



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "E.S. VERJUS"  
Viale Paganini, 21 - 28047 OLEGGIO (NO)  
Tel. 0321-91226 - [www.icoleggio.edu.it](http://www.icoleggio.edu.it)  
E-mail: [noic81600d@istruzione.it](mailto:noic81600d@istruzione.it) - Pec: [noic81600d@pec.istruzione.it](mailto:noic81600d@pec.istruzione.it)  
Codice Univoco Fatturazione Elettronica: UFBNMX - C.F. 80010700039

## **CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023**

### **RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA**

#### **PREMESSA**

Il Conto Consuntivo è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà trasmesso ai Revisori dei conti per il dovuto controllo amministrativo-contabile; successivamente esso sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato dalla relazione dei Revisori e dalla presente.

La norma ministeriale di riferimento per la stesura del C.c. 2023 è il Nuovo Regolamento amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche (D.l. n. 129/2018), in particolare l'articolo n. 22.

L'autonomia attribuita alle Istituzioni scolastiche dal D.P.R. n. 275/99 ha avviato un processo di cambiamento, ormai consolidato. La gestione finanziaria che si svolge in termini di competenza è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, integrità e veridicità.

L'utilizzo di nuove e diverse modalità di gestione finanziaria ha introdotto nella scuola la logica della qualità, che si concretizza attraverso il perseguimento dei risultati preventivati e il governo dei processi, utilizzando un modello di controllo di gestione.

Una delle funzioni del Conto consuntivo e della presente relazione è proprio la determinazione dei risultati della gestione finanziaria in relazione agli obiettivi previsti ed esplicitati nel programma annuale.

Queste esigenze, tipicamente finanziarie e di tipo imprenditoriale, sono da mediare con la specificità propria di ogni Istituzione scolastica, che è formativa e che deriva da una tradizione culturale di taglio prevalentemente umanistico.

Emerge quindi con chiarezza la difficoltà ad incanalare in procedure rigide, indispensabili al corretto funzionamento del sistema, le esigenze di carattere didattico e metodologico e la necessità di individuare figure che operano all'interno della scuola con compiti nuovi (per es. il collaboratore vicario e le funzioni strumentali).

Il Programma annuale, che rappresenta l'interfaccia finanziaria del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, consente una gestione per obiettivi concretizzabili in progetti ed attività, rendendo indispensabile una verifica che non si limiti al solo aspetto quantitativo, ma analizzi il rapporto costo – benefici in un'ottica di qualità del sistema formativo e divenga nel tempo un vero e proprio controllo sulla gestione dei processi.

E' compito del D.S. il monitoraggio delle attività e dei progetti; questo compito prevede sia la verifica in itinere delle diverse attività, attraverso colloqui con i responsabili, sia la valutazione conclusiva tramite relazione scritta.

Qualche criticità emerge dalla mancata armonizzazione tra anno scolastico ed anno finanziario; le difficoltà maggiori derivano dalla “certezza” dei finanziamenti (statali e non) e dalla loro tempestività e dal controllo di gestione che avviene al termine dell’anno scolastico per il versante didattico e dell’anno solare per quello finanziario.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2023 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

#### Dati Generali Scuola Infanzia

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

| Numero sezioni con orario ridotto (a) | Numero sezioni con orario normale (b) | Totale sezioni (c=a+b) | Bambini iscritti al 1° settembre | Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d) | Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e) | Totale bambini frequentanti (f=d+e) | Di cui diversamente abili | Media bambini per sezione (f/c) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 0                                     | 13                                    | 13                     | 257                              | 0   | 255   | 255                                 | 7                         | 19,61                           |

#### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

|  | Numero classi funzionanti con 24 ore (a) | Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numero classi funzionanti a tempo pieno/prorogato (40/36 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti al 1° settembre (e) | Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prorogato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|--|--|---|---|-------------------------|-------------------------------------|---|--|--|--------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|
|  |  |   |   |                         |                                     |   |  |  |                                      |                           |  |                               |

|             |   |    |    |    |     |   |     |     |     |    |    |       |
|-------------|---|----|----|----|-----|---|-----|-----|-----|----|----|-------|
| Prime       | 0 | 2  | 5  | 7  | 140 | 0 | 36  | 103 | 139 | 7  | 1  | 19,86 |
| Seconde     | 0 | 2  | 4  | 6  | 125 | 0 | 44  | 85  | 129 | 8  | -4 | 21,50 |
| Terze       | 0 | 3  | 4  | 7  | 117 | 0 | 50  | 66  | 116 | 8  | 1  | 16,57 |
| Quarte      | 0 | 3  | 3  | 6  | 120 | 0 | 58  | 60  | 118 | 6  | 2  | 19,66 |
| Quinte      | 0 | 2  | 4  | 6  | 129 | 0 | 46  | 83  | 129 | 10 | 0  | 21,50 |
| Pluriclassi | 0 | 0  | 0  | 0  | 0   | 0 | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0     |
|             |   |    |    |    |     |   |     |     |     |    |    |       |
| Totale      | 0 | 12 | 20 | 32 | 631 | 0 | 234 | 397 | 631 | 39 | 0  | 19,72 |
|             |   |    |    |    |     |   |     |     |     |    |    |       |
| Prime       | 0 | 7  | 0  | 7  | 154 | 0 | 153 | 0   | 153 | 8  | 1  | 21,86 |
| Seconde     | 0 | 7  | 0  | 7  | 166 | 0 | 165 | 0   | 165 | 5  | 1  | 23,57 |
| Terze       | 0 | 7  | 0  | 7  | 167 | 0 | 167 | 0   | 167 | 8  | 0  | 23,86 |
| Pluriclassi | 0 | 0  | 0  | 0  | 0   | 0 | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0     |
|             |   |    |    |    |     |   |     |     |     |    |    |       |
| Totale      | 0 | 21 | 0  | 21 | 487 | 0 | 485 | 0   | 485 | 21 | 2  | 23,09 |
|             |   |    |    |    |     |   |     |     |     |    |    |       |

#### DATI DEL PERSONALE

|   |        |
|---|--------|
| DIRIGENTE SCOLASTICO  | 1      |
|   | NUMERO |
| N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto |        |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time   | 112    |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time   | 4      |

|  |               |
|--|---------------|
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time  | 13            |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time  | 0             |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale  | 1             |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale   | 10            |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 3             |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 25            |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time  | 0             |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time  | 0             |
| Insegnanti di religione incaricati annuali   | 5             |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*  | 6             |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*   | 3             |
| *da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole. |               |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>  | <b>182</b>    |
| N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto  | <b>NUMERO</b> |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi   | 1             |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato   | 0             |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo  | 0             |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato  | 6             |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale  | 0             |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno  | 2             |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato   | 0             |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale   | 0             |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno   | 0             |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato   | 0             |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato   | 15            |

|  |           |
|--|-----------|
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale   | 3         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno (**)                              | 9         |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato                               | 0         |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale           | 0         |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0         |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time  | 1         |
| <b>TOTALE PERSONALE ATA</b>  | <b>37</b> |

Si passa all'esame delle risultanze contabili così riassunte

| <b>CONTO DI CASSA</b>                  |                  |            |                   |
|--|------------------|------------|-------------------|
| Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023      |                  |            | <b>150.201,13</b> |
|  | Competenza       | 442.577,09 |                   |
| SOMME RISCOSSE                         |                  |            |                   |
|  | Residui          | 42.397,77  |                   |
|  | Totale(1)        | 484.974,86 |                   |
|  | Competenza       | 264.976,63 |                   |
| SOMME PAGATE                           |                  |            |                   |
|  | Residui          | 19.720,75  |                   |
|  | Totale(2)        | 284.697,38 |                   |
|  | Differenza (1-2) |            | <b>200.277,48</b> |
| <b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023</b> |                  |            | <b>350.478,61</b> |

Il fondo di cassa a fine esercizio concorda con le risultanze del giornale di cassa, con quelle dell'istituto cassiere e con il mod. 56 T di Banca d'Italia.

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro 301.033,58 così determinato:

| <b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>     |                     |            |                   |
|---------------------------------|---------------------|------------|-------------------|
|                                 | Esercizio Corrente  | 133.736,11 |                   |
| ATTIVI                          |                     |            |                   |
|                                 | Esercizi Precedenti | 10.964,69  |                   |
|                                 | Totale(1)           | 144.700,80 |                   |
|                                 | Esercizio Corrente  | 194.145,83 |                   |
| PASSIVI                         |                     |            |                   |
|                                 | Esercizi Precedenti | 0,00       |                   |
|                                 | Totale(2)           | 194.145,83 |                   |
| Differenza (1-2)                |                     |            | <b>-49.445,03</b> |
| FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023 |                     |            | <b>350.478,61</b> |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023  |                     |            | <b>301.033,58</b> |

Si riporta nella tabella che segue il totale dell'avanzo come risultante al 31/12/2023.

| <b>Voce/Sottovoce</b>   | <b>Avanzo</b> | <b>NO V</b> | <b>V</b>   |
|---|---------------|-------------|------------|
| A01/1 Funzionamento generale e decoro della Scuola                                  | 39.420,42     | 12.642,17   | 26.778,25  |
| A01/9 Autonomia finanziato dall'ente locale ( funzionamento generale)               | 9.839,33      |             | 9.839,33   |
| A02/2 Funzionamento amministrativo  | 9.254,91      | 9.254,91    |            |
| A02/7 Autonomia finanziato dall'ente locale (amminist.)                             | 9.392,60      |             | 9.392,60   |
| A02/31 PNRR (**)  | 4.877,00      | 3.397,00    | 1.480,00   |
| A03/3 Didattica   | 24.277,98     | 19.345,98   | 4.932,00   |
| A03/20 Istruzione Domiciliare   | 0,49          |             | 0,49       |
| A03/8 Autonomia finanziato dall'ente locale (didattica)                             | 13.583,54     |             | 13.583,54  |
| A03/28 Pon codice progetto: 13.1.1A-FESRPON-PI-2021-233 – Reti (*)                  | 1.462,67      |             | 1.462,67   |
| A03/30 Pon codice progetto: 13.1.2A-FESRPON-PI-2022-22 - Digital Board (*)          | 348,34        |             | 348,34     |
| A03/32 Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classroom -                    | 9.185,44      |             | 9.185,44   |
| A03/33 PNRR "Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico ... | 2.000,00      |             | 2.000,00   |
| A05/5 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero                               | 119.484,92    |             | 119.484,92 |
| A06/6 Attività di orientamento  | 4.044,69      |             | 4.044,69   |
| P02/9 (P9)Progetto PON - codice progetto: 10.2.2A-FSEPON-PI-2017-258                | 4.745,15      |             | 4.745,15   |
| P02/10 (P10)Progetto PON - codice progetto: 10.2.2A-FSEPON-                         | 10.805,55     |             | 10.805,55  |

|  |                   |                  |                   |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| PI-2017-14 "we are the future"   |                   |                  |                   |
| P02/11 (P11)Progetto PON - codice progetto: 10.2.1A-FSEPON-PI-2017-10 "piccoli si nasce" | 4.745,61          |                  | 4.745,61          |
| P02/13 (P13)Inclusione ed eccellenze   | 371,66            |                  | 371,66            |
| P02/16 (P16)"Progetti di Apprendimento e Socialità" – progetto 10.2.2A-FDRPOC-PI-2021-6  | 121,16            |                  | 121,16            |
| P04/4 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"                            | 8.105,27          | 8.105,27         |                   |
| P04/12 (P12)PNSD   | 25,65             |                  | 25,65             |
|  |                   |                  |                   |
| R98 FONDO DI RISERVA   | 1.000,00          | 1.000,00         |                   |
|  |                   |                  |                   |
| Z Disponibilità finanziaria da programmare   | 26.249,84         | 26.249,84        | 0,00              |
|  |                   |                  |                   |
|  |                   |                  |                   |
| Radiazione R.A(*)  | -2.308,64         | -497,63          | -1.811,01         |
|  |                   |                  |                   |
| Radiazione R.P   | 0                 | 0                | 0                 |
|  |                   |                  |                   |
| <b>TOTALE A.A</b>  | <b>301.033,58</b> | <b>79.497,54</b> | <b>221.536,04</b> |

(\*\*) le economie relative al PNRR avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" vengono svincolate come da risposta ID 01160285. Viene mantenuto il vincolo relativo al PNRR Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA Locali" non avendo ancora concluso la fase di rendicontazione.

L'avanzo di Esercizio 2023 di Euro 117.190,74 è così determinato:

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023 | 576.313,20 |
| SPESE EFFETTIVE E.F. 2023   | 459.122,46 |
| AVANZO ESERCIZIO 2023       | 117.190,74 |

# RIASSUNTO RESIDUI

|         | Iniziali  | Riscossi  | Da riscuotere | Residui esercizio 2023 | Variazioni in diminuzione | Totale residui |
|---------|-----------|-----------|---------------|------------------------|---------------------------|----------------|
| ATTIVI  | 55.671,10 | 42.397,77 | 13.273,33     | 133.736,11             | 2.308,64 (*)              | 144.700,80     |
|         | Iniziali  | Pagati    | Da pagare     | Residui esercizio 2023 | Variazioni in diminuzione | Totale residui |
| PASSIVI | 19.720,75 | 19.720,75 | 0,00          | 194.145,83             | 0,00                      | 194.145,83     |

(\*) decreto prot. 5000 del 19.05.23 – delibera C.d.I n. 52 e decreto prot. 8310 del 19.09.23 – delibera C.d.I n. 7

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stata reintegrata con reversale n. 219 del 14/12/2023.

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

| Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO |           |
|--------------------------------------|-----------|
| Previsione iniziale                  | 88.171,06 |
| Somme Riscosse                       | 0,00      |
| Somme da riscuotere                  | 0,00      |
| Differenza                           | 88.171,06 |

| Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO |           |
|----------------------------------|-----------|
| Previsione iniziale              | 97.980,42 |
| Somme Riscosse                   | 0,00      |
| Somme da riscuotere              | 0,00      |
| Differenza                       | 97.980,42 |

| Aggregato 02 voce 03 1 - Next generation EU - PNRR |                |             |         |
|--|----------------|-------------|---------|
| Previsione iniziale                                |                |             | 0,00    |
| Variazioni apportate in corso d'anno               |                |             |         |
| Data   | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |



|                       |   |   |            |
|-----------------------|---|---|------------|
| 18/05/2023            | 1 | Finanziamento dall'Unione Europea – Altri finanziamenti dall'Unione Europea – Next generation EU – PNRR Scuola 4.0 € 197.468,21 + Animatori digitali (€ 1.000,00) | 198.468,21 |
| Previsione definitiva |   |   | 198.468,21 |
| Somme Riscosse        |   |   | 98.734,10  |
| Somme da riscuotere   |   |   | 99.734,11  |
| Differenza            |   |   | 0,00       |

| Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA |                |  |           |
|--|----------------|--|-----------|
| Previsione iniziale                        |                |  | 21.868,24 |
| Variazioni apportate in corso d'anno       |                |  |           |
| Data                                       | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo   |
| 26/10/2023                                 | 9              | Assegnazione 4/12.mi sett-dic 2023 quota funzionamento amm.vo didattico. Stanziati su A01.1 A02 e A03.3                | 10.596,33 |
| 26/10/2023                                 | 10             | Risorse ex art. 8 D.L 104/2013 - percorsi di orientamento per gli studenti. Stanziati su A06                           | 516,51    |
| 20/12/2023                                 | 24             | A.F 2023 Integrazione funzionamento amministrativo didattico. Note Mim prot. 35986 e 35987 del 20.12.23. Lasciati in Z | 12.358,60 |
| Previsione definitiva                      |                |  | 45.339,68 |
| Somme Riscosse                             |                |  | 45.339,68 |
| Somme da riscuotere                        |                |  | 0,00      |
| Differenza                                 |                |  | 0,00      |

| Aggregato 03 voce 06/5 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato |                |  |          |
|--|----------------|--|----------|
| Previsione iniziale  |                |  | 0,00     |
| Variazioni apportate in corso d'anno                               |                |  |          |
| Data   | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo  |
| 03/07/2023   | 2              | Da Liceo scientifico Borgomanero per PNFD € 2.096,00   | 2.096,00 |
| 26/10/2023   | 8              | Minore previsione entrate per PNFD a.s 2022/23 come da rendicontazione a scuola capofila. Diminuzione in P04.4 | -146,00  |
| Previsione definitiva  |                |  | 1.950,00 |
| Somme Riscosse   |                |  | 1.048,00 |
| Somme da riscuotere  |                |  | 902,00   |
| Differenza   |                |  | 0,00     |

| Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI |                |  |           |
|---|----------------|--|-----------|
| Previsione iniziale                     |                |  | 0,00      |
| Variazioni apportate in corso d'anno    |                |  |           |
| Data                                    | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo   |
| 26/10/2023                              | 11             | Convenzione Comune di Oleggio a.s 2023-24. Nota prot. 28507 del 16.10.23. Stanziati su A01.9 A02.7 e A03.8 | 27.500,00 |
| Previsione definitiva                   |                |  | 27.500,00 |
| Somme Riscosse                          |                |  | 0,00      |
| Somme da riscuotere                     |                |  | 27.500,00 |
| Differenza                              |                |  | 0,00      |

| Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI |                |  |         |
|--|----------------|--|---------|
| Previsione iniziale                                    |                |  | 0,00    |
| Variazioni apportate in corso d'anno                   |                |  |         |
| Data   | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo |
| 18/05/2023   | 1              | Erogazione contributo per tirocinante del TFA. Università Cattolica s. Cuore                   | 300,00  |
| 21/11/2023   | 21             | Erogazione contributo per tirocinante accolto. Università della Bicocca - MI. Stanziati su A05 | 300,00  |
| Previsione definitiva                                  |                |  | 600,00  |
| Somme Riscosse   |                |  | 600,00  |
| Somme da riscuotere                                    |                |  | 0,00    |
| Differenza   |                |  | 0,00    |

| Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO |                |  |            |
|---|----------------|--|------------|
| Previsione iniziale   |                |  | 128.000,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno  |                |  |            |
| Data  | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo    |
| 18/05/2023  | 1              | Visite d'istruzione in più € 17.461,80;  | 17.461,80  |
| 03/07/2023  | 2              | Saldo visite d'istruzione € 440,00;  | 440,00     |
| 14/09/2023  | 5              | Prolungamenti didattici scuola secondaria a.s 2023/24. Stanziati su A05          | 14.705,00  |
| 21/11/2023  | 12             | Quote genitori alunni viaggi di istruzione classi terze Verjus. Stanziati su A05 | 34.200,00  |

|                       |    |  |            |
|-----------------------|----|--|------------|
| 21/11/2023            | 13 | Quote genitori alunni viaggi di istruzione classi prime + 2E Verjus. Stanziati su A05                    | 8.520,00   |
| 21/11/2023            | 14 | Quote genitori alunni viaggi di istruzione classi seconde Verjus. Stanziati su A05                       | 11.868,00  |
| 21/11/2023            | 18 | Quote genitori alunni classi 1 e 2 settimana bianca. Stanziati su A05                                    | 54.208,00  |
| 21/11/2023            | 19 | Minore previsione prolungamenti didattici a.s 23/24. Diminuzione in A05                                  | -208,00    |
| 21/11/2023            | 20 | Quote uscite didattiche classi quinte primaria. Stanziati su A05   | 4.749,50   |
| 11/12/2023            | 23 | Quote genitori alunni uscite didattiche classi quinte primaria - maggiore accertamento. Stanziati su A05 | 133,00     |
| Previsione definitiva |    |  | 274.077,30 |
| Somme Riscosse        |    |  | 274.077,30 |
| Somme da riscuotere   |    |  | 0,00       |
| Differenza            |    |  | 0,00       |

| Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI |                |   |           |
|---|----------------|---|-----------|
| Previsione iniziale   |                |   | 12.300,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                      |                |   |           |
| Data  | Nr. Variazione | Descrizione   | Importo   |
| 18/05/2023  | 1              | Quote assicurazioni mancanti a.s 2022/23  | 378,00    |
| 14/09/2023  | 4              | Quote assicurazione alunni a.s 2023/24 - maggiore previsione di entrata. Stanziati su A01 | 57,00     |
| 21/11/2023  | 16             | Minore previsione entrata per assicurazione alunni a.s 23/24. Diminuzione in A01          | -81,00    |
| Previsione definitiva   |                |   | 12.654,00 |
| Somme Riscosse  |                |   | 12.654,00 |
| Somme da riscuotere   |                |   | 0,00      |
| Differenza  |                |   | 0,00      |

| Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE |                |  |          |
|--|----------------|--|----------|
| Previsione iniziale  |                |  | 1.100,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                   |                |  |          |
| Data   | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo  |
| 21/11/2023   | 15             | Minori entrate assicurazione personale docente e ATA. Diminuzione in A01.1 | -120,00  |
| Previsione definitiva  |                |  | 980,00   |
| Somme Riscosse   |                |  | 980,00   |
| Somme da riscuotere  |                |  | 0,00     |
| Differenza   |                |  | 0,00     |

| Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI |          |
|--|----------|
| Previsione iniziale  | 1.985,00 |
| Somme Riscosse   | 1.985,00 |
| Somme da riscuotere  | 0,00     |
| Differenza   | 0,00     |

| Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI |                |  |          |
|---|----------------|--|----------|
| Previsione iniziale   |                |  | 1.000,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno                          |                |  |          |
| Data  | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo  |
| 18/05/2023  | 1              | Quote diari mancanti a.s 2022/23   | 132,00   |
| 14/09/2023  | 3              | Quota diari a.s 2023/24. Stanziati su A01/01   | 3.348,00 |
| 26/10/2023  | 7              | Quote diari a.s 2023/24. Stanziati su A01/01   | 51,00    |
| 18/09/2023  | 6              | Donazione E.Picchio per progetto "I giovani e la storia di Oleggio". - delibera C.d.I n. 13 del 18.09.2023 | 1.000,00 |
| 21/11/2023  | 17             | Quote diario a.s 2023/24. Stanziati su A01/01  | 12,00    |
| Previsione definitiva   |                |  | 5.543,00 |
| Somme Riscosse  |                |  | 5.543,00 |
| Somme da riscuotere   |                |  | 0,00     |
| Differenza  |                |  | 0,00     |

| Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI |                |  |          |
|--|----------------|--|----------|
| Previsione iniziale  |                |  | 0,00     |
| Variazioni apportate in corso d'anno                               |                |  |          |
| Data   | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo  |
| 18/05/2023   | 1              | Contributo da Gruppo Volontariato Vincenziano donazione € 1.500,00   | 1.500,00 |
| 21/11/2023   | 22             | Contributo per attività di sostegno a favore di studenti stranieri. Fondazione Comunità Novarese prot. 42 del 26.10.23. Stanziati su A03 | 5.600,00 |
| Previsione definitiva  |                |  | 7.100,00 |
| Somme Riscosse   |                |  | 1.500,00 |
| Somme da riscuotere  |                |  | 5.600,00 |
| Differenza   |                |  | 0,00     |

| Aggregato 08 voce 06 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP |                |   |         |
|--|----------------|---|---------|
| Previsione iniziale  |                |   | 0,00    |
| Variazioni apportate in corso d'anno   |                |   |         |
| Data   | Nr. Variazione | Descrizione   | Importo |
| 18/05/2023   | 1              | Da I.C Borgomanero 2 - recupero 2 quote antiincendio. | 116,00  |
| Previsione definitiva  |                |   | 116,00  |
| Somme Riscosse   |                |   | 116,00  |
| Somme da riscuotere  |                |   | 0,00    |
| Differenza   |                |   | 0,00    |

| Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA |      |
|---|------|
| Previsione iniziale                                       | 0,01 |
| Somme Riscosse  | 0,01 |
| Somme da riscuotere                                       | 0,00 |
| Differenza  | 0,00 |

Riassumendo:

ENTRATE (dati desumibili da mod. H)

| Programmazione Definitiva | Somme accertate | Somme riscosse | Somme rimaste da riscuotere | Differenze in + o in - |
|---------------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|------------------------|
| 762.464,68                | 576.313,20      | 442.577,09     | 133.736,11                  | 186.151,48             |
| Disavanzo competenza      | 0,00            |                |                             |                        |
| Totale a pareggio         | 576.313,20      |                |                             |                        |

SPESE

| Programmazione definitiva | Somme impegnate | Somme pagate | Somme rimaste da pagare | Differenze in + o in - |
|---------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|------------------------|
| 736.214,84                | 459.122,46      | 264.976,63   | 194,145,83              | 277.092,38             |
| Avanzo competenza         | 117.190,74      |              |                         |                        |
| Totale a pareggio         | 576.313,20      |              |                         |                        |

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

| Aggregato A voce 01 1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola |                |  |           |           |
|--|----------------|--|-----------|-----------|
| Previsione iniziale  |                |  |           | 67.475,21 |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                 |                |  |           |           |
| Data   | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo   |           |
| 18/05/2023   | 1              | Economie assicurazione a.s 2022/23 € 13.177,00 + € 700,00 per differenza acquisto macchina lavapavimenti; Quote per assicurazione alunni € 378,00; contributi per diari € 132,00 | 14.387,00 |           |
| 14/09/2023   | 3              | Quota diari a.s 2023/24. Stanziati su A01/01   | 3.348,00  |           |
| 14/09/2023   | 4              | Quote assicurazione alunni a.s 2023/24 - maggiore previsione di entrata. Stanziati su A01  | 57,00     |           |
| 26/10/2023   | 7              | Quote diari a.s 2023/24. Stanziati su A01/01   | 51,00     |           |
| 26/10/2023   | 9              | Assegnazione 4/12.mi sett-dic 2023 quota funzionamento amm.vo didattico. stanziati su A01.1 A02 e A03.3  | 5.000,00  |           |
| 21/11/2023   | 15             | Minori entrate assicurazione personale docente e ATA. Diminuzione in A01.1   | -120,00   |           |
| 21/11/2023   | 16             | Minore previsione entrata per assicurazione alunni a.s 23/24. Diminuzione in A01   | -81,00    |           |
| 21/11/2023   | 17             | Quote diario a.s 2023/24. Stanziati su A01   | 12,00     |           |
| Previsione definitiva  |                |  |           | 90.129,21 |
| Somme Pagate   |                |  |           | 49.244,79 |
| Somme da pagare  |                |  |           | 1.464,00  |
| Economie   |                |  |           | 39.420,42 |

Per i residui si rimanda al modello L.

| Aggregato A voce 01 9 - Autonomia finanziato dall'ente locale ( funzionamento generale) |                |             |         |        |
|---|----------------|-------------|---------|--------|
| Previsione iniziale   |                |             |         | 378,37 |
| Variazioni apportate in corso d'anno  |                |             |         |        |
| Data  | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |        |

|                       |    |  |          |
|-----------------------|----|--|----------|
| 26/10/2023            | 11 | Convenzione Comune di Oleggio a.s 2023-24. Nota prot. 28507 del 16.10.23. Stanziati su A01.9 A02.7 e A03.8 | 9.500,00 |
| Previsione definitiva |    |  | 9.878,37 |
| Somme Pagate          |    |  | 39,04    |
| Somme da pagare       |    |  | 0,00     |
| Economie              |    |  | 9.839,33 |

| Aggregato A voce 02 2 - Funzionamento amministrativo |                |   |           |
|--|----------------|---|-----------|
| Previsione iniziale                                  |                |   | 12.600,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno                 |                |   |           |
| Data   | Nr. Variazione | Descrizione   | Importo   |
| 26/10/2023   | 9              | Assegnazione 4/12.mi sett-dic 2023 quota funzionamento amm.vo didattico. stanziati su A01.1 A02 e A03.3 | 2.000,00  |
| Previsione definitiva                                |                |   | 14.600,00 |
| Somme Pagate   |                |   | 4.344,69  |
| Somme da pagare                                      |                |   | 1.000,40  |
| Economie   |                |   | 9.254,91  |

Per i residui si rimanda al modello L.

| Aggregato A voce 02 7 - Autonomia finanziato dall'ente locale (amminist.) |                |  |           |
|---|----------------|--|-----------|
| Previsione iniziale   |                |  | 9.145,71  |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                      |                |  |           |
| Data  | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo   |
| 26/10/2023  | 11             | Convenzione Comune di Oleggio a.s 2023-24. Nota prot. 28507 del 16.10.23. Stanziati su A01.9 A02.7 e A03.8 | 7.500,00  |
| Previsione definitiva   |                |  | 16.645,71 |
| Somme Pagate  |                |  | 3.757,81  |
| Somme da pagare   |                |  | 3.495,30  |
| Economie  |                |  | 9.392,60  |

Per i residui si rimanda al modello L.

| Aggregato A voce 02 31 - PNRR |                     |          |
|-------------------------------|---------------------|----------|
|                               | Previsione iniziale | 4.877,00 |
|                               | Somme Pagate        | 0,00     |
|                               | Somme da pagare     | 0,00     |
|                               | Economie            | 4.877,00 |

| Aggregato A voce 03 20 - Istruzione Domiciliare |                     |      |
|---|---------------------|------|
|   | Previsione iniziale | 0,49 |
|   | Somme Pagate        | 0,00 |
|   | Somme da pagare     | 0,00 |
|   | Economie            | 0,49 |

| Aggregato A voce 03 25 - Risorse art. 3, comma 1, lettera a) D.M. n.48/2021 |                     |        |
|---|---------------------|--------|
|   | Previsione iniziale | 147,99 |
|   | Somme Pagate        | 147,99 |
|   | Somme da pagare     | 0,00   |
|   | Economie            | 0,00   |

Fondi restituiti con mandato n. 327 del 14.11.2023 come da risposta a faq W073114

| Aggregato A voce 03 28 - Pon codice progetto: 13.1.1A-FESRPN-PI-2021-233 - Reti |                     |          |
|---|---------------------|----------|
|   | Previsione iniziale | 1.462,67 |
|   | Somme Pagate        | 0,00     |
|   | Somme da pagare     | 0,00     |
|   | Economie            | 1.462,67 |

| Aggregato A voce 03 3 - Didattica    |                     |           |
|--------------------------------------|---------------------|-----------|
|                                      | Previsione iniziale | 36.700,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno |                     |           |



| Data                  | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo   |
|-----------------------|----------------|--|-----------|
| 18/09/2023            | 6              | Donazione E.Picchio per progetto "I giovani e la storia di Oleggio". - delibera C.d.I n. 13 del 18.09.2023                               | 200,00    |
| 26/10/2023            | 9              | Assegnazione 4/12.mi sett-dic 2023 quota funzionamento amm.vo didattico. stanziati su A01.1 A02 e A03.3                                  | 3.596,33  |
| 21/11/2023            | 22             | Contributo per attività di sostegno a favore di studenti stranieri. Fondazione Comunità Novarese prot. 42 del 26.10.23. Stanziati su A03 | 5.600,00  |
| Previsione definitiva |                |  | 46.096,33 |
| Somme Pagate          |                |  | 20.523,45 |
| Somme da pagare       |                |  | 1.294,90  |
| Economie              |                |  | 24.277,98 |

Per i residui si rimanda al modello L.

|   |        |
|---|--------|
| <b>Aggregato A voce 03 30 - Pon codice progetto: 13.1.2A-FESRPON-PI-2022-22 - Digital Board</b> |        |
| Previsione iniziale   | 348,34 |
| Somme Pagate  | 0,00   |
| Somme da pagare   | 0,00   |
| Economie  | 348,34 |

| <b>Aggregato A voce 03 32 - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classroom -</b> |                |  |            |
|---|----------------|--|------------|
| Previsione iniziale   |                |  | 0,00       |
| Variazioni apportate in corso d'anno  |                |  |            |
| Data  | Nr. Variazione | Descrizione                                | Importo    |
| 18/05/2023  | 1              | Da Miur PNRR Scuola 4.0 Next Generation EU | 197.468,21 |
| Previsione definitiva   |                |  | 197.468,21 |
| Somme Pagate  |                |  | 5.574,61   |
| Somme da pagare   |                |  | 182.708,16 |
| Economie  |                |  | 9.185,44   |

Per i residui si rimanda al modello L.

|  |      |
|--|------|
| <b>Aggregato A voce 03 33 - PNRR "Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla t</b> |      |
| Previsione iniziale  | 0,00 |

| Variazioni apportate in corso d'anno |                |   |          |
|--------------------------------------|----------------|---|----------|
| Data                                 | Nr. Variazione | Descrizione   | Importo  |
| 18/05/2023                           | 1              | Da Miur PNRR Innovazione Digitale e Didattica Laboratoriale (1.000,00) – Da P12 A.A vincolato (1.000) – indicazioni operative successive all'assegnazione | 2.000,00 |
| Previsione definitiva                |                |   | 2.000,00 |
| Somme Pagate                         |                |   | 0,00     |
| Somme da pagare                      |                |   | 0,00     |
| Economie                             |                |   | 2.000,00 |

| Aggregato A voce 03 8 - Autonomia finanziato dall'ente locale (didattica) |                |  |           |
|---|----------------|--|-----------|
| Previsione iniziale   |                |  | 13.748,51 |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                      |                |  |           |
| Data  | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo   |
| 26/10/2023  | 11             | Convenzione Comune di Oleggio a.s 2023-24. Nota prot. 28507 del 16.10.23. Stanziati su A01.9 A02.7 e A03.8 | 10.500,00 |
| Previsione definitiva   |                |  | 24.248,51 |
| Somme Pagate  |                |  | 7.627,90  |
| Somme da pagare   |                |  | 3.037,07  |
| Economie  |                |  | 13.583,54 |

Per i residui si rimanda al modello L

| Aggregato A voce 05 5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero |                |  |            |
|---|----------------|--|------------|
| Previsione iniziale   |                |  | 135.790,50 |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                    |                |  |            |
| Data  | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo    |
| 18/05/2023  | 1              | Visite d'istruzione in più € 17.461,80; da Gruppo Volontariato Vincenziano donazione € 1.500,00            | 18.961,80  |
| 03/07/2023  | 2              | Saldo visite d'istruzione € 440,00;  | 440,00     |
| 14/09/2023  | 5              | Prolungamenti didattici scuola secondaria a.s 2023/24. Stanziati su A05                                    | 14.705,00  |
| 18/09/2023  | 6              | Donazione E.Picchio per progetto "I giovani e la storia di Oleggio". - delibera C.d.I n. 13 del 18.09.2023 | 800,00     |
| 21/11/2023  | 12             | Quote genitori alunni viaggi di istruzione classi terze Verjus. Stanziati su A05                           | 34.200,00  |
| 21/11/2023  | 13             | Quote genitori alunni viaggi di istruzione classi prime + 2E Verjus. Stanziati su A05                      | 8.520,00   |
| 21/11/2023  | 14             | Quote genitori alunni viaggi di istruzione classi seconde Verjus. Stanziati su A05                         | 11.868,00  |
| 21/11/2023  | 18             | Quote genitori alunni classi 1 e 2 settimana bianca. Stanziati su A05                                      | 54.208,00  |

|                       |    |  |            |
|-----------------------|----|--|------------|
| 21/11/2023            | 19 | Minore previsione prolungamenti didattici a.s 23/24. Diminuzione in A05                                  | -208,00    |
| 21/11/2023            | 20 | Quote uscite didattiche classi quinte primaria. Stanziati su A05   | 4.749,50   |
| 21/11/2023            | 21 | Erogazione contributo per tirocinante accolto. Università della Bicocca - MI. Stanziati su A05           | 300,00     |
| 11/12/2023            | 23 | Quote genitori alunni uscite didattiche classi quinte primaria - maggiore accertamento. Stanziati su A05 | 133,00     |
| Previsione definitiva |    |  | 284.467,80 |
| Somme Pagate          |    |  | 163.836,88 |
| Somme da pagare       |    |  | 1.146,00   |
| Economie              |    |  | 119.484,92 |

Per i residui si rimanda al modello L.

| Aggregato A voce 06 6 - Attività di orientamento |                |  |          |
|--|----------------|--|----------|
| Previsione iniziale                              |                |  | 3.528,18 |
| Variazioni apportate in corso d'anno             |                |  |          |
| Data   | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo  |
| 26/10/2023                                       | 10             | Risorse ex art. 8 D.L 104/2013 - percorsi di orientamento per gli studenti. Stanziati su A06 | 516,51   |
| Previsione definitiva                            |                |  | 4.044,69 |
| Somme Pagate                                     |                |  | 0,00     |
| Somme da pagare                                  |                |  | 0,00     |
| Economie   |                |  | 4.044,69 |

| Aggregato P voce 02 9 - (P9)Progetto PON - codice progetto: 10.2.2A-FSEPON-PI-2017-258 |          |
|--|----------|
| Previsione iniziale  | 4.745,15 |
| Somme Pagate   | 0,00     |
| Somme da pagare  | 0,00     |
| Economie   | 4.745,15 |

| Aggregato P voce 02 10 - (P10)Progetto PON - codice progetto: 10.2.2A-FSEPON-PI-2017-14 "we are the future" |           |
|---|-----------|
| Previsione iniziale   | 10.805,55 |
| Somme Pagate  | 0,00      |
| Somme da pagare   | 0,00      |
| Economie  | 10.805,55 |

| Aggregato P voce 02 11 - (P11)Progetto PON - codice progetto: 10.2.1A-FSEPON-PI-2017-10 "piccoli si nasce" |          |
|--|----------|
| Previsione iniziale  | 4.745,61 |
| Somme Pagate   | 0,00     |
| Somme da pagare  | 0,00     |
| Economie   | 4.745,61 |

| Aggregato P voce 02 13 - (P13)Inclusione ed eccellenze |        |
|--|--------|
| Previsione iniziale                                    | 371,66 |
| Somme Pagate   | 0,00   |
| Somme da pagare  | 0,00   |
| Economie   | 371,66 |

| Aggregato P voce 02 16 - (P16)"Progetti di Apprendimento e Socialità" - progetto 10.2.2A-FDRPOC-PI-2021-6 |        |
|---|--------|
| Previsione iniziale   | 121,16 |
| Somme Pagate  | 0,00   |
| Somme da pagare   | 0,00   |
| Economie  | 121,16 |

| Aggregato P voce 04 4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" |                |  |           |
|---|----------------|--|-----------|
| Previsione iniziale   |                |  | 13.698,74 |
| Variazioni apportate in corso d'anno  |                |  |           |
| Data  | Nr. Variazione | Descrizione  | Importo   |
| 18/05/2023  | 1              | Da Università Cattolica Contributo per tirocinante TFA (€ 300,00) Da I.C Borgomanero 2 recupero 2 quote corso antincendio (€ 116,00) | 416,00    |
| 03/07/2023  | 2              | Da Liceo scientifico Borgomanero per PNFD € 2.096,00   | 2.096,00  |
| 26/10/2023  | 8              | Minore previsione entrate per PNFD a.s 2022/23 come da rendicontazione a scuola capofila. Diminuzione in P04.4                       | -146,00   |
| Previsione definitiva   |                |  | 16.064,74 |
| Somme Pagate  |                |  | 7.959,47  |
| Somme da pagare   |                |  | 0,00      |
| Economie  |                |  | 8.105,27  |

| Aggregato P voce 04 12 - (P12)PNSD   |                |  |                     |           |
|--------------------------------------|----------------|--|---------------------|-----------|
|                                      |                |  | Previsione iniziale | 1.025,65  |
| Variazioni apportate in corso d'anno |                |  |                     |           |
| Data                                 | Nr. Variazione | Descrizione  |                     | Importo   |
| 18/05/2023                           | 1              | Avanzo di amministrazione presunto – Vincolato - Indicazioni operative successive all'assegnazione |                     | -1.000,00 |
| Previsione definitiva                |                |  |                     | 25,65     |
| Somme Pagate                         |                |  |                     | 0,00      |
| Somme da pagare                      |                |  |                     | 0,00      |
| Economie                             |                |  |                     | 25,65     |

| Aggregato P voce 04 17 - (P17)Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 |  |          |
|---|--|----------|
| Previsione iniziale   |  | 1.920,00 |
| Somme Pagate  |  | 1.920,00 |
| Somme da pagare   |  | 0,00     |
| Economie  |  | 0,00     |

Fondi restituiti con Mandato n. 277 del 25.10.23 come da risposta a faq W072806

| Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA |  |          |
|--|--|----------|
| Previsione iniziale                    |  | 1.000,00 |
| Somme Pagate                           |  | 0,00     |
| Somme da pagare                        |  | 0,00     |
| Economie                               |  | 1.000,00 |

## DATI RIASSUNTIVI

### SPESE

|     | Impegni               |                                |  |  |                |                        |   |                     |                                   | Programma-<br>zione definitiva | Totale<br>Impegni | Impegni/<br>Spese % |
|-----|-----------------------|--------------------------------|--|--|----------------|------------------------|---|---------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------|---------------------|
|     | Spese di<br>personale | Acquisto di beni<br>di consumo | Acquisto di<br>servizi e<br>utilizzo di<br>beni di terzi | Acquisto di<br>beni<br>d'investi-<br>mento | Altre<br>spese | Impost<br>e e<br>tasse | Oneri<br>straordina-<br>ri e da<br>contenzio-<br>so | Oneri<br>finanziari | Rimborsi<br>e poste<br>correttive |                                |                   |                     |
| A01 | 0,00                  | 11.061,46                      | 33.804,42  | 3.416,00                                   | 0,00           | 0,00                   | 0,00  | 0,00                | 2.465,95                          | 100.007,58                     | 50.747,83         | 50,74%              |
| A02 | 0,00                  | 2.491,97                       | 9.669,90   | 0,00                                       | 411,83         | 0,00                   | 24,50   | 0,00                | 0,00                              | 36.122,71                      | 12.598,20         | 34,88%              |

|                               |        |           |            |            |          |       |       |       |          |            |            |        |
|-------------------------------|--------|-----------|------------|------------|----------|-------|-------|-------|----------|------------|------------|--------|
| A03                           | 441,23 | 10.777,48 | 40.264,61  | 169.282,77 | 0,00     | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 147,99   | 271.772,54 | 220.914,08 | 81,29% |
| A04                           | 0,00   | 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      | 163.560,88 | 0,00       | 0,00     | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1.422,00 | 284.467,80 | 164.982,88 | 58,00% |
| A06                           | 0,00   | 0,00      | € 0,00     | 0,00       | 0,00     | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00     | 4.044,69   | 0,00       | 0,00%  |
| P01                           | 0,00   | 0,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00     | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00%  |
| P02                           | 0,00   | 0,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00     | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00     | 20.789,13  | 0,00       | 0,00%  |
| P03                           | 0,00   | 0,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00     | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00%  |
| P04                           | 0,00   | 0,00      | 3.351,40   | 0,00       | 4.608,07 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1.920,00 | 18.010,39  | 9.879,47   | 54,85% |
| P05                           | 0,00   | 0,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00     | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00%  |
| TOT ALE                       | 441,23 | 24.330,91 | 250.651,21 | 172.698,77 | 5.019,90 | 0,00  | 24,50 | 0,00  | 5.955,94 | 735.214,84 | 459.122,46 |        |
| TOT ALE / TOT ALE IMP EGN I % | 0,10%  | 5,30%     | 54,59%     | 37,61%     | 1,09%    | 0,00% | 0,01% | 0,00% | 1,30%    | 62,45%     |            |        |

Alla data di predisposizione del c/consuntivo tutti i residui passivi relativi a fatture e/o note di liquidazione pervenute risultano pagati nei termini di legge.

#### SITUAZIONE PATRIMONIALE

| Voci                           | Situazione all'1/1 | Variazioni        | Situazione al 31/12 |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>        |                    |                   |                     |
| Immateriali                    | 0                  | 0                 | 0                   |
| Materiali                      | 198.879,01         | -54.859,62        | 144.019,39          |
| Finanziarie                    | 0                  | 0                 | 0                   |
| <b>Totale immobilizzazioni</b> | <b>198.879,01</b>  | <b>-54.859,62</b> | <b>144.019,39</b>   |
| <b>DISPONIBILITA'</b>          |                    |                   |                     |
| Rimanenze                      | 0                  | 0                 | 0                   |
| Crediti                        | 55.671,10          | 89.029,70         | 144.700,80          |

|   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0                 | 0                 | 0                 |
| Disponibilità liquide                                       | 150.201,13        | 200.277,48        | 350.478,61        |
| <b>Totale disponibilità</b>                                 | <b>205.872,23</b> | <b>289.307,18</b> | <b>495.179,41</b> |
| Deficit patrimoniale  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>  | <b>404.751,24</b> | <b>234.447,56</b> | <b>639.198,80</b> |
| <b>PROSPETTO DEL PASSIVO</b>                                |                   |                   |                   |
| Debiti a lungo termine                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| Residui passivi   | 19.720,75         | 174.425,08        | 194.145,83        |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>19.720,75</b>  | <b>174.425,08</b> | <b>194.145,83</b> |
| Consistenza patrimoniale                                    | 385.030,49        | 60.022,48         | 445.052,97        |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                                       | <b>404.751,24</b> | <b>234.447,56</b> | <b>639.198,80</b> |

Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio finanziario, le relative variazioni, nonché il totale dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'esercizio. Le risultanze al 31.12.2023 tengono conto, sia degli aggiornamenti effettuati nel corso dell'esercizio sia degli ammortamenti apportati in conformità alla normativa

#### CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2023

Accertamenti Competenza  
(tot colonna b - Entrate mod. H) 576.313,20

Indice di dipendenza finanziaria = \_\_\_\_\_ = 0,76

Totale Entrate  
(tot colonna a - Entrate mod. H) 762.464,68

Accertamenti da riscuotere  
(tot colonna d - Entrate mod. H) 133.736,11

Incidenza residui attivi =  $\frac{133.736,11}{576.313,20}$  = 0,23

Accertamenti di competenza  
(tot colonna b - Entrate mod. H) 576.313,20

Impegni non pagati  
(tot colonna d - Spese mod. H) 194.145,83

Incidenza residui passivi =  $\frac{194.145,83}{459.122,46}$  = 0,42

Impegni di competenza  
(tot colonna b - Spese mod. H) 459.122,46

Riscossioni a residuo  
(tot colonna g - Entrate mod. N) 42.397,77

Smaltimento residui attivi =  $\frac{42.397,77}{53.362,46}$  = 0,79

Residui attivi aggiornati  
(tot colonna f - Entrate mod. N) 53.362,46



|   |           |
|---|-----------|
| Pagamenti a residuo<br>(tot colonna g - Spese mod. N) | 19.720,75 |
|---|-----------|

Smaltimento residui passivi = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 1,00

|  |           |
|--|-----------|
| Residui passivi iniziali<br>(tot colonna f - Spese mod. N) | 19.720,75 |
|--|-----------|

|  |            |
|--|------------|
| Pagamenti competenza residuo<br>(tot colonne c,g - Spese mod. N) | 284.697,38 |
|--|------------|

Indice capacità di spesa = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,59

|  |            |
|--|------------|
| Impegni comp. res. pass. iniz.<br>(tot colonne b,f - Spese mod. N) | 478.843,21 |
|--|------------|

|  |            |
|--|------------|
| Residui passivi al 31/12<br>(tot colonna i mod. N) | 194.145,83 |
|--|------------|

Indice accumulo dei residui passivi = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = 0,41

|  |            |
|--|------------|
| Impegni comp. res. pass. iniz.<br>(tot colonne b,f - Spese mod. N) | 478.843,21 |
|--|------------|

Il modello che segue fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per

singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

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

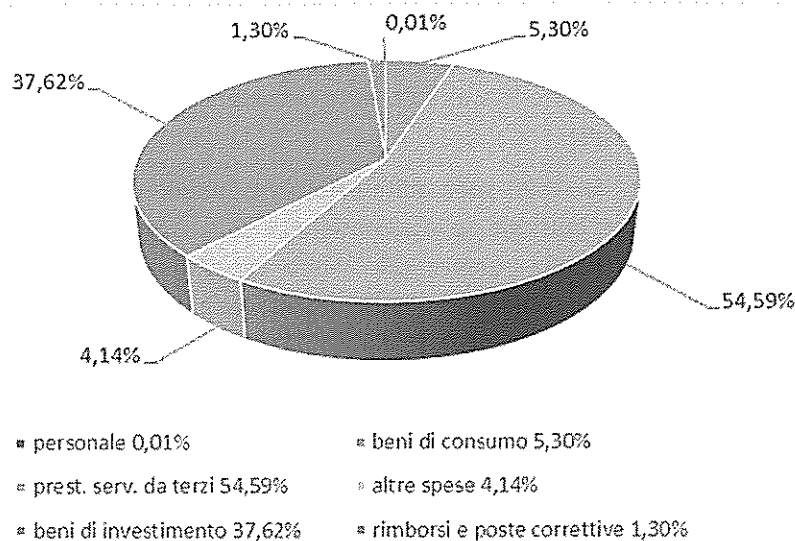
| Tipo                   | Descrizione                                   | Programmazione<br>Definitiva | Somme Impegnate   | % di<br>utilizzo |
|------------------------|---|------------------------------|-------------------|------------------|
| 01                     | SPESE DI PERSONALE                            | 32.182,24                    | 441,23            | 1,37%            |
| 02                     | ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO                   | 67.843,73                    | 24.330,91         | 35,86%           |
| 03                     | ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI | 440.755,47                   | 250.651,21        | 56,87%           |
| 04                     | ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO               | 179.353,78                   | 172.698,77        | 96,29%           |
| 05                     | ALTRE SPESE                                   | 9.093,68                     | 5.019,90          | 55,20%           |
| 06                     | IMPOSTE E TASSE                               | 0,00                         | 0,00              |                  |
| 07                     | ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO           | 30,00                        | 24,50             | 81,67%           |
| 08                     | ONERI FINANZIARI                              | 0,00                         | 0,00              |                  |
| 09                     | RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE                   | 5.955,94                     | 5.955,94          | 100,00%          |
| 100                    | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE                  | 0,00                         | 0,00              |                  |
| 98                     | FONDO DI RISERVA                              | 1.000,00                     | 0,00              | 0,00%            |
| <b>Totale generale</b> |   | <b>736.214,84</b>            | <b>459.122,46</b> |                  |

Nel grafico sotto riportato viene riportata l'incidenza delle articolazioni di spesa maggiormente significative rispetto agli impegni globali

**GRAFICO DI TIPOLOGIE DELLE SPESE – MOD. N (valori espressi in percentuale)**

(somme impegnate)

| Personale | Beni di<br>consumo | Serv. terzi | Beni di<br>investimento | Altre spese | Rimborsi e<br>poste<br>correttive |
|-----------|--------------------|-------------|-------------------------|-------------|-----------------------------------|
| 441,23    | 24.330,91          | 250.651,21  | 172.698,77              | 5.019,90    | 5.955,94                          |



## CONCLUSIONI

Il Programma annuale del 2023 contemplava i seguenti interventi:

Il Programma annuale del 2023 contemplava i seguenti interventi nel settore didattico, amministrativo e sia quello organizzativo:

- avviare e/o completare le dotazioni dei plessi di laboratori/strumentazioni scientifiche
- provvedere all'ordinaria dotazione/ripristino di attrezzature e strumenti vari
- provvedere alla manutenzione della strumentazione in dotazione all'Istituto
- finanziare i progetti di ampliamento dell'offerta formativa
- realizzare interventi di formazione per il personale (docenti e ATA)
- realizzare momenti formativi per le famiglie
- attuare il PNRR

La formazione era prevista nell'ambito pedagogico-didattico, l'ambito relativo alla sicurezza e quello riferito agli aspetti amministrativi e contabili.

La realizzazione delle attività da parte dell'Istituto, nell'anno finanziario 2023, in relazione al conto consuntivo, si è articolata sulla base dei mezzi finanziari disponibili.

La progettazione di Istituto ha tenuto conto dei finanziamenti dello stato, dei finanziamenti europei (PON e PNRR), dei finanziamenti dell'Ente Locale e di altre entrate per la realizzazione di tutte le attività, progettuali e non, inserite nel PTOF; infatti l'Istituto, accanto alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla

dotazione ordinaria, ha reperito risorse finanziarie esterne aggiuntive, grazie alla collaborazione con le Amministrazioni Comunali, con Enti ed Associazioni del territorio. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente scolastico hanno effettuato le scelte ritenute necessarie per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Per quanto riguarda le attività ed i progetti, le scelte sono state effettuate tenendo conto delle peculiarità dell'Istituto, degli indirizzi in cui si articola (sez. musicale nella secondaria) e delle strutture a disposizione; si è perciò proceduto all'articolazione di progetti che sempre più hanno cercato di caratterizzare il PTOF dell'Istituto, anche mediante il ricorso a personale esterno alla scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei. In particolare sono stati finanziati progetti legati all'ampliamento dell'offerta formativa, interventi riferiti all'inclusione e al sostegno di situazione di svantaggio e difficoltà scolastica e infine progetti relativi alle eccellenze. Per quanto riguarda i beni di investimento, tenendo conto degli obiettivi di miglioramento previsti dal Programma annuale, si è provveduto a:

- all'acquisto di beni di investimento per il miglioramento del funzionamento didattico
- alle dotazioni per i laboratori
- alla fornitura di dispositivi digitali per la DDI
- all'adeguamento delle attrezzature tecnologiche in base al Piano Scuola 4.0

Per quanto riguarda l'attività amministrativa generale, sono state effettuate:

- le consuete spese per il regolare funzionamento e per l'ordinaria manutenzione delle apparecchiature

Per quanto riguarda le spese relative alla formazione del personale, gli ambiti di intervento sono stati condotti da esperti esterni e hanno riguardato:

- gli aspetti legati alla didattica
- gli aspetti legati all'organizzazione
- quelli inerenti la sicurezza.

Il Dirigente Scolastico sottopone al parere dei Revisori dei Conti il presente Consuntivo, al fine di portarlo successivamente all'approvazione del Consiglio di Istituto

Oleggio, 5 marzo 2024

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

(Ing. Claudia FACCIN)

Documento firmato digitalmente ai sensi del cosiddetto  
Codice dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa