



Istituto Comprensivo "G. Rodari" Torre Pellice (TO)

Viale Dante 11/13-10066-Torre Pellice- tel. 012191424-mail: toic81300d@istruzione.it
C.F. 85005320016-Cod. Mec. TOIC81300D

I.C. GIANNI RODARI -TORRE PELLICE
Prot. 0001679 del 15/03/2024
VI-3 (Uscita)

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Fonti:	<ul style="list-style-type: none">➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);➤ Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto del 09/02/2023 delibera n° 21;➤ Decreti di Modifica al Programma Annuale 2023.
--------	--

D.S.G.A.:	<p>➤ Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.</p> <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2023➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2023➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2023➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2023➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2023➤ Elenco delle variazioni/radiazioni al Programma Annuale - dal 01/01 al 31/12.
-----------	---

Premessa

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

La presente relazione tecnico-contabile è redatta ai sensi dell'art. 23 del D.l. n. 129/2018, viene presentata al Consiglio di Istituto e accompagna il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2023, predisposto in collaborazione con il Direttore SGA.

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario suddetto rappresenta il quadro dell'andamento generale della gestione dell'Istituto che, nel corso dell'anno 2023, nell'ambito dell'autonomia conferita dalle disposizioni vigenti, ha perseguito gli obiettivi prefissati dal P.T.O.F., seguendo gli indirizzi generali indicati dal Consiglio di Istituto e coordinando tutta l'attività sia didattica che amministrativa per rispondere adeguatamente ai requisiti di efficacia ed efficienza richiesti per una buona gestione.

Sono state ancora preziose le occasioni che il Territorio (Comuni, Regione, Comunità Montana ecc.) ha offerto per avviare forme di collaborazione e reperire risorse aggiuntive. Rimane sempre importante, nonostante le difficoltà economiche degli enti coinvolti, il supporto che gli Enti locali offrono sul tema dell'integrazione degli alunni in difficoltà.

L'incremento di dotazioni tecnologiche iniziato nel periodo pandemico, soprattutto con l'acquisto di PC e di digital board, ha consentito di implementare le pratiche didattiche innovative.

Il percorso intrapreso nella direzione sopra richiamata, non può dirsi concluso. L'innovazione tecnologica e didattica richiede ulteriori investimenti sia nelle dotazioni e nelle infrastrutture sia in particolare nella formazione del personale.

La scuola grazie alle opportunità offerte dall'Autonomia scolastica, ha cercato di reperire finanziamenti da fonti diverse, non tradendo comunque la sua finalità principale di servizio pubblico, libera da influenze e vincoli esterni che ne possano condizionare la propria "mission".

Il programma annuale ha coniugato due aspetti fondamentali della vita della scuola, la progettazione e la pianificazione delle attività didattiche con il supporto finanziario per la realizzazione delle stesse, per mettere in condizione la dirigenza scolastica a un primo livello e gli organi di controllo a livello più alto di monitorare in qualsiasi momento la situazione, sulla base dei fabbisogni e delle risorse disponibili, nonché delle attività svolte e delle spese ad esse connesse.

Gli obiettivi che il programma annuale si è proposto di raggiungere nel 2023 sono stati:

- L'innovazione didattica, intesa come sforzo continuo di miglioramento e innovazione nei contenuti e nei metodi. Attraverso la ricerca, il confronto, l'analisi del contesto, i docenti devono modulare e adattare i loro interventi in base alle esigenze formative degli studenti al fine di garantire a ciascuno il successo formativo.
- Il miglioramento della qualità delle prestazioni scolastiche, utilizzando spazi, tempi e risorse in modo razionale;
- La promozione di una didattica per competenze, in modo da sviluppare un'educazione al sapere, al sapere fare, al sapere stare con gli altri e al sapere essere, affinché ognuno possa raggiungere il proprio successo formativo;
- La promozione dell'accoglienza, dell'integrazione, dell'inclusione;
- L'attenzione al disagio e la capacità di intervento per diminuire le situazioni di svantaggio;
- Lo sviluppo negli studenti delle loro capacità di scelta e di auto-orientamento;

- La promozione di un rapporto intenso e attento con il territorio, attraverso progetti educativo-didattici e progetti di rete;
- La promozione della continuità verticale all'interno dell'Istituto tra i diversi ordini di scuola, affinché si possa definire un'offerta formativa organica che segua gli studenti dalla scuola dell'infanzia fino al termine della scuola secondaria di primo grado;
- Lo sviluppo di una cultura della sicurezza, migliorando le conoscenze e le competenze di tutto il personale e di tutti gli allievi dell'Istituto nell'ambito della salute e della sicurezza sul lavoro.
- La crescita professionale del personale scolastico attraverso la formazione, la ricerca, il confronto, la diffusione delle buone pratiche, la cooperazione;
- Il potenziamento della strumentazione informatica, per consentire l'innovazione in ambito didattico e migliorare la comunicazione interna ed esterna in ambito amministrativo.

La realizzazione delle attività, nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo, non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre.

La gestione delle risorse umane ha utilizzato tutte le forme di flessibilità possibile per far fronte alle nuove esigenze organizzative al fine di mantenere costante l'efficienza del servizio.

Le spese di ogni attività e progetto sono state monitorate al fine del contenimento dei costi entro i limiti delle risorse assegnate. Al fine della trasparenza dell'attività gestionale e del confronto con gli indirizzi stabiliti dal Consiglio di Istituto, si sono periodicamente analizzati i prospetti relativi all'andamento dei progetti, in sede di riunioni degli Organi Collegiali (Commissioni, Gruppi di lavoro, Collegio dei Docenti, Giunta Esecutiva, Consiglio di Istituto) e, laddove necessario, si sono apportati dei correttivi in itinere, sempre tenendo presenti i criteri di efficienza, efficacia ed economicità a cui deve essere improntata l'attività delle P.A.

Uno degli obiettivi prioritari dell'Istituzione rimane, come definito nel PTOF 2022-2025, garantire il successo formativo dei ragazzi, promuovendo nel limite del possibile, iniziative di arricchimento dell'offerta formativa. Tale finalità si è sostanziata in alcuni sotto obiettivi quali:

- Favorire la partecipazione e l'uguaglianza nel godimento dei diritti
- Migliorare la preparazione di base, garantire il recupero delle difficoltà e potenziare le situazioni di eccellenza
- Ampliare l'integrazione scuola-territorio
- Garantire il rispetto delle regole
- Combattere ogni forma di bullismo.

Per il raggiungimento di tali scopi sono state intraprese azioni di accoglienza, inclusione, orientamento, sostegno e di cura dell'eccellenza. Accanto agli aspetti più specificamente professionali, l'Istituto ha cercato di non sottovalutare gli aspetti educativi correlati alla crescita delle persone e alla formazione dei futuri cittadini, nella consapevolezza che formando persone complete si contribuisca meglio alla crescita del sistema paese. In tal senso hanno operato, oltre alle attività legate alle discipline curriculari, i progetti di Educazione alla salute, i progetti legati all'espressione artistica in particolare musicale, le attività e i progetti finalizzati alla promozione di una cultura per la tutela e la difesa dell'ambiente, le attività legate all'educazione civica, le numerose attività ludico-motorie, i laboratori tematici, le attività e i progetti legati alla sicurezza, nonché i tanti momenti dedicati alla socializzazione.

II PTOF

La scuola pone al centro dell'attenzione il processo evolutivo e la formazione degli alunni e delle alunne, per rispondere ai bisogni formativi del territorio inteso nella sua duplice dimensione locale e globale, in una prospettiva di trasformazione verso forme più avanzate di emancipazione culturale di cui la persona è risorsa fondamentale.

Partendo da queste riflessioni, tra le finalità del PTOF emerge, tra tutte, la missione della scuola dell'autonomia, vale a dire la capacità di garantire a tutti il raggiungimento del successo formativo, attraverso la progettazione e realizzazione di interventi di educazione, di formazione e di istruzione mirati allo sviluppo della persona umana, adeguatamente ai contesti, alle esigenze delle famiglie e alle caratteristiche dei soggetti coinvolti. Il collegio dei docenti, nel definire la propria offerta formativa, ha avuto ben chiara la mission della scuola dell'autonomia e le scelte didattiche operate hanno seguito questo indirizzo, trovando nel Programma annuale il supporto finanziario che ne ha garantito la realizzabilità.

La formazione dei docenti si è sviluppata prevalentemente attraverso i percorsi formativi organizzati dall'Istituto o dalle Reti di scuole a cui l'Istituto aderisce.

La partecipazione dei genitori rimane un elemento importante nel processo di apprendimento e di crescita dei ragazzi. Si è cercato di avere con i genitori un contatto continuo secondo diverse modalità. I risultati sono stati complessivamente buoni.

Nella fase di programmazione didattica i docenti hanno dedicato particolare attenzione all'inserimento dei tanti alunni stranieri nella comunità scolastica, privilegiando gli aspetti socio-affettivi rispetto a quelli linguistici, che per l'età degli alunni, almeno nella scuola materna e nel primo ciclo della scuola elementare, sono adeguatamente curati all'interno della programmazione di team. Nell'ottica dell'innalzamento del successo scolastico, assume particolare rilevanza il tema dell'integrazione e dell'inclusione degli alunni diversamente abili e degli alunni con bisogni educativi speciali, che viene assunto come valore preliminare insopprimibile nei progetti della scuola.

Sempre nel rispetto di quelle che sono le tematiche caratterizzanti l'offerta formativa del nostro Istituto, che tiene conto del contesto e delle sollecitazioni che giungono dal territorio, i docenti hanno definito un'offerta didattica che ha saputo dare particolare rilevanza ai temi dell'orientamento scolastico, dei rapporti con il territorio e della tutela dell'ambiente, della cura del benessere e della salute e della promozione dell'espressività artistica.

Ha continuato il percorso dedicato al delicato tema della sicurezza, intesa nel senso più ampio possibile, sia dal punto di vista didattico che formativo. La collaborazione con gli esperti esterni (RSPP e medico competente) ha consentito l'analisi e l'adeguamento dei documenti e delle procedure relative alla sicurezza sui luoghi di lavoro così come previsto dalla normativa di settore.

DATI STRUTTURALI DELLA SCUOLA

DATI GENERALI DELL'ISTITUTO – STRUTTURA DELLE CLASSI AL 15 marzo

L' Istituto Comprensivo comprende 4 plessi scolastici dislocati sul territorio di quattro Comuni:

- Torre Pellice-Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado;
- Villar Pellice - Scuola dell'Infanzia, Primaria;
- Bobbio Pellice - Scuola dell'Infanzia, Primaria;
- Angrogna - Scuola dell'Infanzia, Primaria;

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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	5	5	90	0	95	95	1	19

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

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/prolungato (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 i classi funzionanti a tempo pieno /prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	1	1	20	0	0	19	19	0	1	19,00
Seconde	0	0	1	1	22	0	0	22	22	2	1	22,00
Terze	0	1	1	2	19	0	0	19	19	1	0	19,00
Quarte	0	0	1	1	31	0	10	21	31	1	0	15,5
Quinte	0	0	1	1	19	0	0	19	19	1	0	19,00
pluriclassi	0	4	2	6	61	0	51	12	63	1	2	10,5
Totale	0	5	7	12	172	0	61	112	173	6	1	14,40
Prime	0	3	0	3	61	0	61	0	61	7	0	20,33
Seconde	0	3	0	3	69	0	66	0	66	5	3	22
Terze	0	3	0	3	54	0	54	0	54	4	0	18
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale	0	9	0	9	184	0	181	0	181	16	3	20,11

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	40
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	69
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	22

Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65.

DATI CONTABILI

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2023 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 99.008,42		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 158.925,65	€ 158.925,65	0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 18.885,38	€ 18.885,38	0,00
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 12.200,81	€ 12.200,81	0,00
06-Contributi da privati	€ 16.391,68	16.391,68	0,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12-Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	€ 305.411,94	€ 206.403,52	0,00
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio	€ 305.411,94	€ 206.403,52	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	€ 242.322,22	€ 50.003,28	0,00
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 20.968,50	€ 11.984,21	0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 21.347,74	€ 13.151,14	0,00
A03-Didattica	€ 186.546,02	€ 14.776,53	0,00
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 12.401,20	€ 10.091,40	0,00
A06-Attività di orientamento	€ 1.058,76	€ 0,00	0,00
Progetti	€ 29.700,00	€ 12.643,14	0,00
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 9.853,50	€ 3.898,72	0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 12.366,16	€ 3.301,76	0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 7.480,34	€ 5.442,66	0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 240,00	€ 0,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	€ 272.262,22	€ 62.646,42	0,00
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 33.149,72		
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 143.757,10	
Totale a pareggio	€ 305.411,94	€ 206.403,52	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 143.757,10.

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio
 - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Analisi degli Accantonamenti

1) RISULTANZE DATI CONTABILI

A) CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			93.921,71
	Competenza	126.356,69	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	248,73	
	Totale(1)	126.605,42	
	Competenza	49.872,09	
SOMME PAGATE			
	Residui	9.300,18	
	Totale(2)	59.172,27	
Differenza (1-2)			67.433,15
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			161.354,86

B) GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	80.046,83	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	15.766,00	
	Totale(1)	95.812,83	
	Esercizio Corrente	12.774,33	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	1.627,84	
	Totale(2)	14.402,17	
Differenza (1-2)			81.410,66
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023			161.354,86
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023			242.765,52

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 16.014,73	€ 248,73	€ 15.766,00	€ 80.046,83	€ 0,00	€ 95.812,83

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 10.928,02	€ 9.300,18	€ 1.627,84	€ 12.774,33	€ 0,00	€ 14.402,17

Al 31/12/2023 risultano incassati residui attivi per euro 248,73 e pagati residui passivi per euro 9.300,18.

C) Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 291.805,83. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 49.132,32	€ -14.494,18	€ 34.638,14
Totale Disponibilità	€ 109.936,44	€ 147.231,25	€ 257.167,69
Deficit patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Attivo	€ 159.068,76	€ 132.737,07	€ 291.805,83
PASSIVO			
Totale debiti	€ 10.928,02	3.474,15	€ 14.402,17
Consistenza Patrimoniale	€ 148.140,74	€ 129.262,92	€ 277.403,66
Totale Passivo	€ 159.068,76	€ 132.737,07	€ 291.805,83

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal D.I. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2023, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

D) RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza di € 143.757,10 così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2023	+	206.403,52
SPESE EFFETTIVE E.F. 2023	-	62.646,42
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2023	=	143.757,10

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2023, Modello J, risulta:

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2023 di € 161.354,86 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 242.765,52 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2024.
C)	Un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2023 di € 143.757,10

Il risultato complessivo di esercizio, deducibile dalla somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2023 (Mod. J), dei residui attivi e dei residui passivi (Mod. L) al 31/12/2023, è pari a € **242.765,52** somma che costituisce l'avanzo di amministrazione 2023.

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 93.921,71
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 248,73	€ 126.356,69	€ 126.605,42	€ 126.605,42
Pagamenti	€ 9.300,18	€ 49.872,09	€ 59.172,27	-€ 59.172,27
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 161.354,86
Residui Attivi	€ 15.766,00	€ 80.046,83		€ 95.812,83
Residui Passivi	€ 1.627,84	€ 12.774,33		-€ 14.402,17
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 242.765,52

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € **161.354,86** in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che ad oggi, non vi sono "crediti di dubbia esigibilità", l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro € **242.765,52**, come sopra determinato.

E) SPESE PER ATTIVITÀ E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), 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.

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2023 appare determinato, come da Mod. H/Hbis/I allegati.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

	Impegni									Programma - zione definitiva	Totale Impegni	Impegni / Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquist o di beni d'investi - mento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01		1.273,45	9.333,86						1.376,90	20.968,50	11.984,21	57,15%
A02		3.962,18	8.388,34	633,06	167,56					21.347,74	13.151,14	61,60%
A03	7.501,49	4.880,72	1.894,32		500,00					186.546,02	14.776,53	7,92%
A04												0,00%
A05			10.091,40							12.401,20	10.091,40	81,37%
A06										1.058,76		0,00%
P01			3.898,72							9.853,50	3.898,72	39,57%
P02	3.000,00		301,76							12.366,16	3.301,76	26,70%
P03												0,00%
P04			1.642,66						3.800,00	7.480,34	5.442,66	72,76%
P05												0,00%
TOTALE	10.501,49	10.116,35	35.551,06	633,06	667,56	0,00	0,00	0,00	5.176,90	272.022,22	62.646,42	
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	16,76%	16,15%	56,75%	1,01%	1,07%	0,00%	0,00%	0,00%	8,26%	23,03%		

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	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	68.911,27	10.501,49	15%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	96.527,60	10.116,35	10%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	96.934,59	35.551,06	37%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	2.871,86	633,06	22%
05	ALTRE SPESE	1.600,00	667,56	41%
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	5.176,90	5.176,90	100%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	240,00	0,00	0,00%
Totale generale		272.262,22	62.646,42	

2) ANALISI delle ENTRATE:

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/Pagare e Somme da Riscuotere / Pagare:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	59.621,35
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	59.621,35

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	39.387,07
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	39.387,07

L'Avanzo di Amministrazione 2023 è verificato e controllato nello schema (Verifica Avanzo di amministrazione) allegato a questa relazione, prodotto dal software di gestione del Bilancio:

CONTROLLI AVANZO ESERCIZIO 2023

A) CONTROLLO CORRETTO RIPORTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO PRECEDENTE	
1. Avanzo di amministrazione a inizio esercizio 2023 <small>(come da modello A anno 2023)</small>	99.008,42
2. Totale variazioni su avanzo di amministrazione	0,00
3. Avanzo di amministrazione attuale <small>(Somma algebrica 1 + 2)</small>	99.008,42
4. Avanzo di amministrazione a fine esercizio <small>(punto 7 da modello J anno 2022)</small>	99.008,42
5. Differenza 3 - 4	0,00
B) CONGRUENZA AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO FRA MODELLI H E J	
1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2023	143.757,10
2. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello J 2023 <small>(punto 10 modello J anno 2023)</small>	143.757,10
3. Differenza 1 - 2	0,00
C) CONGRUENZA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO FRA MODELLI H E J	
1. Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2023	143.757,10
2. Avanzo di amministrazione attuale <small>(Valore colonna A del modello H 2023 per l'avanzo di amministrazione)</small>	99.008,42
3. Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2023 <small>(Somma algebrica 1 + 2)</small>	242.765,52
4. Somme derivanti da radiazione residui <small>(vedi stampa movimentazione residui)</small>	0,00
5. Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui <small>(Somma algebrica 3 + 4)</small>	242.765,52
6. Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2023 <small>(punto 7 da modello J anno 2023)</small>	242.765,52
7. Differenza 5 - 6 <small>N.B.: tutti i campi differenza devono risultare zero. I calcoli degli avanzi di amministrazione vengono eseguiti sommando i valori relativi alle partite di giro</small>	0,00

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02 01 - Pon per la Scuola (FESR)- REACT EU - Progetto 13.1.2A-FESR PON-PI-2021-282	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02 02 - Pon per la Scuola (FESR)- REACT EU - Progetto 13.1.1A-FESRPN-PI-2021-381	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 01 - Finanziamenti "PNRR 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici"Site	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 02 - Finanziamenti "PNRR- Misura 1.2. Abilitazione e Facilitazione migrazione al cloud"	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 03 - Next generation EU - PNRR - coinvolgimento animatori digitali 2022-24				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/05/2023	6	Assunzione a bilancio fondi PNRR - Next generation EU - Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024	1.000,00	
			Previsione definitiva	1.000,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	1.000,00
			Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 04 - Next generation EU - PNRR - Azione 1 Class Next generation class id M4C1I3.2-2022-961-P-15484				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/05/2023	5	Assunzione a bilancio fondi progetto PNRR - Next generation EU - Azione 1 Class - Next generation class	78.242,12	
			Previsione definitiva	78.242,12
			Somme Riscosse	39.121,06
			Somme da riscuotere	39.121,06
			Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 05 - Next generation EU - PNRR Azione 1 -Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/05/2023	4	Assunzione a bilancio fondi progetto PNRR Next generation EU - Azione 1 - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica	79.683,53	
			Previsione definitiva	79.683,53
			Somme Riscosse	39.841,76
			Somme da riscuotere	39.841,77
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA				
			Previsione iniziale	8.178,85
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/10/2023	10	Nota 25954 del 29/09/2023 - Assegnazione integrativa al PA EF 2023 - periodo sett.-dic. 2023 e Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 orientamento studenti	4.334,02	
22/12/2023	15	Integrazione al funzionamento amministrativo e didattico 2023/2024 note MIM n. 35986 e 35987 del 20/12/2023	4.855,73	
			Previsione definitiva	17.368,60
			Somme Riscosse	17.368,60
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 04 - FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
	Previsione iniziale	0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2023	8	Maggiorie entrata per erogazione contributo MI Piano Nazionale di Formazione dei docenti - a. s. 2022/2023 - Acconto Istituto referente M. Buniva	379,00
30/11/2023	12	Maggiore entrata per progetto di Istruzione Domiciliare A.S. 2022/2023	1.137,78
		Previsione definitiva	1.516,78
		Somme Riscosse	1.516,78
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 01 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 02 - Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 03 - Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 41/2021		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 04 - Risorsa finanziaria ex art. 31, comma 6, DL 22/3/2021 n. 41 Piano Scuola Estate		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 05 - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 06 - Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 07 - Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 08 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, del D.L. 115/2022		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI		
	Previsione iniziale	4.900,00
	Somme Riscosse	4.900,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI				
			Previsione iniziale	6.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2023	7	Maggiore entrata a seguito rendicontazione Progetto Di numeri e di lettere Rete scuola capofila IC Govone	937,16	
30/11/2023	13	Minor entrate rispetto alla previsione in seguito alla rendicontazione progetti sdoppiamento pluriclassi a.s. 2022-23	-136,35	
			Previsione definitiva	7.300,81
			Somme Riscosse	7.300,81
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE				
			Previsione iniziale	2.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2023	14	Minor entrata rispetto alla previsione per uscite didattiche a.s. 2023/2024	-246,00	
			Previsione definitiva	2.254,00
			Somme Riscosse	2.254,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 01 - Attività sportive				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 03 - CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	6.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/05/2023	2	Maggiore entrata versamenti volontari delle famiglie per uscite didattiche a.s. 2022/2023	2.500,00	
30/11/2023	14	Maggior entrata rispetto alla previsione per uscite didattiche a.s. 2023/2024	340,68	
			Previsione definitiva	8.840,68
			Somme Riscosse	8.840,68
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI				
			Previsione iniziale	2.800,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2023	11	Maggiore spesa per servizio assicurativo degli alunni e dal personale della scuola A.S. 2023/2024	266,00	
			Previsione definitiva	3.066,00
			Somme Riscosse	2.982,00
			Somme da riscuotere	84,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE				
			Previsione iniziale	400,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2023	11	Maggiore spesa per servizio assicurativo degli alunni e dal personale della scuola A.S. 2023/2024	48,00	
			Previsione definitiva	448,00
			Somme Riscosse	448,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

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

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/04/2023	1	Maggiore entrata per donazione volontaria famiglie della scuola Primaria di Torre Pellice da destinare alle uscite didattiche/attività sportive	500,00	
23/05/2023	3	Maggiore entrata per donazione delle famiglie della scuola primaria di Torre Pellice da destinare alle uscite didattiche	435,00	
03/07/2023	9	Maggiore entrata per donazione volontaria da parte del Comitato Genitori dell'I.C. Rodari di Torre Pellice da destinare alle uscite didat-attivit	392,00	
22/12/2023	16	Donazione volontaria dei Genitori per gli alunni della scuola dell'infanzia di Torre Pellice per uscite didattiche	456,00	
			Previsione definitiva	1.783,00
			Somme Riscosse	1.783,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 01 - 07- AZIENDA AGRARIA -		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 01 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 02 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 03 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	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
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 09 voce da 01 a 22 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 01 - 04 ALIENAZIONI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 01 - 04 PROVENTI DIRITTI CANONI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

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

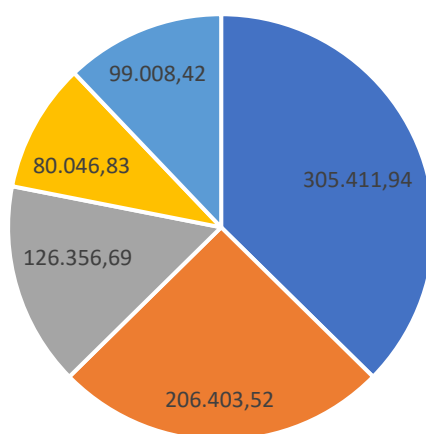
Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Aggregato 13 voce 01 - MUTUI		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 13 voce 02 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
305.411,94	206.403,52	126.356,69	80.046,83	99.008,42



■ Programmazione definitiva ■ Somme accertate ■ Somme riscosse ■ Somme rimaste da riscuotere ■ Differenze in + o in -

3) ANALISI DELLE SPESE - ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate, Somme rimaste da pagare ed Economie.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIM, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato considerato in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologie di spesa.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2023 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze, aggregate secondo il Mod. H:

Aggregato A voce 01 01 - Funzionamento Generale				
			Previsione iniziale	3.752,15
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/10/2023	10	Nota 25954 del 29/09/2023 - Assegnazione integrativa al PA EF 2023 - periodo sett.-dic. 2023 e Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 orientamento studenti	2.000,00	
22/12/2023	15	Integrazione al funzionamento amministrativo e didattico 2023/2024 note MIM n. 35986 e 35987 del 20/12/2023	2.000,00	
			Previsione definitiva	7.752,15
			Somme Pagate	2.874,16
			Somme da pagare	1.567,70
			Economie	3.310,29

Aggregato A voce 01 03 - Funzionamento generale - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021				
			Previsione iniziale	1.376,90
			Somme Pagate	1.376,90
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato A voce 01 04 - Finanziamenti "PNRR1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" (realizzazione Sito)				
			Previsione iniziale	7.301,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	4.392,00
			Economie	2.909,00

Aggregato A voce 01 05 - Finanziamenti "PNRR- Misura 1.2. Abilitazione e Facilitazione migrazione al cloud"				
			Previsione iniziale	2.765,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	2.765,00

Aggregato A voce 01 06 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, del D.L. 115/2022	
Previsione iniziale	1.773,45
Somme Pagate	1.773,45
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 02 01 - Funzionamento Amministrativo			
Previsione iniziale	16.133,74		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/12/2023	15	Integrazione al funzionamento amministrativo e didattico 2023/2024 note MIM n. 35986 e 35987 del 20/12/2023	1.700,00
Previsione definitiva			17.833,74
Somme Pagate			5.855,14
Somme da pagare			3.782,00

Aggregato A voce 02 02 - Assicurazione alunni e Personale			
Previsione iniziale	3.200,00		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2023	11	Maggiore spesa per servizio assicurativo degli alunni e dal personale della scuola A.S. 2023/2024	314,00
Previsione definitiva			3.514,00
Somme Pagate			3.514,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 03 01 - Didattica			
Previsione iniziale	17.241,33		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/06/2023	7	Maggiore entrata a seguito rendicontazione Progetto Di numeri e di lettere Rete scuola capofila IC Govone	937,16
Previsione definitiva			18.178,49
Somme Pagate			5.840,45
Somme da pagare			1.076,73
Economie			11.261,31

Aggregato A voce 03 02 - Sostegno alunni portatori di handicap			
Previsione iniziale	408,99		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2023	10	Nota 25954 del 29/09/2023 - Assegnazione integrativa al PA EF 2023 - periodo sett.-dic. 2023 e Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 orientamento studenti	365,93
Previsione definitiva			774,92
Somme Pagate			357,86
Somme da pagare			0,00
Economie			417,06

Aggregato A voce 03 03 - Didattica - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 03 04 - Avviso 28966/2021-Progetto-13.1.2A-FESRPN-PI-2021-282 - Digital Board		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 03 06 - Progetto sdoppiamento pluriclassi				
			Previsione iniziale	6.519,03
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2023	13	Minor entrate rispetto alla previsione in seguito alla rendicontazione progetti sdoppiamento pluriclassi a.s. 2022-23		-136,35
			Previsione definitiva	6.382,68
			Somme Pagate	6.363,64
			Somme da pagare	0,00
			Economie	19,04

Aggregato A voce 03 07 - Risorse art. 21 D.L. 137 - 2020		
	Previsione iniziale	146,43
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	146,43

Aggregato A voce 03 08 - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 – Next digital classroom - EU - D.M. n. 218/2022 - id M4C1I3.2-2022-961-P-15484				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/05/2023	5	Assunzione a bilancio fondi progetto PNRR - Next generation EU - Azione 1 Class - Next generation class		78.242,12
			Previsione definitiva	78.242,12
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	78.242,12

Aggregato A voce 03 09 - "Piano Scuola 4.0" – Azione 1 – Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica D.M. 170/2022				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/05/2023	4	Assunzione a bilancio fondi progetto PNRR Next generation EU - Azione 1 - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica	79.683,53	
			Previsione definitiva	79.683,53
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	79.683,53

Aggregato A voce 03 10 - PNRR Progetto in essere Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/05/2023	6	Assunzione a bilancio fondi PNRR - Next generation EU - Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024	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 11 - Progetto di Istruzione Domiciliare				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/10/2023	10	Nota 25954 del 29/09/2023 - Assegnazione integrativa al PA EF 2023 - periodo sett.-dic. 2023 e Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 orientamento studenti	0,07	
30/11/2023	12	Maggiore entrata per progetto di Istruzione Domiciliare A.S. 2022/2023	1.137,78	
			Previsione definitiva	1.137,85
			Somme Pagate	1.137,85
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	7.777,52
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato A voce 05 01 - Visite e viaggi di Istruzione				
			Previsione iniziale	7.777,52
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/04/2023	1	Maggiore entrata per donazione volontaria famiglie della scuola Primaria di Torre Pellice da destinare alle uscite didattiche/attività sportive	500,00	
16/05/2023	2	Maggiore entrata versamenti volontari delle famiglie per uscite didattiche a.s. 2022/2023	2.500,00	
23/05/2023	3	Maggiore entrata per donazione delle famiglie della scuola primaria di Torre Pellice da destinare alle uscite didattiche	435,00	
03/07/2023	9	Maggiore entrata per donazione volontaria da parte del Comitato Genitori dell'I.C. Rodari di Torre Pellice da destinare alle uscite didat-attivit	392,00	
30/11/2023	14	Maggior entrata rispetto alla previsione per uscite didattiche a.s. 2023/2024	340,68	
22/12/2023	16	Donazione volontaria dei Genitori per gli alunni della scuola dell'infanzia di Torre Pellice per uscite didattiche	456,00	
			Previsione definitiva	12.401,20
			Somme Pagate	9.135,50
			Somme da pagare	955,90
			Economie	2.309,80

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 06 01 - Attività di orientamento				
			Previsione iniziale	890,74
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/10/2023	10	Nota 25954 del 29/09/2023 - Assegnazione integrativa al PA EF 2023 - periodo sett.-dic. 2023 e Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 orientamento studenti	168,02	
			Previsione definitiva	1.058,76
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.058,76

ANALISI DELLE SPESE - PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa. Il conto consuntivo del Programma annuale 2023, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

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

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato P voce 01 01 - Muoversi è bello - Lo sport a scuola		
	Previsione iniziale	4.428,78
	Somme Pagate	2.736,72
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.692,06

Aggregato P voce 01 02 - Vivi il ghiaccio				
			Previsione iniziale	1.604,56
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2023	14	Minorr entrata rispetto alla previsione per uscite didattiche a.s. 2023/2024	-246,00	
			Previsione definitiva	1.358,56
			Somme Pagate	162,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.196,56

Aggregato P voce 01 03 - Scuola digitale		
	Previsione iniziale	3.016,96
	Somme Pagate	1.000,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.016,96

Aggregato P voce 01 04 - Ampliamento POF		
	Previsione iniziale	1.049,20
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.049,20

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato P voce 02 01 - Piano Triennale delle Arti		
	Previsione iniziale	1.634,97
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.634,97

Aggregato P voce 02 02 - Io sto bene qui in montagna		
	Previsione iniziale	8.500,00
	Somme Pagate	3.000,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	5.500,00

Aggregato P voce 02 03 - Integrazione alunni stranieri e sostegno fasce deboli		
	Previsione iniziale	1.075,46
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.075,46

Aggregato P voce 02 04 - Sportello d'ascolto supporto psicologico			
	Previsione iniziale	0,00	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2023	10	Nota 25954 del 29/09/2023 - Assegnazione integrativa al PA EF 2023 - periodo sett.-dic. 2023 e Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 orientamento studenti	1.000,00
22/12/2023	15	Integrazione al funzionamento amministrativo e didattico 2023/2024 note MIM n. 35986 e 35987 del 20/12/2023	155,73
		Previsione definitiva	1.155,73
		Somme Pagate	301,76
		Somme da pagare	0,00
		Economie	853,97

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato P voce 04 01 - Progetto per formazione personale / aggiornamento personale				
			Previsione iniziale	1.501,34
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/06/2023	8	Maggiorie entrata per erogazione contributo MI Piano Nazionale di Formazione dei docenti - a. s. 2022/2023 - Acconto Istituto referente M. Buniva	379,00	
27/10/2023	10	Nota 25954 del 29/09/2023 - Assegnazione integrativa al PA EF 2023 - periodo sett.-dic. 2023 e Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 orientamento studenti	800,00	
22/12/2023	15	Integrazione al funzionamento amministrativo e didattico 2023/2024 note MIM n. 35986 e 35987 del 20/12/2023	1.000,00	
			Previsione definitiva	3.680,34
			Somme Pagate	642,66
			Somme da pagare	1.000,00
			Economie	2.037,68

Aggregato P voce 04 02 - Progetto per formazione personale - Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021				
			Previsione iniziale	3.800,00
			Somme Pagate	3.800,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato P voce 04 03 - Risorse PNRR per l'innovazione digitale e la didattica laboratoriale 2022-24				
			Previsione iniziale	1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
24/05/2023	6	Assunzione a bilancio fondi PNRR - Next generation EU - Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024	-1.000,00	
			Previsione definitiva	0,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato G voce 01 - 04 - AZIENDA AGRARIA				
			Previsione iniziale	0,00
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	0,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA		
	Previsione iniziale	240,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	240,00

Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
	Previsione iniziale	0,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

4) ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI

Aggregazione R voce 98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro 240,00 (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria). Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

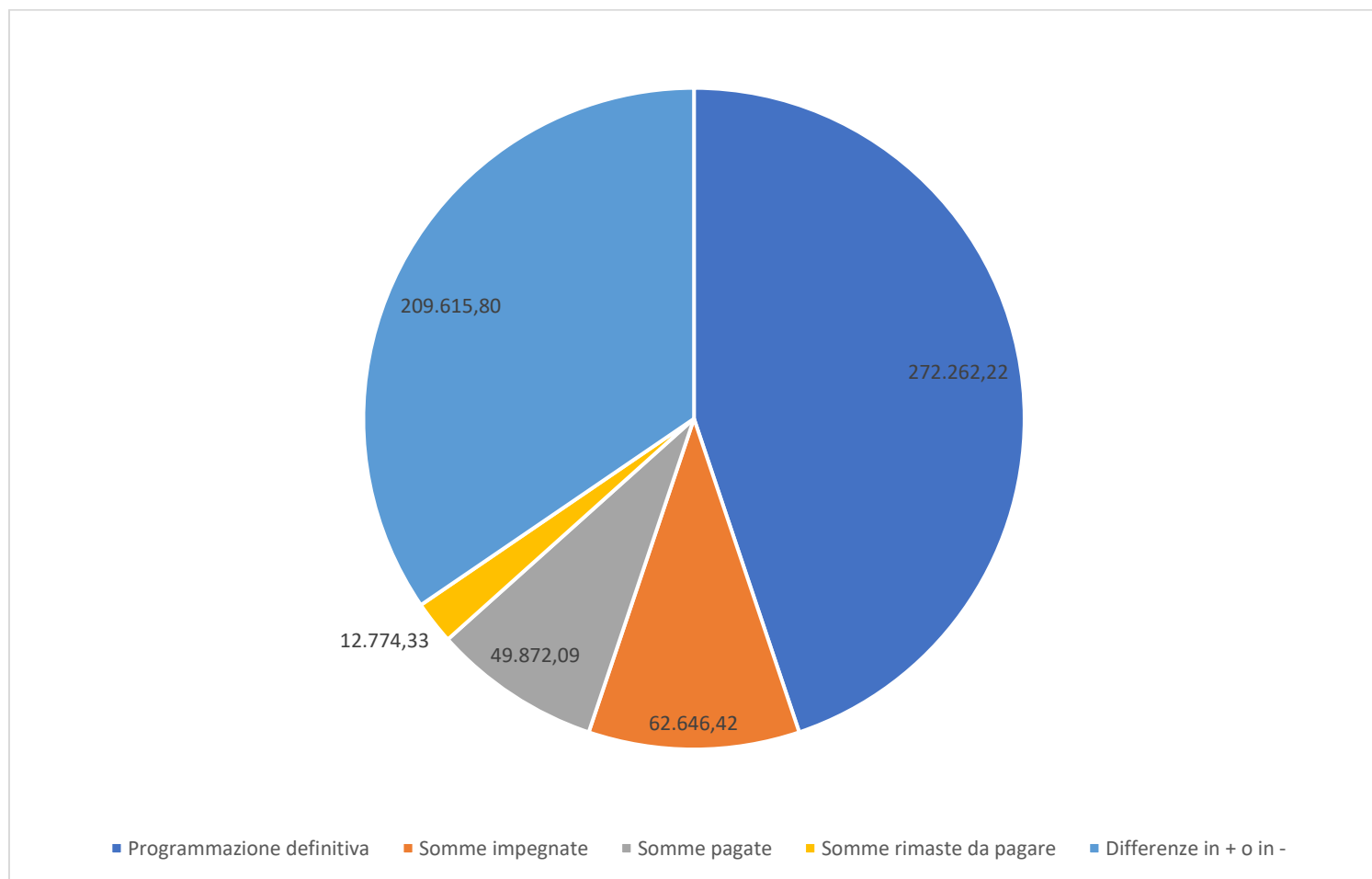
Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA		
	Previsione iniziale	240,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	240,00

Aggregazione Z101 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

La Disponibilità finanziaria da programmare consistenti in Euro 33.149,72, che al termine della gestione dell'E.F. risultano accantonate al 31/12/2023.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
272.262,22	62.646,42	49.872,09	12.774,33	209.615,80



A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma Annuale 2023 appare determinato, come da Mod. H allegato.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2023

Il calcolo dei seguenti indici consente di dedurre alcune informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

	Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	206.403,52			
			=		= 0,68
Indice di dipendenza finanziaria					
	Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)	305.411,94			
	Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	80.046,83			
			=		= 0,39
Incidenza residui attivi =					
	Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	206.403,52			
	Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	12.774,33			
			=		= 0,20
Incidenza residui passivi =					
	Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	62.646,42			
	Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	248,73			
			=		= 0,02
Smaltimento residui attivi =					
	Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	16.014,73			
	Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	9.300,18			
			=		= 0,85
Smaltimento residui passivi =					
	Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	10.928,02			
	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	59.172,27			
			=		= 0,80
Indice capacità di spesa =					
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	73.574,44			

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 14.402,17

= = 0,20

Indice accumulo dei residui passivi =

Impegni comp. res. pass. iniz.
(tot colonne b,f - Spese mod. N) 73.574,44

Indica l'accumulo dei pagamenti da effettuare derivante dal rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale degli impegni in competenza sommati ai residui passivi degli anni precedenti.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente, sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche, sia alla tempistica fissata dal Decreto n. 129 del 28/08/2019.

E' stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2023, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi, agevolando la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2023, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

RISULTATI CONSEGUITI

Il Programma per l'esercizio finanziario 2023 prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.

Tale relazione rappresenta la sintesi dell'attività svolta dall'Istituto nell'esercizio finanziario 2023 e rende conto dell'operato. Entro le disponibilità finanziarie che ci sono state nel corso dell'esercizio finanziario 2023 gli organi collegiali e il dirigente hanno potuto effettuare le scelte necessarie per soddisfare le esigenze didattiche degli alunni e offrire significative opportunità educative nel rispetto delle aspettative delle famiglie.

Complessivamente gli obiettivi siano stati raggiunti, grazie all'impegno di tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica.

Le attività realizzate sono risultate adeguate alle richieste dell'utenza, realizzando gli obiettivi previsti dal PTOF; si deve evidenziare comunque come l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di dette iniziative collaborando a stretto contatto

con le Istituzioni del territorio, riuscendo a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono. Le metodiche usate sono state caratterizzate dalla propositività.

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie ed umane, risulta da rilevare quanto segue:

- per la realizzazione di un'offerta formativa di qualità è sempre più necessario uno sforzo organizzativo comune finalizzato ad un adeguato ed efficace impiego del personale scolastico.
- da rilevare, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese, soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione e assistenza delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di dispositivi informatici (pc, lim, digital board) installati nelle aule, nei laboratori e negli uffici, e dotati di collegamento in rete locale con fibra ottica nonché in alcuni casi dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche. In considerazione di tutto quanto sopra indicato è stato individuato un amministratore di sistema.
- di particolare impegno, sul fronte amministrativo, è l'attuazione del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 per il quale si è provveduto all'individuazione di un consulente esterno con l'incarico di DPO.

Alcuni obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo con il Programma annuale.

Sono stati raggiunti alcuni importanti obiettivi:

- sono stati ampliati gli Accordi di Rete con la sottoscrizione di nuovi accordi con altri Enti e Istituti Statali, in particolare per implementare la formazione e la sperimentazione sulla didattica innovativa;
- si è cercato di migliorare la qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico, dedicando una particolare attenzione agli aspetti educativi, all'attività di supporto pedagogico, alla formazione in servizio del personale, alla manutenzione dei sussidi anche informatici, alla necessaria dotazione di materiale di consumo;
- è stato avviato ed è in fase realizzativa il rifacimento e l'implementazione del Sito Web dell'Istituto secondo le nuove direttive AGID, utilizzando i fondi PNRR, attraverso l'adesione a bandi rivolti alle scuole per accedere a specifici finanziamenti dell'Unione Europea, nello specifico:
 - ✓ Progetto Pnrr Missione 1 Componente1 investimento1.4 "Servizi E Cittadinanza Digitale", Misura 1.4.1 " Esperienza Del Cittadino Nei Servizi Pubblici" - Scuole Aprile 2022 finanziato dall'UE -NextGenerationEU;
- è stato realizzato il progetto "Sdoppiamento Pluriclassi" per il mantenimento e lo sviluppo dei servizi scolastici nei territori montani, finanziato con fondi della Regione Piemonte e assegnati dall'Unione Montana Pinerolese suddivisi tra i plessi della sc. Primaria di Angrogna - sc. Primaria di Bobbio P.ce – sc. Primaria di Villar P.ce);
- è stato attivato il servizio di sportello psicologico con l'obiettivo di offrire un supporto agli studenti alle famiglie e al personale della scuola.
- si è garantito in ogni caso la continuità del servizio ricorrendo, ove consentito dalla normativa, al conferimento di supplenze temporanee e, negli altri casi, ad una organizzazione flessibile dell'orario di servizio di tutto il personale della scuola;
- sono state valorizzate le diverse professionalità presenti all'interno della scuola, anche nel senso di promuovere l'assunzione di responsabilità a più livelli: personale amministrativo ed ausiliario che svolge incarichi specifici, docenti che svolgono funzioni strumentali, docenti collaboratori del Dirigente scolastico, docenti coordinatori di

dipartimento, docenti referenti;

- sono stati ampliati e sviluppati rapporti di collaborazione con gli Enti Locali, le associazioni e i soggetti privati del territorio che possono dare un importante contributo alla vita della scuola.

In conclusione si può affermare che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

E' stato possibile assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Si ritiene pertanto di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

Si dichiara, infine, che:

- le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
- le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere per mezzo dell'OIL;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario; l'istituto cassiere è la Banca INTESA SANPAOLO SPA – agenzia di Luserna San Giovanni – Via Roma 11. E' da aggiungere che a partire dal 12/11/2012 anche l'Istituto, come altre amministrazioni pubbliche, è assoggettato al sistema di tesoreria unica (ai sensi dell'art. 7, commi 33 – 34, D.L. n. 95/2012).
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.L. 129/2018 e delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal Regolamento (UE) 2016/679;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio;
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica hanno copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
- sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- la gestione delle minute spese per l'esercizio 2023 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese.
- che l'anticipazione per il fondo minute spese di euro 300,00 è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 89 del 15/12/2023.
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

si è provveduto al calcolo dell'indicatore annuale e trimestrale dell'indice di tempestività dei pagamenti, di cui all'art. 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, pubblicandolo trimestralmente sul sito web della scuola come da normativa.

Torre Pellice, 15/03/2024

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI

Antonino Buscemi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Roberto Beccaria