32	Programmazione definitiva	515.897,59	Disponibilità finanziaria da programmare	1.507,73
Accertamenti	505.542,30	Impegni	496.721,01	Avanzo di competenza	8.821,29
Riscossioni competenza	339.307,34	Pagamenti competenza	328.184,50		
Riscossioni residui	159.551,34	Pagamenti residui	200.632,40	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	-29.958,22

Somme rimaste da riscuotere	166.234,96	Somme rimaste da pagare	168.536,51	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	-2.301,55
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	1.044,16	Residui non pagati anni precedenti	68,15		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	167.279,12	Totale residui passivi	168.604,66	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	-1.325,44
				Saldo di cassa iniziale (c)	73.620,98
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	42.337,22

NOTE:

- 1) La Programmazione definitiva delle Entrate di € 517.405,32 (di cui € 800,00 Partite di Giro Fondo minute spese) e delle Spese di € 515.897,59 (di cui € 800,00 Partite di Giro Fondo minute spese) è stata riscontrata attraverso l'elaborazione delle Schede Modello I Entrate e Spese sulla base dei dati rilevati e incrociati con il Registro di Cassa Bancario e quello dell'Istituto.
- 2) Gli Accertamenti, pari ad euro 505.542,30, corrispondono alle comunicazioni ricevute per ogni singola voce di finanziamento Statale e dell'U.E., per le entrate comunali, quelle dei genitori e di altre partite specifiche per le effettive riscossioni. Inoltre risultano € 400,00 derivanti dalla gestione delle minute spese rilevata dalle partite di giro della scheda A-A02.2 e delle somme individuate come da reintegrare. Le Riscossioni di competenza, pari ad € 339.307,34, comprensive di € 400,00 derivanti dalla gestione delle minute spese, corrispondono al dato bancario. Nella gestione delle minute spese è stato riscontrato un disallineamento tra le anticipazioni disposte per complessivi € 800,00 e il versamento di chiusura dell'anticipazione di € 400,00, determinando il residuo attivo di € 400,00 riportato tra le somme rimaste da riscuotere.
- 3) Per la riscossione dei residui sono state verificate le fonti di finanziamento riportate nell'Allegato L del Conto Consuntivo 2022 con le effettive riscossioni risultanti dal Registro Cassa Bancario raffrontate con quello d'Istituto; in particolare, sono stati rielaborati i dati contabili relativi ai finanziamenti per i progetti PON FESR "Reti Cablate, Edugreen, Digital board" riscontrandone la necessaria riduzione delle somme rimaste da riscuotere, quantificate in € 1.044,16. Per l'analisi più dettagliata si rinvia alle note inserite in calce alla corrispondente "Scheda Attività A-A03.24 Modello I allegata.
- 4) Per le Spese, le voci Impegni, Pagamenti Competenza, Pagamenti residui e Somme rimaste da pagare sono esattamente quelle individuate attraverso le scritture contabili Bancarie e quelle dell'Istituto, attraverso riscontri incrociati e secondo la documentazione contrattuale agli atti come precedentemente spiegato per l'inserimento degli impegni di spesa dal n. 637 al n. 714. Si precisa inoltre che il totale dei Pagamenti disposti in competenza per € 328.184,50 è comprensivo della somma di € 800,00 relativa ai due mandati di pagamento per l'anticipazione delle minute spese.
- 5) Alla voce Residui non pagati anni precedenti risultano € 68,15 che saranno oggetto, nell'esercizio 2024, di eventuale proposta di radiazione dopo le opportune verifiche circa l'effettiva rispondenza o meno della situazione debitoria.
- 6) La Disponibilità finanziaria da programmare è stata oggetto di riscontro mediante comparazione dei dati tratti dal Programma Annuale 2023 con le risultanze delle somme effettivamente poi assegnate alle singole Schede Attività e Progetti. Il dato contabile rilevato corrisponde all'accantonamento disposto dai Fondi ministeriali per € 1.000,00 alla voce "Fondo di Riserva", € 1.000,00 alla voce "Disponibilità da Programmare, € 507,73 proveniente dall'Avanzo di Amministrazione non vincolato non utilizzato.
- 7) Le conclusioni cui si è giunti dall'analisi delle schede modello I Spese hanno indotto il DSGA e la dirigente ad iscrivere come "somme da reintegrare" tutti i mandati di pagamento rispetto ai quali attivare un'azione di recupero. Pertanto la relativa somma complessiva è stata iscritta tra i residui attivi determinando la chiusura dell'esercizio con un Avanzo di Amministrazione. Questa scelta scaturisce dal principio che i "Residui devono essere certi" e tali sono stati riscontrati. In considerazione della possibilità prevista dal diritto amministrativo della radiazione a seguito di sopravvenuta prescrizione, al momento certamente non è delineabile, si ritiene per l'Istituto importante mantenerne memoria attraverso l'opportuna iscrizione nel modello L residui attivi;
- 8) In merito al Saldo di cassa iniziale, non trovando riscontro con i dati bancari, si è proceduto con le verifiche anche sugli esercizi precedenti al fine di individuare l'origine dell'eventuale errore contabile. Ciò è stato anche rappresentato ai revisori con una specifica dettagliata relazione in cui sono stati messi in evidenza i seguenti elementi:
"Il saldo bancario riportato nel Registro di cassa dell'Istituto alla data del 01/01/2023 non coincide con il Saldo di Cassa Bancario, come certificato dall'Istituto Cassiere Banca Popolare di Sondrio, perché:
 - a) *Nel registro cassa 2022 dell'Istituto, nel caso di due mandati, riporta dati discordanti tra quanto registrato e quanto effettivamente pagato generando una differenza di € 2,00 in più sul Registro Cassa dell'Istituto;*
 - b) *Nel Registro Cassa 2021 dell'Istituto, una reversale di € 3.870,00 non trova riscontro con il Registro Bancario;*
 - c) *Nel Registro Cassa 2020 dell'Istituto, una Reversale di € 25,20 che non trova riscontro con il Registro Bancario. Pertanto, dalla somma algebrica dei dati sopra riportati scaturisce che l'effettivo Saldo di Cassa al 01/01/2023 è pari ad € 73.620,98, come da certificazione bancaria".*

Ad oggi, ai fini della predisposizione del Consuntivo 2023, dall'ulteriore verifica della documentazione bancaria agli atti dell'Istituto, il Fondo di Cassa iniziale di € 73.620,98 si riscontra nella Certificazione dell'Istituto cassiere, Banca Popolare di Sondrio, del 28/02/2023, utilizzato per la verifica di cassa di cui al verbale n. 2023/003 e dalla Certificazione della Banca d'Italia, Mod. 56T, del mese di Gennaio 2023. Ciononostante, in tale verbale la posta iniziale della verifica di cassa non è coerente con il dato fornito dalle suddette certificazioni.

- 9) L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023, a conclusione di tutte le somme esposte, si attesta ad € 42.337,22. È evidente che, rispetto alla gestione ordinaria 2024, è opportuno prudenzialmente evitarne il prelevamento in quanto comprensiva delle "somme da reintegrare" senza le quali il Consuntivo si chiuderebbe con un Disavanzo di Amministrazione 2023 pari a € - 11.631,78 e un disavanzo di Competenza di € - 45.147,71.

CONTO FINANZIARIO 2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	65.832,02	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	243.535,33	243.535,33	100,00%
03 - Finanziamenti dallo Stato	37.783,54	37.783,54	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.395,70	37.395,70	100,00%
06 - Contributi da privati	128.560,70	128.560,70	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	3.498,03	3.498,03	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	516.605,32	450.773,30	
Partite di Giro - Reintegro anticipo al Dsga	800,00	800,00	
Somme da mandati da reintegrare	0	53.969,00	
Totale complessivo delle entrate	517.405,32	505.542,30	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		505.542,30	

(*) 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.

NOTE:

- 1) Per l'Avanzo di Amministrazione Presunto, a seguito di opportune verifiche, si è resa necessaria la proposta di variazione in riduzione di € - 8.448,71 rispetto alla previsione del Programma Annuale approvato in € 74.280,73 portando la situazione definitiva a € 65.832,02.
- 2) I finanziamenti dell'Unione Europea sono stati capillarmente ricontrollati e le somme riportate nel prospetto corrispondono esattamente agli accertamenti e alle effettive riscossioni avvenute nel corso dell'esercizio 2023. Non essendo stati previsti tali finanziamenti in sede di approvazione del Programma Annuale, tutte le somme risultano come Variazione. La somma complessivamente accertata è stata riscossa per € 131.669,37 mentre è rimasta da riscuotere la somma di € 111.865,96. Per le somme relative al Progetto PON PER LA SCUOLA FSE "Apprendimento e Socialità Azione 1 e 2" si rinvia ai commenti della specifica scheda Spese A.A03.28 della presente relazione e a quanto riportato nelle annotazioni dello specifico Modello I.

- 3) I finanziamenti dello Stato sono stati aumentati rispetto alla previsione di € 15.959,50. La somma complessivamente erogata, pari a € 37.783,54 è stata interamente riscossa.
- 4) Per i finanziamenti degli Enti locali o da altre istituzioni sono state rilevate le seguenti situazioni:
 - a) Finanziamenti del Comune: La previsione iniziale di € 4.250,00 ha subito una variazione in aumento di € 32.160,70. Tutte le somme risultano rimosse;
 - b) Da altre Istituzioni sono giunte erogazioni di fondi per € 300,00 e € 685,00 iscritte come variazione in aumento. Tali somme risultano rimosse.
- 5) Per i contributi da privati sono stati complessivamente previsti in variazione € 128.560,70 non essendo stato previsto alcun finanziamento in fase di Previsione di Bilancio. La somma complessiva sopra indicata risulta riscossa.
- 6) Alla voce Rimborsi e restituzione somme è stata prevista una variazione complessiva di € 3.498,03 pari alla somma complessivamente accertata e riscossa.
- 7) Il Totale delle Entrate del Conto Finanziario, con le opportune variazioni riportate a seguito degli effettivi accertamenti, nella Programmazione definitiva risulta pari a € 516.605,32. Di norma non si contabilizzano le Partite di Giro, ma per una questione meramente contabile di quadratura completa con la situazione bancaria, è stato contabilizzato tale importo, pertanto, il totale complessivo delle entrate accertate risulta essere pari a € 505.542,30 con una previsione definitiva di € 517.405,32.

Per altre note di dettaglio si rinvia alle specifiche schede della seguente sezione Analisi delle Entrate.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni e quindi la previsione definitiva risultante dalla ricostruzione delle schede Modello I Entrate e Spese.

[01 – Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale	€	9.535,28
Variazioni in corso d'anno	€	-8.448,71

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
			-8.448,71	Variazione dell'avanzo di amministrazione

Previsione definitiva	€	1.086,57
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: Vedi Nota 1 pagina 2

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale	€	64.745,45
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	64.745,45
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 / 01 Fondi sociali europei (FSE)**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	54.697.01

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/06/2023	36	EF	50.614.37	PON PER LA SCUOLA FSE – APPRENDIMENTO E SOCIALITA' AZIONE 1 – 2
17/06/2023		EF	4.082.64	INIZIATIVA CARE – INCLUSIONE ALUNNI UCRAINI
17/12/2023		EF	0	Risorse PON – APPRENDIMENTO E SOCIALITA'
17/12/2023		EF	0	PON PER LA SCUOLA – INIZIATIVA CARE

Previsione definitiva	€	54.697.01
Somme accertate	€	54.697.01
Riscosso	€	44.112.72
Rimasto da riscuotere	€	10.584.30 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 2.1.1 – PON PER LA SCUOLA FSE – APPRENDIMENTO E SOCIALITA' corretto da €. 109.892,80 a € 50.614.37 2.1.2 – PON PER LA SCUOLA – INIZIATIVA CARE corretto da €. 7.027,64 a € 4.082.64
--

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:
- nessuna -

Annotazioni:

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	188.838,32

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/03/2023	24	EF	7.301,00	ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI – SITO
09/03/2023	23	EF	4.424,00	ABILITAZIONE CLOUD PER LA PA LOCALI
04/05/2023	31	EF	175.113,32	NEXT GENERATION EU – PNRR
22/06/2023		EF	2.000,00	ANIMATORE DIGITALE – INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE

Previsione definitiva	€	188.838,32
Somme accertate	€	188.838,32
Riscosso	€	87.556,66
Rimasto da riscuotere	€	101.281,66 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.3.1 – Risorse Avviso Misura 1.4.1 “Esperienza del Cittadino nei serv. Pubblici” – Sito € 7.301,00, 2.3.2 – NEXT GENERATION EU – PNRR € 175.113,32, 2.3.3 – ABILITAZIONE AL CLOUD PER LA PA – PNRR € 4.424,00, 2.3.4 – ANIMATORE DIGITALE – INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE € 2.000,00

Annotazioni:

[03 – Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	15.743,06
Variazioni in corso d'anno	€	15.959,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/04/2023		EF	0,01	Interessi provvisori
13/04/2023		EF	8.743,06	Dotazione ordinaria – gennaio – agosto 2023
13/04/2023		EF	7.000,00	Dotazione ordinaria gennaio – agosto 2023
04/12/2023		EF	6.100,00	Dotazione ordinaria Settembre – dicembre 2023
04/12/2023		EF	520,00	Dotazione ordinaria Settembre – Dicembre 2023
04/12/2023		EF	590,00	Dotazione ordinaria Settembre – Dicembre 2023
04/12/2023		EF	322,67	Dotazione ordinaria Settembre – Dicembre 2023

31/12/2023		EF	4.500,00	Dotazione ordinaria
31/12/2023		EF	2.300,00	Dotazione ordinaria
31/12/2023		EF	726,82	Dotazione ordinaria
31/12/2023		EF	900,00	Dotazione ordinaria

Previsione definitiva	€	31.702,56
Somme accertate	€	31.702,56
Riscosso	€	31.702,56
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	€	6.080,98

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/12/2023		EF	50,00	Risorse A.F. 2023 – Orientamento
04/12/2023		EF	276,71	Risorse A.F. 2023 – Orientamento
31/12/2023		EF	5.388,57	Risorse per furti
31/12/2023		EF	365,70	Risorse per sofferenze integrazione funz. Amm.va

Previsione definitiva	€	6.080,98
Somme accertate	€	6.080,98
Riscosso	€	6.080,98
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
3.6.12 – RISORSE DL 104 ART. 8 – ORIENTAMENTO € 326,71;
3.6.14 – Sofferenze e integrazione funz. Ammin. Didattico € 365,70;
3.6.17 – Risorse per furti e atti vandalici € 5.388,57

Annotazioni:

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

05 / 04 Comune vincolati

Previsione iniziale	€	4.250,00
Variazioni in corso d'anno	€	32.160,70

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/10/2023		EF	3.644,70	Erogazione dal Comune di Giussano – diritto allo studio A.S. 2022-23 – SALDO
31/12/2023		EF	8.000,00	Diritto allo studio – Comune di Giussano

31/12/2023		EF	12.000,00	Diritto allo studio – Comune di Giussano
31/12/2023		EF	3.000,00	Diritto allo studio – Comune di Giussano
31/12/2023		EF	2.000,00	Diritto allo studio – Comune di Giussano
31/12/2023		EF	3.000,00	Diritto allo studio – Comune di Giussano
31/12/2023		EF	2.000,00	Diritto allo studio – Comune di Giussano
31/12/2023		EF	2.766,00	Diritto allo studio – Comune di Giussano

Previsione definitiva	€	36.410,70
Somme accertate	€	36.410,70
Riscosso	€	36.410,70
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

05 / 05 Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	300,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/12/2023		EF	300,00	Erogazione compenso tirocinio TFA

Previsione definitiva	€	300,00
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:

05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	685,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/05/2023		EF	685,00	Erogazione acconto quote per formazione docenti a.s. 2022-2023

Previsione definitiva	€	685,00
Somme accertate	€	685,00
Riscosso	€	685,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[06 – Contributi da privati]

06 / 01 Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 10.508,30

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/07/2023		EF	7.950,80	Contributi volontari da genitori
13/10/2023		EF	1.813,50	Contributo volontari da famiglie
14/10/2023		EF	155,00	Contributi volontari da famiglie
14/10/2023		EF	46,50	Contributi volontari da famiglie
14/10/2023		EF	542,50	Contributi da famiglia volontari

Previsione definitiva € 10.508,30

Somme accertate € 10.508,30

Riscosso € 10.508,30

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 € 88.092,30

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/04/2023		EF	456,00	Contributi genitori – uscite didattiche
13/04/2023		EF	811,60	Contributi volontari – uscite didattiche
13/04/2023		EF	1.196,40	Contributi per uscite didattiche
13/04/2023		EF	1.195,40	Contributi per uscite didattiche
17/05/2023		EF	11.580,20	Contributi genitori per uscite didattiche
17/05/2023		EF	6.756,30	Contributi genitori per uscite didattiche
17/05/2023		EF	2.413,20	Contributo genitori per uscite didattiche
17/05/2023		EF	34.133,90	Contributi per visite istruzioni
22/05/2023		EF	3.106,00	Contributi per visite istruzioni
07/06/2023		EF	5.545,50	Contributi per visite istruzione
17/06/2023		EF	5.605,80	Contributi genitori per visite istruzione
10/07/2023		EF	2.129,00	Contributi da genitori per uscite didattiche
14/10/2023		EF	197,60	Contributi da famiglia per uscite didattiche

14/10/2023		EF	4.811,00	Contributi da famiglie per uscite didattiche
04/12/2023		EF	2.500,00	Contributi per uscite didattiche
04/12/2023		EF	2.000,00	Contributi per uscite didattiche
04/12/2023		EF	593,90	Contributi per uscite didattiche
17/12/2023		EF	1.600,00	Contributi da genitori per uscite didattiche
17/12/2023		EF	1.189,50	Contributi da genitori per uscite didattiche
31/12/2023		EF	98,00	Contributi da famiglie per uscite didattiche
31/12/2023		EF	154,00	Contributi per uscite
31/12/2023		EF	19,00	Contributi per uscite didattiche

Previsione definitiva	€	88.092,30
Somme accertate	€	88.092,30
Riscosso	€	88.092,30
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.375,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/07/2023		EF	3.298,00	Contributi da famiglie per assicurazione alunni
14/10/2023		EF	643,00	Contributi da famiglie per assicurazione alunni
14/10/2023		EF	66,00	Contributi da famiglie per assicurazione
14/10/2023		EF	368,00	Contributi da famiglie per assicurazione

Previsione definitiva	€	4.375,00
Somme accertate	€	4.375,00
Riscosso	€	4.375,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.087,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/06/2023		EF	82,00	Contributi per assicurazione personale
14/10/2023		EF	1.993,00	Contributi da famiglie per assicurazioni

04/12/2023		EF	12,00	Contributi per assicurazione
------------	--	----	-------	------------------------------

Previsione definitiva	€	2.087,00
Somme accertate	€	2.087,00
Riscosso	€	2.087,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 07 Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	20.390,80

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/04/2023		EF	241,10	Contributi genitori
13/04/2023		EF	240,00	Contributi genitori per corsi pomeridiani
13/04/2023		EF	933,30	Contributi genitori
13/04/2023		EF	1.395,00	Contributi genitori per corsi pomeridiani
13/04/2023		EF	142,80	Contributi volontari genitori
13/04/2023		EF	660,00	Contributi genitori – corsi pomeridiani
13/04/2023		EF	47,60	Contributi volontari
13/04/2023		EF	330,00	Contributi genitori – corsi pomeridiani
13/04/2023		EF	566,00	Contributi genitori – iscrizioni esami KET/PET
13/04/2023		EF	510,00	Contributi genitori – corsi pomeridiani
13/04/2023		EF	3.533,00	Contributi per iscrizione esami KET/PET
13/04/2023		EF	240,00	Contributi per corsi pomeridiani
13/04/2023		EF	673,00	Contributi per iscrizione esami KET/PET
17/05/2023		EF	570,00	Contributi genitori per corso madrelingua
09/07/2023		EF	2.755,00	Contributi da famiglie per comodato libri – scuola secondaria
14/10/2023		EF	1.180,00	Contributi da famiglie per comodato libri
14/10/2023		EF	550,00	Contributi da famiglia per prestito librario
04/12/2023		EF	5.824,00	Contributi per corsi pomeridiani

Previsione definitiva	€	20.390,80
Somme accertate	€	20.390,80
Riscosso	€	20.390,80
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 € 3.107,30

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/07/2023		EF	2.068,00	Contributi da famiglie per diario scolastico
14/10/2023		EF	433,30	Contributi da famiglie per diario a.s. 2023-24
14/10/2023		EF	31,50	Contributi da famiglie per diari
14/10/2023		EF	10,50	Contributi da famiglie per diario
14/10/2023		EF	564,00	Contributi da famiglie per diario

Previsione definitiva € 3.107,30

Somme accertate € 3.107,30

Riscosso € 3.107,30

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[08 – Rimborsi e restituzione somme]**08 / 05 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.971,39

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/04/2023		EF	2.214,00	Restituzione errata imputazione bonifico fornitore HARTEX
14/10/2023		EF	757,39	Restituzione somme per errato pagamento – Canali Raffaella

Previsione definitiva € 2.971,39

Somme accertate € 2.971,39

Riscosso € 2.971,39

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

08 / 06 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 526,64

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

14/10/2023		EF	413,36	Restituzione somme – Nespoli – Radice
14/10/2023		EF	113,28	Restituzione somme per errato iban – Corti

<i>Previsione definitiva</i>	€	526,64
<i>Somme accertate</i>	€	526,64
<i>Riscosso</i>	€	526,64
<i>Rimasto da riscuotere</i>	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

Annotazioni:

[99 – Partite di giro]

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

<i>Previsione iniziale</i>	€	400,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	400,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
			400,00	Variazione in aumento per accertamento doppio mandato di anticipazione

<i>Previsione definitiva</i>	€	800,00
<i>Somme accertate</i>	€	800,00
<i>Riscosso</i>	€	400,00
<i>Rimasto da riscuotere</i>	€	400,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
99.1.1 – Reintegro anticipo al DSGA € 800,00

Annotazioni: Mandati di anticipazione n. 1 del 17/01/2023 di € 400,00 e n. 220 del 14/06/2023 di € 400,00 con unica reversale di restituzione dell'anticipazione di € 400,00 n. 87 del 19/12/2023.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	424.033,80	414.423,93	97.73%
Progetti	90.063,79	81.497,08	90.49%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	515.097,59	495.921,01	
Partite di Giro – Reintegro anticipo al Dsga	800,00	800,00	
Totale spese comprensive delle partite di Giro	515.897,59	496.721,01	
Avanzo di competenza		8.821,29	
Totale a pareggio		505.542,30	

(*) 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.

Sulle schede che seguono sono state apportate esclusivamente le correzioni necessarie alla quadratura con le Entrate.

A.A01.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola RSPP

Previsione iniziale € 1.000,00

Variazioni in corso d'anno € -393,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/04/2023		EF	(E) 6.7	142,80	Contributi volontari genitori
13/04/2023		EF	(U) 3.1.1	142,80	
31/12/2023		EF	(E) 6.4	98,00	Contributi da famiglie per uscite didattiche
31/12/2023		EF	(U) 3.1.1	98,00	
31/12/2023		EF	(E) 3.6.14	365,70	Risorse per sofferenze integrazione funz. Amm.va
31/12/2023		EF	(U) 99.1.1	365,70	
				- 1.000,00	Riduzione assegnazione Avanzo di Amministrazione non vincolato su Programmazione risultato non disponibile – vedi in entrate variazione.

Previsione definitiva € 606,50

Somme impegnate € 6.774,36

Pagato € 1.201,98

Rimasto da pagare € 5.572,38 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 606,50

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziaria € -6.167,86

Annotazioni:

A.A01.12 – Pnrr 1.4.1 Esperienza del Cittadino nei serv. pubblici

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 7.301,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
09/03/2023	24	EF	(E) 2.3.1	7.301,00	ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI – SITO
09/03/2023	24	EF	(U) 3.1.6	7.301,00	

Previsione definitiva € 7.301,00

Somme impegnate € 896,70

Pagato € 896,70

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

Avanzo di amministrazione € 7.301,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € 6.404,30

Annotazioni:

A.A01.13 – ABILITAZIONE CLOUD – PNRR

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 4.424,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
09/03/2023	23	EF	(E) 2.3.3	4.424,00	ABILITAZIONE CLOUD PER LA PA LOCALI
09/03/2023	23	EF	(U) 3.1.6	4.424,00	

Previsione definitiva € 4.424,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 4.424,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € 4.424,00

Annotazioni:

A.A01.17 – Materiale di pulizia e igiene

Previsione iniziale	€	3.749,46
Variazioni in corso d'anno	€	250,54

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2023		EF	(E) 5.4	2.000,00	Diritto allo studio – Comune di Giussano
31/12/2023		EF	(U) 2.3.8	2.000,00	
				-1.749,46	Riduzione assegnazione Avanzo di Amministrazione non vincolato su Programmazione risultato non disponibile – vedi in entrate variazione.

Previsione definitiva	€	4.000,00
Somme impegnate	€	3.707,75
Pagato	€	3.707,75
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	4.000,00
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	292,25

Annotazioni:

A.A01.19 – Manutenzione macchine

Previsione iniziale	€	1.487,61
Variazioni in corso d'anno	€	433,30

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/10/2023		EF	(E) 6.10	433,30	Contributi da famiglie per diario a.s. 2023-24
14/10/2023		EF	(U) 2.3.7	433,30	

Previsione definitiva	€	1.920,91
Somme impegnate	€	1.891,00
Pagato	€	1.891,00
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	1.920,91
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	29,91

Annotazioni:

A.A01.25 – FINANZIAMENTI EX ART. 231 DL 34/2020

Previsione iniziale € 14,09

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
				-14.09	Riduzione assegnazione Avanzo di Amministrazione non vincolato su Programmazione risultato non disponibile – vedi in entrate variazione.

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 € 0,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € 0,00

Annotazioni:

A.A02.2 – Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 7.333,64

Variazioni in corso d'anno € 21.155,23

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/04/2023		EF	(E) 8.5	2.214,00	Restituzione errata imputazione bonifico fornitore HARTEX
13/04/2023		EF	(U) 2.3.9	2.214,00	
13/04/2023		EF	(E) 3.1	0,01	Interessi provvisori
13/04/2023		EF	(U) 2.3.11	0,01	
13/04/2023		EF	(E) 6.7	933,30	Contributi genitori
13/04/2023		EF	(U) 2.3.8	933,30	
13/04/2023		EF	(E) 3.1	8.743,06	Dotazione ordinaria – gennaio – agosto 2023
13/04/2023		EF	(U) 2.3.8	8.743,06	
14/10/2023		EF	(E) 6.5	643,00	Contributi da famiglie per assicurazione alunni
14/10/2023		EF	(U) 2.3.7	643,00	
04/12/2023		EF	(E) 3.1	6.100,00	Dotazione ordinaria Settembre – dicembre 2023
04/12/2023		EF	(U) 3.1.1	6.100,00	
17/12/2023		EF	(E) 6.4	1.189,50	Contributi da genitori per uscite didattiche
17/12/2023		EF	(U) 3.1.1	1.154,50	
17/12/2023		EF	(U) 9.2.1	35,00	
31/12/2023		EF	(E) 3.1	900,00	Dotazione ordinaria
31/12/2023		EF	(U) 2.3.8	900,00	
31/12/2023		EF	(E) 5.4	2.766,00	Diritto allo studio – Comune di Giussano
31/12/2023		EF	(U) 2.3.8	2.766,00	
				- 2.333,64	Riduzione assegnazione Avanzo di Amministrazione non vincolato su Programmazione risultato non disponibile – vedi in entrate variazione.

Previsione definitiva	€	28.488,87	
il			
Somme impegnate	€	32.998,46	
Pagato	€	27.933,14	
Rimasto da pagare	€	5.065,32	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	28.488,871	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	-4.509,59	

Annotazioni:

A.A02.12 - Assistenza Axios

Previsione iniziale	€	3.158,40
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Prov./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	3.158,40			
Somme impegnate	€	3.150,00			
Pagato	€	3.150,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	3.158,40			
+					
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	8,40			

Annotazioni:

A.A02.14 - Noleggio fotocopiatrici

Previsione iniziale	€	3.302,03
Variazioni in corso d'anno	€	1.813,50

Data	N. Prov./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/10/2023		EF	(E) 6.1	1.813,50	Contributo volontari da famiglie
13/10/2023		EF	(U) 3.7.1	1.813,50	

Previsione definitiva	€	5.115,53	
Somme impegnate	€	6.645,65	
Pagato	€	4.662,12	
Rimasto da pagare	€	1.983,53	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	5.115,53	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	-1.530,12	

Annotazioni:

A.A02.15 - Esperto esterno DPO

Previsione iniziale € 1.027,00

Variazioni in corso d'anno € 352,60

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/10/2023		EF	(E) 6.1	155,00	Contributi volontari da famiglie
14/10/2023		EF	(U) 3.1.1	155,00	
14/10/2023		EF	(E) 6.4	197,60	Contributi da famiglia per uscite didattiche
14/10/2023		EF	(U) 3.1.1	197,60	

Previsione definitiva € 1.379,60

Somme impegnate € 1.342,00

Pagato € 1.342,00

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

Avanzo di amministrazione € 1.379,60

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € 37,60

Annotazioni:

A.A02.16 - Manutenzione macchine

Previsione iniziale € 720,46

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	720,46			
Somme impegnate	€	628,30			
Pagato	€	628,30			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	720,46			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanziarie	€	92,16			

Annotazioni:

A.A02.18 - cancelleria per l'ufficio

Previsione iniziale € 1.000,00

Variazioni in corso d'anno € -952.40

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/04/2023		EF	(E) 6.7	47,60	Contributi volontari
13/04/2023		EF	(U) 2.1.1	47,60	
				- 1.000,00	Riduzione assegnazione Avanzo di Amministrazione non vincolato su Programmazione risultato non disponibile – vedi in entrate variazione.

Previsione definitiva € 47.60

Somme impegnate € 1.013,72

Pagato € 1.013,72

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

Avanzo di amministrazione € 47.60

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzia. € -966.12

Annotazioni:

A.A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 3.000,22

Variazioni in corso d'anno € 8.050.94

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/04/2023		EF	(E) 6.7	241,10	Contributi genitori
13/04/2023		EF	(U) 2.1.1	241,10	
13/04/2023		EF	(E) 3.1	7.000,00	Dotazione ordinaria gennaio - agosto 2023
13/04/2023		EF	(U) 2.3.8	7.000,00	
14/10/2023		EF	(E) 6.5	66,00	Contributi da famiglie per assicurazione
14/10/2023		EF	(U) 3.1.1	66,00	
14/10/2023		EF	(E) 8.5	757,39	Restituzione somme per errato pagamento - Canali Raffaella
14/10/2023		EF	(U) 3.1.1	757,39	
04/12/2023		EF	(E) 3.1	322,67	Dotazione ordinaria Settembre - Dicembre 2023
04/12/2023		EF	(U) 3.1.1	322,67	
17/12/2023		EF	(E) 6.4	1.600,00	Contributi da genitori per uscite didattiche
17/12/2023		EF	(U) 2.3.8	1.600,00	
31/12/2023		EF	(E) 6.4	154,00	Contributi per uscite
31/12/2023		EF	(U) 3.1.1	154,00	
				- 833,06	Riduzione della Dotazione Ordinaria assegnata con le variazioni
				- 1.257,16	Riduzione assegnazione Avanzo di Amministrazione non vincolato su Programmazione risultato non disponibile – vedi in entrate variazione.

Previsione definitiva	€	11.051,16
Somme impegnate	€	27.186,56
Pagato	€	12.957,95
Rimasto da pagare	€	14.228,61 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	11.051,16
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	-16.135,40

Annotazioni:

A.A03.11 - Acquisto libri di testo in comodato-diari

Previsione iniziale	€	1.837,56
Variazioni in corso d'anno	€	11.008,57

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
09/07/2023		EF	(E) 6.7	2.755,00	Contributi da famiglie per comodato libri - scuola secondaria
09/07/2023		EF	(U) 2.1.3	2.755,00	
10/07/2023		EF	(E) 6.10	2.068,00	Contributi da famiglie per diario scolastico
10/07/2023		EF	(U) 2.1.3	2.068,00	
14/10/2023		EF	(E) 6.7	1.180,00	Contributi da famiglie per comodato libri
14/10/2023		EF	(U) 2.3.7	1.180,00	
14/10/2023		EF	(E) 6.1	46,50	Contributi volontari da famiglie
14/10/2023		EF	(U) 2.3.7	46,50	
14/10/2023		EF	(E) 6.10	10,50	Contributi da famiglie per diario
14/10/2023		EF	(U) 3.1.1	10,50	
31/12/2023		EF	(E) 3.6.17	5.388,57	Risorse per furti
31/12/2023		EF	(U) 2.1.1	5.388,57	
				- 440,00	Riduzione apportata per incapienza della somma complessiva assegnata dall'entrata 6.7

Previsione definitiva	€	12.846,13
Somme impegnate	€	11.097,19
Pagato	€	11.097,19
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	12.846,13
+ accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	1.748,94

Annotazioni:

A.A03.20 - Assicurazione alunni e personale

Previsione iniziale € 7.980,00

Variazioni in corso d'anno € 3.760,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
07/06/2023		EF	(E) 6.6	82,00	Contributi per assicurazione personale
07/06/2023		EF	(U) 3.11.4	82,00	
10/07/2023		EF	(E) 6.5	3.298,00	Contributi da famiglie per assicurazione alunni
10/07/2023		EF	(U) 3.11.3	3.298,00	
04/12/2023		EF	(E) 6.6	12,00	Contributi per assicurazione
04/12/2023		EF	(U) 3.11.4	12,00	
				368,00	Contributi da famiglie per assicurazione alunni

Previsione definitiva € 11.740,00

Somme impegnate € 17.292,00

Pagato € 11.298,00

Rimasto da pagare € 5.994,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 11.740,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € -5.552,00

Annotazioni:

A.A03.21 - acquisto beni d'investimento

Previsione iniziale € 1.255,21

Variazioni in corso d'anno € -1.094,36

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
				- 1.094,36	Riduzione assegnazione Avanzo di Amministrazione non vincolato su Programmazione risultato non disponibile – vedi in entrate variazione.

Previsione definitiva € 160,85

Somme impegnate € 1.236,99

Pagato € 1.236,99

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

Avanzo di amministrazione € 160,85

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € -1.076,14

Annotazioni:

A.A03.22 - Acquisto materiale di consumo

Previsione iniziale € 3.119,06

Variazioni in corso d'anno € 50,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/12/2023		EF	(E) 3.6.12	50,00	Risorse A.F. 2023 - Orientamento
04/12/2023		EF	(U) 2.3.8	50,00	

Previsione definitiva € 3.169,06

Somme impegnate € 3.165,34

Pagato € 3.165,34

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

Avanzo di amministrazione € 3.169,06

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 3,72

Annotazioni:

A.A03.23 - Rimborsi compensi non dovuti

Previsione iniziale € 298,93

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 298,93

Somme impegnate € 208,50

Pagato € 208,50

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

Avanzo di amministrazione € 298,93

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 90,43

Annotazioni:

A.A03.24 - PON FESR

Previsione iniziale € 4.555,51

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	4.555,51			
Somme impegnate	€	4.430,40			
Pagato	€	4.430,40			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	4.555,21			
+ accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	125,11			

Annotazioni: Nella scheda Mod. I Entrate era prevista un'entrata accertata di € 4.469,47 da Fondi FSE per il Progetto Apprendimento e Socialità; tale riscossione in competenza è stata annullata e trasferita all'originario accertamento in conto residui di cui si riporta la nota posta in calce alla scheda entrata: (*) Da Mod. L Residui Attivi 2022 Acc. n. 78 di € 70.822,95 + Acc. n. 79 di € 68.581,57 + Acc. n. 80 di € 25.000,00, nel 2023 è stato unificato in Acc. n. 76 di € 162.935,99.

Nelle note, riportate sulla medesima scheda Spese, sono stati fornite le seguenti ulteriori informazioni:

La scheda "Pon Fesr" Riassume 3 PON assegnati all'Istituto nell'esercizio 2022:

A) Reti Cablate Autorizzato per € 71.796,63 con Acc./2022 di € 70.822,95 (€ -973,68) di cui riscosso 71.435,70 pari al rendicontato;

B) Digital Board Autorizzato per € 68.581,57 di cui riscosso € 68.000,49 pari al rendicontato;

C) Edugreen per € 25.000,00 di cui riscosso € 20.115,15 rendicontate € 21.159,31 e rimaste da riscuotere € 1.044,16.

La differenza tra le somme complessivamente autorizzate per i tre progetti in € 165.378,20 e gli Accertamenti Iniziali quali residui attivi, rilevati in euro € 164.404,52, è pari a € -973,68.

I Fondi Fesr Inizialmente accertati nell'esercizio 2022 in € 164.404,52 con la rendicontazione dei tre progetti A), B), C), risultano finanziati nell'e.f. 2023 per complessivi € 160.595,50 con una riduzione di € 3.809,02 e una somma residua rimasta da riscuotere di € 1.044,16.

A.A03.25 – INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE – ANIMATORI DIGITALI

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/06/2023		EF	(E) 2.3.4	2.000,00	ANIMATORE DIGITALE – INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE
22/06/2023		EF	(U) 1.3.1	2.000,00	

Previsione definitiva € 2.000,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 2.000,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 2.000,00

Annotazioni:

A.A03.27 – NEXT GENERATION EU – PNRR – SCUOLA 4.0

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 175.113,32

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/05/2023	31	EF	(E) 2.3.2	175.113,32	NEXT GENERATION EU – PNRR
04/05/2023	31	EF	(U) 3.1.1	175.113,32	

Previsione definitiva € 175.113,32

Somme impegnate € 134.060,67

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 134.060,67 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 175.113,32

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € 41.052,65

Annotazioni:

A.A03.28 - PON PER LA SCUOLA FSE - APPRENDIMENTO E SOCIALITA' AZIONE 1 - 2

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 50.614,37

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
09/06/2023	36	EF	(E) 2.1.1	69.879,90	PON PER LA SCUOLA FSE - APPRENDIMENTO E SOCIALITA' AZIONE 1 - 2
09/06/2023	36	EF	(U) 3.1.1	69.879,90	
17/12/2023		EF	(E) 2.1.1	40.012,90	Risorse PON - APPRENDIMENTO E SOCIALITA'
17/12/2023		EF	(U) 1.1.1	30.012,90	
17/12/2023		EF	(U) 3.1.1	10.000,00	
				- 69.278,43	Riduzione dell'importo a pareggio delle somme effettivamente accertate nell'esercizio 2023 in € 50.614,37 di cui rimaste da riscuotere € 9.971,90 – per maggiori dettagli vedere annotazioni.

Previsione definitiva € 50.614,37

Somme impegnate € 61.146,76

Pagato € 61.146,76

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

Avanzo di amministrazione € 40.642,47

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanziarie € -10.532,39

Annotazioni: NOTE: Con Reversale 59 del 14/11/2022 è stato riscosso l'Acconto di € 15.864,93, destinato al finanziamento della presente scheda "PON FSE - Apprendimento e Socialità azioni 1 e 2; tale somma non risulta programmata e/o prelevata dall'Avanzo di Amministrazione. Inoltre nell'esercizio 2023 sono stati creati due accertamenti, il n. 33 di € 69.879,90 e il n. 87 di € 40.012,90, la cui somma risulta pari alla variazione riportata nelle Entrate per complessivi € 109.892,80. Le somme effettivamente accertate nell'esercizio 2023, a saldo dei finanziamenti, come da Rend, risultano pari a € 50.614,37 che sommate a € 15.864,93 corrispondono all'importo complessivo assegnato pari a € 66.479,30.

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

Previsione iniziale € 2.236,66

Variazioni in corso d'anno € 59.960,02

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/04/2023		EF	(E) 6.4	456,00	Contributi genitori - uscite didattiche
13/04/2023		EF	(U) 3.12.1	456,00	
13/04/2023		EF	(E) 6.4	811,60	Contributi volontari - uscite didattiche
13/04/2023		EF	(U) 3.12.1	811,60	
17/05/2023		EF	(E) 6.4	11.580,20	Contributi genitori per uscite didattiche
17/05/2023		EF	(U) 3.12.1	11.580,20	
17/05/2023		EF	(E) 6.4	34.133,90	Contributi per visite istruzioni
17/05/2023		EF	(U) 3.12.1	34.133,90	
22/05/2023		EF	(E) 6.4	3.106,00	
22/05/2023		EF	(U) 3.12.1	3.106,00	
07/06/2023		EF	(E) 6.4	5.545,50	Contributi per visite istruzione
07/06/2023		EF	(U) 3.12.1	5.545,50	
04/12/2023		EF	(E) 6.4	2.500,00	Contributi per uscite didattiche
04/12/2023		EF	(U) 3.12.1	2.500,00	
31/12/2023		EF	(E) 3.1	726,82	Dotazione ordinaria
31/12/2023		EF	(U) 3.12.1	726,82	
31/12/2023		EF	(E) 6.7	1.100,00	Contributi per uscite didattiche
31/12/2023		EF	(U) 3.12.1	1.100,00	

Previsione definitiva € 62.196,68

Somme impegnate € 61.033,01

Pagato € 61.033,01

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

Avanzo di amministrazione € 62.196,68

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 1.163,67

Annotazioni:

A.A05.8 - Uscite didattiche sc. primaria

Previsione iniziale € 3.467,80

Variazioni in corso d'anno € 16.978,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/05/2023		EF	(E) 6.4	2.413,20	Contributo genitori per uscite didattiche
17/05/2023		EF	(U) 3.1.12	2.413,20	
17/06/2023		EF	(E) 6.4	5.605,80	Contributi genitori per visite istruzione
17/06/2023		EF	(U) 3.12.1	5.605,80	
10/07/2023		EF	(E) 6.4	2.129,00	Contributi da genitori per uscite didattiche
10/07/2023		EF	(U) 3.12.1	2.129,00	
14/10/2023		EF	(E) 6.4	4.811,00	Contributi da famiglie per uscite didattiche
14/10/2023		EF	(U) 3.12.1	4.811,00	
04/12/2023		EF	(E) 6.4	2.000,00	Contributi per uscite didattiche
04/12/2023		EF	(U) 3.12.1	2.000,00	
31/12/2023		EF	(E) 6.4	19,00	Contributi per uscite didattiche
31/12/2023		EF	(U) 3.12.1	19,00	

Previsione definitiva € 20.445,80

Somme impegnate € 22.168,50

Pagato € 22.168,50

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

Avanzo di amministrazione € 20.445,80

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € -1.722,70

Annotazioni:

A.A05.9 - Uscite e visite didattiche scuola secondaria

Previsione iniziale € 2.147,02

Variazioni in corso d'anno € 9.742,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/04/2023		EF	(E) 6.4	1.196,40	Contributi per uscite didattiche
13/04/2023		EF	(U) 3.12.1	1.196,40	
13/04/2023		EF	(E) 6.4	1.195,40	
13/04/2023		EF	(U) 3.12.1	1.195,40	
17/05/2023		EF	(E) 6.4	6.756,30	Contributi genitori per uscite didattiche
17/05/2023		EF	(U) 3.12.1	6.756,30	
04/12/2023		EF	(E) 6.4	593,90	Contributi per uscite didattiche
04/12/2023		EF	(U) 3.12.1	593,90	

Previsione definitiva € 11.889,02

Somme impegnate € 11.566,89

Pagato € 11.566,89

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

Avanzo di amministrazione	€	11.889,02
+		
accertamenti assegnati		
Residua disponibilità finanz.	€	322,13

Annotazioni:

A.A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale	€	790,10
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	790,10			
Somme impegnate	€	783,18			
Pagato	€	783,18			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	790,10			
+					
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	6,92			

Annotazioni:

P.P01.1 - Progetti in ambito Scientifico, tecnico e professionale

Previsione iniziale	€	11.314,84
Variazioni in corso d'anno	€	8.576,71

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/12/2023		EF	(E) 3.6.12	276,71	Risorse A.F. 2023 - Orientamento
04/12/2023		EF	(U) 3.1.1	276,71	
04/12/2023		EF	(E) 5.5	300,00	Erogazione compenso tirocinio TFA
04/12/2023		EF	(U) 3.1.1	300,00	
31/12/2023		EF	(E) 5.4	8.000,00	Diritto allo studio - Comune di Giussano
31/12/2023		EF	(U) 3.1.1	8.000,00	

Previsione definitiva	€	19.891,55	
Somme impegnate	€	13.450,96	
Pagato	€	11.818,96	
Rimasto da pagare	€	1.632,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	19.891,55	
+			
accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	6.440,59	

Annotazioni:

P.P02.2 - Progetti in ambito Umanistico e sociale

Previsione iniziale € 19.660,11

Variazioni in corso d'anno € 24.647,28

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/04/2023		EF	(E) 6.7	240,00	Contributi genitori per corsi pomeridiani
13/04/2023		EF	(U) 3.1.1	240,00	
13/04/2023		EF	(E) 6.7	1.395,00	Contributi genitori per corsi pomeridiani
13/04/2023		EF	(U) 3.1.1	1.395,00	
13/04/2023		EF	(E) 6.7	330,00	Contributi genitori - corsi pomeridiani
13/04/2023		EF	(U) 3.1.1	330,00	
13/04/2023		EF	(E) 6.7	510,00	
13/04/2023		EF	(U) 3.1.1	510,00	
13/04/2023		EF	(E) 6.7	240,00	Contributi per corsi pomeridiani
13/04/2023		EF	(U) 3.1.1	240,00	
10/07/2023		EF	(E) 6.1	7.950,80	Contributi volontari da genitori
10/07/2023		EF	(U) 3.1.1	7.950,80	
14/10/2023		EF	(E) 5.4	3.644,70	Erogazione dal Comune di Giussano - diritto allo studio A.S. 2022-23 - SALDO
14/10/2023		EF	(U) 3.1.1	3.644,70	
14/10/2023		EF	(E) 6.1	542,50	Contributi da famiglia volontari
14/10/2023		EF	(U) 3.1.1	542,50	
14/10/2023		EF	(E) 6.10	564,00	Contributi da famiglie per diario
14/10/2023		EF	(U) 3.1.1	564,00	
14/10/2023		EF	(E) 6.7	550,00	Contributi da famiglia per prestito librario
14/10/2023		EF	(U) 3.1.1	550,00	
14/10/2023		EF	(E) 6.6	1.993,00	Contributi da famiglie per assicurazioni
14/10/2023		EF	(U) 3.1.1	1.993,00	
14/10/2023		EF	(E) 8.6.7	113,28	Restituzione somme per errato iban - Corti
14/10/2023		EF	(U) 3.1.1	113,28	
04/12/2023		EF	(E) 6.7	5.824,00	Contributi per corsi pomeridiani
04/12/2023		EF	(U) 1.1.1	2.600,00	
04/12/2023		EF	(U) 2.3.8	3.000,00	
04/12/2023		EF	(U) 3.1.1	224,00	
31/12/2023		EF	(E) 5.4	12.000,00	Diritto allo studio - Comune di Giussano
31/12/2023		EF	(U) 3.1.1	12.000,00	
31/12/2023		EF	(E) 5.4	-4.250,00	adeguamento
31/12/2023		EF	(U) 3.1.1	-4.250,00	
				-7.000,00	Riduzione variazione fondi del comune di Giussano risultati incipienti

Previsione definitiva € 44.307,39

Somme impegnate € 44.291,97

Pagato € 44.291,97

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

Avanzo di amministrazione € 44.307,39
 +
 accertamenti assegnati
 Residua disponibilità € 15,42
 finanz.

Annotazioni:

P.P02.6 - Progetto aiuto compiti - attività extracurricolari

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2023		EF	(E) 5.4	3.000,00	Diritto allo studio - Comune di Giussano
31/12/2023		EF	(U) 3.1.1	3.000,00	

Previsione definitiva € 3.000,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
 Avanzo di amministrazione € 3.000,00
 +
 accertamenti assegnati
 Residua disponibilità € 3.000,00
 finanz.

Annotazioni:

P.P02.7 - Progetto Accoglienza integrazione alunni

Previsione iniziale € 752,47
 Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
31/12/2023		EF	(E) 5.4	2.000,00	Diritto allo studio - Comune di Giussano
31/12/2023		EF	(U) 3.1.1	2.000,00	

Previsione definitiva € 2.752,47
 Somme impegnate € 2.955,00
 Pagato € 2.955,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
 Avanzo di amministrazione € 2.752,47
 +
 accertamenti assegnati
 Residua disponibilità € -202,53
 finanz.

Annotazioni:

P.P02.8 - Progetti scuola primaria

Previsione iniziale € 1.641,29

Variazioni in corso d'anno € 3.413,36

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/10/2023		EF	(E) 8.6.7	413,36	Restituzione somme - Nespoli - Radice
14/10/2023		EF	(U) 3.1.1	413,36	
31/12/2023		EF	(E) 5.4	3.000,00	Diritto allo studio - Comune di Giussano
31/12/2023		EF	(U) 3.1.1	3.000,00	

Previsione definitiva € 5.054,65

Somme impegnate € 3.157,26

Pagato € 3.157,26

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

Avanzo di amministrazione € 5.054,65

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 1.897,39

Annotazioni:

P.P02.9 - PON PER LA SCUOLA - INIZIATIVA CARE

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 4.082,64

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/06/2023		EF	(E) 2.1.2	5.082,00	INIZIATIVA CARE - INCLUSIONE ALUNNI UCRAINI
17/06/2023		EF	(U) 3.1.1	5.082,00	
31/12/2023		EF	(E) 2.1.2	-999,36	Riduzione della variazione del 17/06 per maggiore accertamento della somma accertata di cui rimane da riscuotere a saldo € 612,40

Previsione definitiva € 4.082,64

Somme impegnate € 2.999,69

Pagato € 2.999,69

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

Avanzo di amministrazione € 4.082,64

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 1.082,95

Annotazioni: Pon Iniziativa Care Autorizzato € 5.082,00 - Spese Rendicontate € 4.082,64 - Riscosse nell'esercizio 2023 € 3.470,24 - Rimaste da Riscuotere € 612,40

P.P03.3 - Progetti per Certificazioni e corsi professionali

Previsione iniziale € 1.469,92

Variazioni in corso d'anno € 5.342,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/04/2023		EF	(E) 6.7	566,00	Contributi genitori - iscrizioni esami KET/PET
13/04/2023		EF	(U) 3.1.1	566,00	
13/04/2023		EF	(E) 6.7	3.533,00	Contributi per iscrizione esami KET/PET
13/04/2023		EF	(U) 3.1.1	3.533,00	
13/04/2023		EF	(E) 6.7	673,00	
13/04/2023		EF	(U) 3.1.1	673,00	
17/05/2023		EF	(E) 6.7	570,00	Contributi genitori per corso madrelingua
17/05/2023		EF	(U) 3.1.1	570,00	

Previsione definitiva € 6.811,92

Somme impegnate € 11.123,00

Pagato € 11.123,00

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

Avanzo di amministrazione € 6.811,92

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € -4.311,08

Annotazioni:

P.P03.9 - Progetto conversazione lingue straniere

Previsione iniziale € 620,00

Variazioni in corso d'anno € 31,50

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
14/10/2023		EF	(E) 6.10	31,50	Contributi da famiglie per diari
14/10/2023		EF	(U) 3.1.1	31,50	

Previsione definitiva € 651,50

Somme impegnate € 632,80

Pagato € 632,80

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

Avanzo di amministrazione € 651,50

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 18,70

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 2.124,67

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	2.124,67			
Somme impegnate	€	1.826,00			
Pagato	€	1.826,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.124,67			
Residua disponibilità finanz.	€	298,67			

Annotazioni:

P.P04.10 - Progetto Formazione personale docente e ATA

Previsione iniziale € 300,00

Variazioni in corso d'anno € 685,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/05/2023		EF	(E) 5.6	685,00	Erogazione acconto quote per formazione docenti a.s. 2022-2023
22/05/2023		EF	(U) 3.1.1	685,00	

Previsione definitiva € 985,00

Somme impegnate € 850,40

Pagato € 850,40

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

Avanzo di amministrazione € 985,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 134,60

Annotazioni:

P.P05.5 - Progetti per Gare e concorsi

Previsione iniziale € 402,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	402,00			
Somme impegnate	€	210,00			
Pagato	€	210,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	402,00			
Residua disponibilità finanz.	€	192,00			

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio		73.620,98	
RISCOSSIONI		498.458,68	
a) in conto competenza		339.307,34	
b) in conto residui		159.551,34	
PAGAMENTI		528.816,90	
a) in conto competenza		328.184,50	
b) in conto residui		200.632,40	
FONDO DI CASSA a fine esercizio		43.662,76	
RESIDUI ATTIVI	167.279,12	RESIDUI PASSIVI	168.604,66
- dell'esercizio	166.234,96	- dell'esercizio	168.536,51
- degli esercizi precedenti	1.044,16	- degli esercizi precedenti	68,15

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE **42.337,22**

Note relative alla situazione amministrativa: La Situazione Amministrativa corrisponde nei singoli dati alla situazione definita a seguito delle molteplici verifiche effettuate come già detto nella relazione introduttiva. In particolare, per la determinazione del Fondo di Cassa il dato inconfutabile rimane sia il Saldo certificato dalla Banca cassiera Popolare di Sondrio sia quello certificato dalla Banca d'Italia con le differenze già relazionate. Relativamente alle altre voci si rinvia alle specifiche note.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni) Da approvare	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	394.653,63	-234.058,13	160.595,50	159.551,34	1.044,16	166.234,96	167.279,12
	Iniziali	Variazioni (radiazioni) Da approvare	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	204.206,85	-3.506,30	200.700,55	200.632,40	68,15	168.536,51	168.604,66

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	214.732,44	-37.098,88	177.633,56
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	214.732,44	-37.098,88	177.633,56
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	230.249,11	-62.969,99	167.279,12
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	76.620,98	-29.958,22	43.662,76
TOTALE DISPONIBILITA'	303.870,09	-92.928,21	210.941,88
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	518.602,53	-130.027,09	388.575,44
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	239.502,60	-70.897,94	168.604,66
TOTALE DEBITI	239.502,60	-70.897,94	168.604,66
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	279.099,93	-59.129,15	219.970,78
TOTALE PASSIVITA'	518.602,53	-130.027,09	388.575,44

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	24.937,36	5,03%
02	Acquisto di beni di consumo	74.820,46	15,09%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	269.978,26	54,44%
04	Acquisto di beni d'investimento	125.943,71	25,40%
05	Altre spese	0,00	0,00%
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	241,22	0,05%
Totale somme impegnate		495.921,01	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									Programma 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'investiment o	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	0,00	10.969,83	2.299,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.252,41	13.269,81	72,70%
A02	0,00	22.559,87	23.068,42	117,12	0,00	0,00	0,00	0,00	32,72	38.910,46	45.778,13	117,65 %
A03	21.844,65	34.378,02	77.566,65	125.826,59	0,00	0,00	0,00	0,00	208,50	271.549,33	259.824,41	95,68%
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	94.768,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.531,50	94.768,40	100,25 %
A06	0,00	0,00	783,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	790,10	783,18	99,12%
P01	0,00	0,00	13.450,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.891,55	13.450,96	67,62%
P02	3.092,71	6.912,74	43.398,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.197,15	53.403,92	90,21%
P03	0,00	0,00	11.755,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.463,42	11.755,80	157,51 %
P04	0,00	0,00	2.676,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.109,67	2.676,40	86,07%
P05	0,00	0,00	210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402,00	210,00	52,24%
TOTALE	24.937,36	74.820,46	269.978,26	125.943,71	0,00	0,00	0,00	0,00	241,22	514.097,59	495.921,01	96,46%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	5,03%	15,09%	54,44%	25,40%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	800,00	800,00	P. di Giro
										1.000,00		F.do Ris.va
										515.897,59	496.721,01	Totali

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese è la seguente:
Costituzione del Fondo di anticipazione di € 400,00 con Mandato n. 1 del 17/01/2023;
Ulteriore Anticipazione di € 400,00 con Mandato n. 220 del 14/06/2023;
Spese sostenute nell'esercizio 383,28 reintegrate con Mandati nn. 538, 539, 540, 541
Restituzione Anticipazione di € 400,00 con Reversale n. 87 del 19/12/2023
La residua somma di € 400,00 è stata iscritta tra i residui attivi modello L.

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>37.783,54</u>	=	0,07
Totale accertamenti		505.542,30		

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>376.579,06</u>	=	0,74
Totale accertamenti		505.542,30		

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>505.542,30</u>	=	1,00
Previsione definitiva (escluso avanzo)		505.542,30		

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>166.234,96</u>	=	0,33
Totale accertamenti		505.542,30		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

<u>Riscossioni residui attivi</u>	=	<u>159.551,34</u>	=	0,95
Residui attivi		167.279,12		

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>167.279,12</u>	=	0,25
Totale accertamenti + Residui attivi		672.821,42		

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>414.423,93</u>	=	0,84
Totale impegni		495.921,01		

INDICE SPESE PROGETTI

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

<u>Impegni Progetti</u>	=	<u>81.497,08</u>	=	0,16
Totale impegni		495.921,01		

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

<u>Impegni Gestioni Economiche</u>	=	<u>0,00</u>	=	0,00
Totale impegni		495.921,01		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

<u>Impegni non pagati</u>	=	<u>168.536,51</u>	=	0,34
Totale impegni		495.921,01		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

<u>Pagamenti residui passivi</u>	=	<u>200.632,40</u>	=	1,00
Totale residui passivi		200.700,55		

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)

<u>Totale residui passivi a fine anno</u>	=	<u>168.604,66</u>	=	0,24
Totale impegni + Residui passivi		696.621,56		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

<u>Totale impegni</u>	=	<u>495.921,01</u>	=	508,00
Totale alunni		977		

IL DIRETTORE DEI S. G. A.

Domenico Messineo

.....

CONCLUSIONI

Come può evincersi dal suo esame, la predisposizione del conto consuntivo ha richiesto una serie di operazioni di verifica e riscontro al fine di acclarare la situazione contabile dell'istituzione scolastica al 31/12/2023 e dunque di verificare l'impiego dei mezzi finanziari nell'EF 2023.

La dirigente scolastica, infatti, come già riportato in premessa, ha preliminarmente dato incarico al DSGA ff. di inserire in bilancio tutti gli impegni relativi alle spese programmate ed effettuate nel corso dell'EF 2023.

Dato l'avvicendamento dei soggetti deputati allo svolgimento delle funzioni di DSGA, essendo subentrato l'attuale incaricato in data 12/01/2024, giusto provvedimento del 12/01/2024 prot. n°131 e al fine lasciare inalterata la situazione pregressa, si è deciso di non introdurre ulteriori dati al bilancio gestito dall'applicativo di Axios, in uso all'istituzione scolastica, e i cui dati risultano elaborati in cloud, oltre agli impegni suddetti, e di apportare manualmente tutte le correzioni necessarie, quale mezzo al fine, ai modelli di cui si compone del conto consuntivo, generati dal sistema, allo scopo di allineare i dati di previsione alla reale consistenza di cassa e di procedere successivamente alle variazioni di bilancio al PA 2024 che si richiederanno in considerazione della mutata situazione contabile rispetto a quella rilevata in sede di redazione dello stesso.

Va rilevato che l'incarico assunto dal DSGA ff. Messineo si è rivelato molto oneroso e complesso e ha richiesto più tempo del previsto. E' stato necessario, infatti, in primo luogo procedere all'allineamento dello stock del debito all'interno della piattaforma dei crediti commerciali (PCC) che con comunicazione del 14/02/2023 ammontava ad € 498.363,89 ed oggi, con comunicazione del 08/04/2024 risulta pari ad € 27.190,10. Siffatta operazione ha richiesto l'individuazione e l'inserimento manuale in piattaforma di tutti i mandati delle fatture già pagate.

Successivamente il DSGA ha proceduto all'associazione delle reversali in entrata per l'EF 2023 alle schede di progetto/attività (mod I) relative alle spese effettivamente sostenute nel medesimo EF.

Dette operazioni hanno permesso la ricostruzione capillare delle operazioni contabili effettuate a partire dal 31/12/2022 sulla base delle evidenze bancarie relative all'istituto cassiere e alla Banca d'Italia.

In esito a ciò, quindi, rispetto alle diverse fonti di finanziamento, è emerso l'effettivo ammontare dei residui attivi, come ampiamente descritto nella presente relazione e dunque la reale consistenza dell'avanzo di competenza.

Ciò detto, pur considerate le difficoltà che inevitabilmente sono conseguenti alla situazione sopra descritta, si evidenzia che nella realizzazione delle attività previste nel P.T.O.F, in aderenza alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie, si è cercato di raggiungere gli obiettivi formativi prefissi, valorizzando l'esperienza e le specifiche competenze dei docenti, puntando sulla collaborazione tra le diverse componenti della comunità scolastica.

Nella convinzione di aver agito per il meglio e nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.I. 129 del 28 Agosto 2018.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Sabrina Amato