



## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024

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

Il conto consuntivo per l'anno 2024 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato entrata e il riepilogo per tipologia spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 31/01/2024 con provvedimento n. 1, alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio finanziario, ai risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

In virtù delle norme vigenti, l'approvazione del programma ha comportato anche l'autorizzazione del Consiglio d'Istituto all'accertamento e alla riscossione delle entrate ed all'impegno delle spese da parte del Dirigente.

Inoltre, tenuto conto che i regolamenti contabili disposti dallo Stato prevedevano che potesse essere il Dirigente Scolastico a disporre variazioni al Programma Annuale per assegnazioni finalizzate, si è proceduto in tal senso e di tali variazioni, il Dirigente ha informato il Consiglio d'Istituto nella prima riunione utile (delibera n. 1 del 28/06/2024 (verbale n. 4) e delibera n. 01 del 27/12/2024 (verbale n. 7);

Si precisa che è stato verificato dal C. di I. con (delibera n. 1 del 28/06/2024 (verbale n. 4) lo stato di attuazione del Programma Annuale E.F. 2024 al 30/06/2024.

Il conto consuntivo per l'anno **2024** riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato entrata e il riepilogo per tipologia spesa (Mod. N)

## RIEPILOGO DATI CONTABILI

| Entrate                              |            | Spese                              |            | Entrate - Spese                                    |                   |
|--------------------------------------|------------|------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|-------------------|
| Programmazione definitiva            | 516.704,69 | Programmazione definitiva          | 505.487,44 | Disponibilità finanziaria da programmare           | 11.217,25         |
| Accertamenti                         | 337.448,16 | Impegni                            | 59.622,43  | Avanzo/Disavanzo di competenza                     | 277.825,73        |
| Riscossioni competenza               | 209.440,63 | Pagamenti competenza               | 47.422,43  |                                                    |                   |
| Riscossioni residui                  | 66.518,74  | Pagamenti residui                  | 160.039,60 | Differenza riscossioni - pagamenti (a)             | 68.497,34         |
| Somme rimaste da riscuotere          | 128.007,53 | Somme rimaste da pagare            | 12.200,00  | Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio | 115.807,53        |
| (+) (+)                              |            |                                    |            |                                                    |                   |
| Residui non riscossi anni precedenti | 17.629,69  | Residui non pagati anni precedenti | 0,00       |                                                    |                   |
| (=) (=)                              |            |                                    |            |                                                    |                   |
| Totale residui attivi                | 145.637,22 | Totale residui passivi             | 12.200,00  | Differenza totale residui attivi - passivi (b)     | 133.437,22        |
|                                      |            |                                    |            | Saldo di cassa iniziale (c)                        | 255.147,70        |
|                                      |            |                                    |            | <b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)</b>           | <b>457.082,26</b> |

## CONTO FINANZIARIO 2024

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

| Aggregato                                                          | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) * |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 01 - Avanzo di amministrazione presunto                            | 179.256,53                    | 0,00                | 0,00%                 |
| 02 - Finanziamenti dall'Unione Europea                             | 256.015,05                    | 256.015,05          | 100,00%               |
| 03 - Finanziamenti dallo Stato                                     | 26.022,12                     | 26.022,12           | 100,00%               |
| 04 - Finanziamenti dalla Regione                                   | 2.808,97                      | 2.808,97            | 100,00%               |
| 05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 31.509,83                     | 31.509,83           | 100,00%               |
| 06 - Contributi da privati                                         | 21.092,18                     | 21.092,18           | 100,00%               |
| 07 - Proventi da gestioni economiche                               | 0,00                          | 0,00                |                       |
| 08 - Rimborsi e restituzione somme                                 | 0,00                          | 0,00                |                       |
| 09 - Alienazione di beni materiali                                 | 0,00                          | 0,00                |                       |
| 10 - Alienazione di beni immateriali                               | 0,00                          | 0,00                |                       |
| 11 - Sponsor e utilizzo locali                                     | 0,00                          | 0,00                |                       |
| 12 - Altre entrate                                                 | 0,01                          | 0,01                | 100,00%               |
| 13 - Mutui                                                         | 0,00                          | 0,00                |                       |
| <b>Totale entrate</b>                                              | <b>516.704,69</b>             | <b>337.448,16</b>   |                       |
| Disavanzo di competenza                                            |                               | <b>0,00</b>         |                       |
| <b>Totale a pareggio</b>                                           |                               | <b>337.448,16</b>   |                       |

(\*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell' Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l' anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l' anno 2024.

## ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d' anno e quindi la previsione definitiva approvata.

### [01 - Avanzo di amministrazione presunto]

#### 01 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale € 144.933,46

Variazioni in corso d' anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 144.933,46

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

#### 01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale € 34.323,07

Variazioni in corso d' anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 34.323,07

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

## [02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

### 02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 256.015,05

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo    | Descrizione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------|-------------------|---------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 26/06/2024 | 4484/VI-3         | EF                        | 109.971,54 | Variazione di bilancio -PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA MISSIONE 4: ISTRUZIONE E RICERCA Componente 1 - Potenziamento dell' offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università- Investimento 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi-Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M. 65/2023) CUP: H44D23003320006 Titolo Progetto: "STEM and go" Codice Progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-41376                                        |
| 26/06/2024 | 4491/VI-3         | EF                        | 66.499,34  | PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA -MISSIONE 4: ISTRUZIONE E RICERCA Componente 1 - Potenziamento dell' offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 2.1: Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale (D.M. 66/2023) CUP: H44D23003840006 Titolo Progetto: "Mondo digitale" Codice Progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-45654 |
| 29/11/2024 | 7399/VI-3         | EF                        | 79.544,17  | Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica - D.M. n.19/2024 Cod.Prog. M4C1I1.4-2024-1322-P-48805 CUP: H44D21000890006                                                                                                                                                                                                                                                                           |

Previsione definitiva € 256.015,05

Somme accertate € 256.015,05

Riscosso € 128.007,52

Rimasto da riscuotere € 128.007,53 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.3.1 - PNRR Anim.Dig.2022-2024 M4C1I2.1-2022-941-P-8912 €. 0,00, 2.3.2 - Next generation EU - PNRR €. 0,00, 2.3.3 - Next generation EU-PNRR D.M. 65/2023 €. 109.971,54, 2.3.4 - Next generation EU -PNRR D.M. 66/2023 €. 66.499,34, 2.3.5 - Next Generation EU -PNRR D.M. 19/2024 €. 79.544,17

Annotazioni:

## [03 - Finanziamenti dallo Stato]

### 03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 15.657,33

Variazioni in corso d'anno € 10.364,79

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo  | Descrizione                                                                                                              |
|------------|-------------------|---------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10/02/2024 | 976               | EF                        | 16,00    | Ulteriore Quota funzionamento classi terminali della scuola secondaria di primo grado                                    |
| 24/10/2024 | 6475/VI-3         | EF                        | 7.820,00 | Risorse finanziarie -A.F. 2024 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre- dicembre 2024                  |
| 14/11/2024 | 6964/VI-3         | EF                        | 303,43   | Variazione di bilancio erogazione Risorse finanziarie -ex art. 8 D.L. 104/2013 PERCORSI DI ORIENTAMENTO PER GLI STUDENTI |
| 17/12/2024 | 7788/VI-3         | EF                        | 2.146,00 | Integrazione FAD                                                                                                         |
| 18/12/2024 | 7839/VI-3         | EF                        | 79,36    | Cap. 01194 art.09 sofferenze finanziarie e integrazione FAD                                                              |

Previsione definitiva € 26.022,12

Somme accertate € 26.022,12

Riscosso € 26.022,12

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.1.1 - Funzionamento Amministrativo e Didattico €. 25.718,69, 3.1.2 - Risorse ex art.8 D.L. 104-2013 orientamento studenti €. 303,43

Annotazioni:

## [04 - Finanziamenti dalla Regione]

### 04 / 04 Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.808,97

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo  | Descrizione                                                                                        |
|------------|-------------------|---------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11/04/2024 | 2592              | EF                        | 2.808,97 | Finanziamento progetto Ragazzi in Platea -Regione Calabria Art. 45 Legge 23/07/2009, n.99 e s.m.i. |

Previsione definitiva € 2.808,97

Somme accertate € 2.808,97

Riscosso € 2.808,97

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

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

### 05 / 04 Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 30.109,83

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo   | Descrizione                                                                                              |
|------------|-------------------|---------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 03/09/2024 | 5205/VI-3         | EF                        | 15.275,03 | Finanziamento Sistema integrato regionale di educazione ed istruzione da 0 a 6 anni fondo annualità 2018 |
| 03/09/2024 | 5209/VI-3         | EF                        | 14.834,80 | Finanziamento Sistema integrato regionale di educazione ed istruzione da 0 a 6 anni fondo annualità 2019 |

Previsione definitiva € 30.109,83

Somme accertate € 30.109,83

Riscosso € 30.109,83

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

5.4.1 - Finanziamento Borse di Studio Legge 62/2000 €. 0,00, 5.4.2 - Finanziamento L.R. 27/85 Piano diritto allo studio €. 0,00, 5.4.3 - Altri finanziamenti vincolati €. 30.109,83

Annotazioni:

### 05 / 05 Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.400,00

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo  | Descrizione          |
|------------|-------------------|---------------------------|----------|----------------------|
| 29/07/2024 | 4871/VI-3         | EF                        | 1.400,00 | Rimborso tirocinanti |

Previsione definitiva € 1.400,00

Somme accertate € 1.400,00

Riscosso € 1.400,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

5.5.1 - Banca d'Italia - Premio Inventiamo una banconota a.s. 2018/2019 €. 0,00, 5.5.2 - INVALSI - Somministrazione OCSE TALIS 2018 - Es.2019 €. 0,00, 5.5.3 - Università della Calabria €. 1.400,00

Annotazioni:

## [06 - Contributi da privati]

### 06 / 04 Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 12.020,18

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo  | Descrizione                                                                      |
|------------|-------------------|---------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 21/02/2024 | 1275              | EF                        | 2.200,18 | Quote alunni viaggi d'istruzione periodo febbraio 2024                           |
| 27/03/2024 | 2300              | EF                        | 1.050,00 | Quote alunni viaggi d'istruzione periodo Marzo 2024                              |
| 19/04/2024 | 2810/VI2          | EF                        | 3.040,00 | Quote di partecipazione degli alunni per viaggi d'istruzione periodo Aprile 2024 |
| 16/05/2024 | 3556/vi3          | EF                        | 5.000,00 | Quote alunni viaggi d'istruzione periodo Maggio 2024                             |
| 12/06/2024 | 4206/VII-3        | EF                        | 730,00   | Variazione di bilancio quote alunni viaggi d'istruzione periodo Giugno 2024      |

Previsione definitiva € 12.020,18

Somme accertate € 12.020,18

Riscosso € 12.020,18

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.4.1 - Viaggi di istruzione e visite guidate in Italia €. 12.020,18

Annotazioni:

### 06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 6.272,00

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo  | Descrizione                                                           |
|------------|-------------------|---------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------|
| 23/11/2024 | 7227/VI-3         | EF                        | 6.272,00 | Variazione di bilancio Risorse finanziarie Assicurazione a.s. 2024-25 |

Previsione definitiva € 6.272,00

Somme accertate € 6.272,00

Riscosso € 6.272,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

**06 / 08 Contributi da imprese non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.800,00

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo  | Descrizione                                       |
|------------|-------------------|---------------------------|----------|---------------------------------------------------|
| 06/04/2024 | 2457              | EF                        | 2.800,00 | Contributi distributori automatici anno 2022-2023 |

Previsione definitiva € 2.800,00

Somme accertate € 2.800,00

Riscosso € 2.800,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.8.1 - DELIZIA SpA - Contrib. Progetto Latte nelle Scuole a.s. 2018/2019 Es. 2019 €. 0,00, 6.8.2 - Natura Società Cooperativa Agricola €. 0,00, 6.8.3 - IVS Italia SpA €. 2.800,00

Annotazioni:

**[12 - Altre entrate]****12 / 02 Interessi attivi da Banca d'Italia**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,01

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione                                        |
|------------|-------------------|---------------------------|---------|----------------------------------------------------|
| 01/02/2024 | 712               | EF                        | 0,01    | INTERESSI ATTIVI AL 31/12/2023 T.U. Banca d'Italia |

Previsione definitiva € 0,01

Somme accertate € 0,01

Riscosso € 0,01

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

## RIEPILOGO DELLE SPESE

| Aggregato                             | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Disponibilità (b/a) * |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Attività                              | 490.784,56                    | 55.890,45           | 11,39%                |
| Progetti                              | 14.045,55                     | 3.731,98            | 26,57%                |
| Gestioni economiche                   | 0,00                          | 0,00                |                       |
| Fondo di riserva                      | 657,33                        | 0,00                | 0,00%                 |
| Disavanzo di amministrazione presunto | 0,00                          | 0,00                |                       |
| <b>Totale spese</b>                   | <b>505.487,44</b>             | <b>59.622,43</b>    |                       |
| Avanzo di competenza                  |                               | <b>277.825,73</b>   |                       |
| <b>Totale a pareggio</b>              |                               | <b>337.448,16</b>   |                       |

(\*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

## ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica.

### A.A01.1 - Funzionamento Generale Istituto

Previsione iniziale € 40.279,00

Variazioni in corso d'anno € 8.962,01

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto      | Importo   | Descrizione                                                                                            |
|------------|-------------------|---------------------------|------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 01/02/2024 | 712               | EF                        | (E) 12.2   | 0,01      | INTERESSI ATTIVI AL 31/12/2023 T.U. Banca d'Italia                                                     |
| 01/02/2024 | 712               | EF                        | (U) 2.3.11 | 0,01      |                                                                                                        |
| 10/02/2024 | 976               | EF                        | (E) 3.1.1  | 16,00     | Ulteriore Quota funzionamento classi terminali della scuola secondaria di primo grado                  |
| 10/02/2024 | 976               | EF                        | (U) 2.3.11 | 16,00     |                                                                                                        |
| 06/04/2024 | 2457              | EF                        | (E) 6.8.3  | 2.800,00  | Contributi distributori automatici anno 2022-2023                                                      |
| 06/04/2024 | 2457              | EF                        | (U) 4.3.11 | 2.800,00  |                                                                                                        |
| 04/07/2024 | 4662/VI-3         | EF                        | (U) 2.3.11 | 2.200,00  | Variazione di bilancio storno tra sottoconti attività A01/1 funzionamento generale d'istituto          |
| 04/07/2024 | 4662/VI-3         | EF                        | (U) 3.2.5  | -2.200,00 |                                                                                                        |
| 24/10/2024 | 6475/VI-3         | EF                        | (E) 3.1.1  | 4.000,00  | Risorse finanziarie -A.F. 2024 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2024 |
| 24/10/2024 | 6475/VI-3         | EF                        | (U) 3.11.2 | 4.000,00  |                                                                                                        |
| 17/12/2024 | 7788/VI-3         | EF                        | (E) 3.1.1  | 2.146,00  | Integrazione FAD                                                                                       |
| 17/12/2024 | 7788/VI-3         | EF                        | (U) 2.3.11 | 2.146,00  |                                                                                                        |

Previsione definitiva € 49.241,01

Somme impegnate € 22.391,34

Pagato € 10.923,34

Rimasto da pagare € 11.468,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 49.241,01

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 26.849,67

Annotazioni:

**A.A01.2 - Sicurezza e Privacy**

Previsione iniziale € 21.569,15

Variazioni in corso d'anno € 0,00

| Data                          | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto | Importo | Descrizione                                                   |
|-------------------------------|-------------------|---------------------------|-------|---------|---------------------------------------------------------------|
| Previsione definitiva         | €                 | 21.569,15                 |       |         |                                                               |
| Somme impegnate               | €                 | 1.464,00                  |       |         |                                                               |
| Pagato                        | €                 | 732,00                    |       |         |                                                               |
| Rimasto da pagare             | €                 | 732,00                    |       |         | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese) |
| Avanzo di amministrazione     | €                 | 21.569,15                 |       |         |                                                               |
| + accertamenti assegnati      |                   |                           |       |         |                                                               |
| Residua disponibilità finanz. | €                 | 20.105,15                 |       |         |                                                               |

Annotazioni:

**A.A01.3 - Piccola manutenzione edifici indispensabile per svolgimento attività didattiche**

Previsione iniziale € 2.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

| Data                          | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto | Importo | Descrizione                                                   |
|-------------------------------|-------------------|---------------------------|-------|---------|---------------------------------------------------------------|
| Previsione definitiva         | €                 | 2.000,00                  |       |         |                                                               |
| Somme impegnate               | €                 | 0,00                      |       |         |                                                               |
| Pagato                        | €                 | 0,00                      |       |         |                                                               |
| Rimasto da pagare             | €                 | 0,00                      |       |         | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese) |
| Avanzo di amministrazione     | €                 | 2.000,00                  |       |         |                                                               |
| + accertamenti assegnati      |                   |                           |       |         |                                                               |
| Residua disponibilità finanz. | €                 | 2.000,00                  |       |         |                                                               |

Annotazioni:

**A.A01.4 - Spese di investimento (arredi e sussidi)**

Previsione iniziale € 16.795,14

Variazioni in corso d'anno € 3.064,00

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto      | Importo  | Descrizione                                                                                            |
|------------|-------------------|---------------------------|------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 24/10/2024 | 6475/VI-3         | EF                        | (E) 3.1.1  | 3.064,00 | Risorse finanziarie -A.F. 2024 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2024 |
| 24/10/2024 | 6475/VI-3         | EF                        | (U) 4.3.17 | 3.064,00 |                                                                                                        |

Previsione definitiva € 19.859,14

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 19.859,14

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 19.859,14

Annotazioni:

**A.A01.17 - Assistenza psicologica e medica**

Previsione iniziale € 1.600,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.600,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 1.600,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 1.600,00

Annotazioni:

**A.A01.19 - Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia**

Previsione iniziale € 292,40

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 292,40

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 292,40

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 292,40

Annotazioni:

**A.A01.27 - Risorse ex art.36, comma 2, D.L. 21/2022**

Previsione iniziale € 4,86

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4,86

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 4,86

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 4,86

Annotazioni:

**A.A01.32 - Sistema integrato regionale di educazione ed istruzione da 0 a 6 anni fondo annualità 2018**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 15.275,03

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto      | Importo   | Descrizione                                                                                              |
|------------|-------------------|---------------------------|------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 03/09/2024 | 5205/VI-3         | EF                        | (E) 5.4.3  | 15.275,03 | Finanziamento Sistema integrato regionale di educazione ed istruzione da 0 a 6 anni fondo annualità 2018 |
| 03/09/2024 | 5205/VI-3         | EF                        | (U) 2.3.11 | 15.275,03 |                                                                                                          |

Previsione definitiva € 15.275,03

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 15.275,03

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 15.275,03

Annotazioni:

**A.A01.33 - Sistema integrato regionale di educazione ed istruzione da 0 a 6 anni fondo annualità 2019**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 14.834,80

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto      | Importo   | Descrizione                                                                                              |
|------------|-------------------|---------------------------|------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 03/09/2024 | 5209/VI-3         | EF                        | (E) 5.4.3  | 14.834,80 | Finanziamento Sistema integrato regionale di educazione ed istruzione da 0 a 6 anni fondo annualità 2019 |
| 03/09/2024 | 5209/VI-3         | EF                        | (U) 2.3.11 | 14.834,80 |                                                                                                          |

Previsione definitiva € 14.834,80

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 14.834,80

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 14.834,80

Annotazioni:

A.A02.6 - Funzionamento Amministrativo Istituto

Previsione iniziale € 31.993,96

Variazioni in corso d ' € 7.811,05

anno

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto      | Importo  | Descrizione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------|-------------------|---------------------------|------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 21/02/2024 | 1272              | EF                        | (U) 5.1.1  | -140,00  | STORNO TRA SOTTO CONTI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 21/02/2024 | 1272              | EF                        | (U) 5.1.6  | 140,00   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 10/07/2024 | 4721/VI-3         | EF                        | (E) 1.2    | 6.975,69 | comunicazione da parte del Dipartimento per le politiche della famiglia pervenuta via PEC il 25/06/2024 e assunta al prot. n. 4485/ VI.2 del 26/06/2024 di questo ufficio, di procedere al trasferimento in favore del Comune di Roggiano Gravina tramite una operazione di Girofondo, delle somme erroneamente accreditate e ricevute; |
| 10/07/2024 | 4721/VI-3         | EF                        | (U) 9.1.3  | 6.975,69 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 24/10/2024 | 6475/VI-3         | EF                        | (E) 3.1.1  | 756,00   | Risorse finanziarie -A.F. 2024 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2024                                                                                                                                                                                                                                  |
| 24/10/2024 | 6475/VI-3         | EF                        | (U) 3.13.1 | 756,00   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 18/12/2024 | 7839/VI-3         | EF                        | (E) 3.1.1  | 79,36    | Cap. 01194 art.09 sofferenze finanziarie e integrazione FAD                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 18/12/2024 | 7839/VI-3         | EF                        | (U) 5.1.6  | 79,36    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

Previsione definitiva € 39.805,01

Somme impegnate € 11.473,63

Pagato € 11.473,63

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

Avanzo di amministrazione € 39.805,01

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 28.331,38

finanz.

Annotazioni:

A.A03.7 - Funzionamento Didattico Generale

Previsione iniziale € 19.684,56

Variazioni in corso d ' € 7.672,00

anno

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto      | Importo  | Descrizione                                                           |
|------------|-------------------|---------------------------|------------|----------|-----------------------------------------------------------------------|
| 29/07/2024 | 4871/VI-3         | EF                        | (E) 5.5.3  | 1.400,00 | Rimborso tirocinanti                                                  |
| 29/07/2024 | 4871/VI-3         | EF                        | (U) 2.3.11 | 1.400,00 |                                                                       |
| 23/11/2024 | 7227/VI-3         | EF                        | (E) 6.5    | 6.272,00 | Variazione di bilancio Risorse finanziarie Assicurazione a.s. 2024-25 |
| 23/11/2024 | 7227/VI-3         | EF                        | (U) 3.11.3 | 6.272,00 |                                                                       |

Previsione definitiva € 27.356,56

Somme impegnate € 7.881,48

Pagato € 7.881,48

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

Avanzo di amministrazione € 27.356,56

+

accertamenti assegnati

Residua disponibilità € 19.475,08

finanz.

Annotazioni:

**A.A03.8 - Attività del PTOF Sc. Infanzia; Primaria e Sec. I gr.**

Previsione iniziale € 9.435,69

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 9.435,69

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 9.435,69

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 9.435,69

Annotazioni:

**A.A03.21 - Risorse ai sensi dell'art.121 D.L.18/20 incarichi conf.con rientro del titolare**

Previsione iniziale € 4.780,89

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.780,89

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 4.780,89

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 4.780,89

Annotazioni:

**A.A03.30 - Investimento M4C1-3.1 Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche-D.M. n.65/2023**  
**Codice Progetto M4C1I3.1-2023-1143-P-41376 CUP:H44D23003320006**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 109.971,54

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto     | Importo    | Descrizione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------|-------------------|---------------------------|-----------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 26/06/2024 | 4484/VI-3         | EF                        | (E) 2.3.3 | 109.971,54 | Variazione di bilancio -PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA MISSIONE 4:                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 26/06/2024 | 4484/VI-3         | EF                        | (U) 1.3.8 | 109.971,54 | ISTRUZIONE E RICERCA Componente 1 - Potenziamento dell' offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università- Investimento 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi-Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M. 65/2023) CUP: H44D23003320006 Titolo Progetto: "STEM and go" Codice Progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-41376 |

Previsione definitiva € 109.971,54  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)  
 Avanzo di amministrazione € 109.971,54  
 +  
 accertamenti assegnati  
 Residua disponibilità finanzi. € 109.971,54

Annotazioni:

**A.A03.31 - Investimento 2.1-formazione del personale scolastico sulla transizione digitale -D.M. n.66/2023**  
**Codice Progetto M4C1I2.1-2023-1222-P-45654 CUP:H44D23003840006**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 66.499,34

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto     | Importo   | Descrizione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------|-------------------|---------------------------|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 26/06/2024 | 4491/VI-3         | EF                        | (E) 2.3.4 | 66.499,34 | PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - MISSIONE 4: ISTRUZIONE E RICERCA Componente 1 - Potenziamento dell' offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 2.1: Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale (D.M. 66/2023) CUP: H44D23003840006 Titolo Progetto: "Mondo digitale" Codice Progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-45654 |
| 26/06/2024 | 4491/VI-3         | EF                        | (U) 1.3.8 | 66.499,34 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

Previsione definitiva € 66.499,34  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)  
 Avanzo di amministrazione € 66.499,34  
 +  
 accertamenti assegnati  
 Residua disponibilità finanzi. € 66.499,34

**A.A03.32 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica -D.M. n.19/2024 Cod.Prog. M4C1I1.4-2024-1322-P-48805 CUP H44D21000890006**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 79.544,17

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto     | Importo   | Descrizione                                                                                                                                                                                                |
|------------|-------------------|---------------------------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 29/11/2024 | 7399/VI-3         | EF                        | (E) 2.3.5 | 79.544,17 | Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica -D.M. n.19/2024 Cod.Prog. M4C1I1.4-2024-1322-P-48805 CUP: H44D21000890006 |
| 29/11/2024 | 7399/VI-3         | EF                        | (U) 1.3.8 | 79.544,17 |                                                                                                                                                                                                            |

Previsione definitiva € 79.544,17  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)  
 Avanzo di amministrazione € 79.544,17  
 + accertamenti assegnati  
 Residua disponibilità finanzi. € 79.544,17

Annotazioni:

**A.A05.9 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero**

Previsione iniziale € 330,43  
 Variazioni in corso d'anno € 12.020,18

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto      | Importo  | Descrizione                                                                      |
|------------|-------------------|---------------------------|------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 21/02/2024 | 1275              | EF                        | (E) 6.4.1  | 2.200,18 | Quote alunni viaggi d'istruzione periodo febbraio 2024                           |
| 21/02/2024 | 1275              | EF                        | (U) 3.12.1 | 2.200,18 |                                                                                  |
| 27/03/2024 | 2300              | EF                        | (E) 6.4.1  | 1.050,00 | Quote alunni viaggi d'istruzione periodo Marzo 2024                              |
| 27/03/2024 | 2300              | EF                        | (U) 3.12.1 | 1.050,00 |                                                                                  |
| 19/04/2024 | 2810/VI2          | EF                        | (E) 6.4.1  | 3.040,00 | Quote di partecipazione degli alunni per viaggi d'istruzione periodo Aprile 2024 |
| 19/04/2024 | 2810/VI2          | EF                        | (U) 3.12.1 | 3.040,00 |                                                                                  |
| 16/05/2024 | 3556/vi3          | EF                        | (E) 6.4.1  | 5.000,00 | Quote alunni viaggi d'istruzione periodo Maggio 2024                             |
| 16/05/2024 | 3556/vi3          | EF                        | (U) 3.12.1 | 5.000,00 |                                                                                  |
| 12/06/2024 | 4206/VII-3        | EF                        | (E) 6.4.1  | 730,00   | Variazione di bilancio quote alunni viaggi d'istruzione periodo Giugno 2024      |
| 12/06/2024 | 4206/VII-3        | EF                        | (U) 3.12.1 | 730,00   |                                                                                  |

Previsione definitiva € 12.350,61  
 Somme impegnate € 12.020,00  
 Pagato € 12.020,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)  
 Avanzo di amministrazione € 12.350,61  
 + accertamenti assegnati  
 Residua disponibilità finanzi. € 330,61

Annotazioni:

**A.A05.10 - Ragazzi in Platea "acquistati con fondi destinati alla Regione Calabria art.45 L,23/72009,n.99 e s.m.i.**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.808,97

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto      | Importo  | Descrizione                                                                                        |
|------------|-------------------|---------------------------|------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11/04/2024 | 2592              | EF                        | (E) 4.4    | 2.808,97 | Finanziamento progetto Ragazzi in Platea -Regione Calabria Art. 45 Legge 23/07/2009, n.99 e s.m.i. |
| 11/04/2024 | 2592              | EF                        | (U) 3.12.1 | 2.808,97 |                                                                                                    |

Previsione definitiva € 2.808,97

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 2.808,97

+  
accertamenti assegnati

Residua disponibilità  
finanz. € 2.808,97

Annotazioni:

**A.A06.10 - Attività di orientamento Sc. Sec. I gr.**

Previsione iniziale € 3.240,50

Variazioni in corso d'anno € 303,43

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto      | Importo | Descrizione                                                                                                              |
|------------|-------------------|---------------------------|------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14/11/2024 | 6964/VI-3         | EF                        | (E) 3.1.2  | 303,43  | Variazione di bilancio erogazione Risorse finanziarie -ex art. 8 D.L. 104/2013 PERCORSI DI ORIENTAMENTO PER GLI STUDENTI |
| 14/11/2024 | 6964/VI-3         | EF                        | (U) 3.12.1 | 303,43  |                                                                                                                          |

Previsione definitiva € 3.543,93

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

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

Avanzo di amministrazione € 3.543,93

+  
accertamenti assegnati

Residua disponibilità  
finanz. € 3.543,93

Annotazioni:

**P.P01.1 - Progetto innovazione didattica e metodologica (Flipped Classroom; Coding)**

Previsione iniziale € 2.995,75

Variazioni in corso d'anno € 0,00

| Data                          | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto | Importo | Descrizione                                                   |
|-------------------------------|-------------------|---------------------------|-------|---------|---------------------------------------------------------------|
| Previsione definitiva         | €                 | 2.995,75                  |       |         |                                                               |
| Somme impegnate               | €                 | 0,00                      |       |         |                                                               |
| Pagato                        | €                 | 0,00                      |       |         |                                                               |
| Rimasto da pagare             | €                 | 0,00                      |       |         | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese) |
| Avanzo di amministrazione     | €                 | 2.995,75                  |       |         |                                                               |
| + accertamenti assegnati      |                   |                           |       |         |                                                               |
| Residua disponibilità finanz. | €                 | 2.995,75                  |       |         |                                                               |

Annotazioni:

**P.P02.2 - Progetto Area a Rischio e a Forte Processo Immigratorio**

Previsione iniziale € 1.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

| Data                          | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto | Importo | Descrizione                                                   |
|-------------------------------|-------------------|---------------------------|-------|---------|---------------------------------------------------------------|
| Previsione definitiva         | €                 | 1.000,00                  |       |         |                                                               |
| Somme impegnate               | €                 | 0,00                      |       |         |                                                               |
| Pagato                        | €                 | 0,00                      |       |         |                                                               |
| Rimasto da pagare             | €                 | 0,00                      |       |         | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese) |
| Avanzo di amministrazione     | €                 | 1.000,00                  |       |         |                                                               |
| + accertamenti assegnati      |                   |                           |       |         |                                                               |
| Residua disponibilità finanz. | €                 | 1.000,00                  |       |         |                                                               |

Annotazioni:

**P.P02.8 - L.R. 27/85 Scuole primo ciclo - Piano diritto allo studio A.S.2020/21**

Previsione iniziale € 0,92

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Annotazioni:

**P.P04.4 - Progetto Formazione in servizio**

Previsione iniziale € 8.048,88

Variazioni in corso d'anno € 0,00

| Data       | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Conto     | Importo | Descrizione                                                                                                                                                                       |
|------------|-------------------|---------------------------|-----------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 09/07/2024 | 4710/VI-3         | EF                        | (U) 3.5.1 | -130,24 | Variazione di bilancio storno tra sottoconti progetto P04-04 Formazione in servizio                                                                                               |
| 09/07/2024 | 4710/VI-3         | EF                        | (U) 3.5.5 | 91,40   |                                                                                                                                                                                   |
| 09/07/2024 | 4710/VI-3         | EF                        | (U) 3.5.6 | 38,84   |                                                                                                                                                                                   |
| 19/08/2024 | 5025/VI-3         | EF                        | (U) 3.5.1 | -682,68 | Variazione di bilancio storno tra sottoconti progetto P04-04 Formazione in servizio per restituzione fondi a.s. 2021-22 Formazione interna 60% all'IIS IPSEOA San Francesco Paola |
| 19/08/2024 | 5025/VI-3         | EF                        | (U) 9.2.2 | 682,68  |                                                                                                                                                                                   |

Previsione definitiva € 8.048,88

Somme impegnate € 1.731,98

Pagato € 1.731,98

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

Avanzo di amministrazione € 8.048,88

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 6.316,90

Annotazioni:

**P.P04.10 - PNRR- Anim.re Dig.le 2022-2024 Cod.prog.M4C1I2.1-2022-941-P-8912**

Previsione iniziale € 2.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.000,00

Somme impegnate € 2.000,00

Pagato € 2.000,00

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

Avanzo di amministrazione € 2.000,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanzi. € 0,00

Annotazioni:

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

**FONDO DI CASSA ad inizio esercizio** **255.147,70**

**RISCOSSIONI** **275.959,37**

|                        |            |
|------------------------|------------|
| a) in conto competenza | 209.440,63 |
| b) in conto residui    | 66.518,74  |

**PAGAMENTI** **207.462,03**

|                        |            |
|------------------------|------------|
| a) in conto competenza | 47.422,43  |
| b) in conto residui    | 160.039,60 |

**FONDO DI CASSA a fine esercizio** **323.645,04**

|                             |                   |                             |                  |
|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------|
| <b>RESIDUI ATTIVI</b>       | <b>145.637,22</b> | <b>RESIDUI PASSIVI</b>      | <b>12.200,00</b> |
| - dell'esercizio            | 128.007,53        | - dell'esercizio            | 12.200,00        |
| - degli esercizi precedenti | 17.629,69         | - degli esercizi precedenti | 0,00             |

**AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE** **457.082,26**

Note relative alla situazione amministrativa:

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

|        | Iniziali  | Variazioni<br>(radiazioni) | Definitivi | Riscossi  | Da riscuotere | Residui<br>esercizio | Totale residui |
|--------|-----------|----------------------------|------------|-----------|---------------|----------------------|----------------|
| Attivi | 84.148,43 | 0,00                       | 84.148,43  | 66.518,74 | 17.629,69     | 128.007,53           | 145.637,22     |

|         | Iniziali   | Variazioni<br>(radiazioni) | Definitivi | Pagati     | Da pagare | Residui<br>esercizio | Totale residui |
|---------|------------|----------------------------|------------|------------|-----------|----------------------|----------------|
| Passivi | 160.039,60 | 0,00                       | 160.039,60 | 160.039,60 | 0,00      | 12.200,00            | 12.200,00      |

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

# STATO PATRIMONIALE

| Attività                                                    | Situazione al<br>1/1         | Variazioni         | Situazione al<br>31/12         |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                                     |                              |                    |                                |
| Immateriali                                                 | 0,00                         | 20.130,00          | 20.130,00                      |
| Materiali                                                   | 83.194,27                    | 95.383,20          | 178.577,47                     |
| Finanziarie                                                 | 0,00                         | 0,00               | 0,00                           |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                              | <b>83.194,27</b>             | <b>115.513,20</b>  | <b>198.707,47</b>              |
| <b>DISPONIBILITA'</b>                                       |                              |                    |                                |
| Rimanenze                                                   | 0,00                         | 0,00               | 0,00                           |
| Crediti (Residui attivi)                                    | 84.148,43                    | 61.488,79          | 145.637,22                     |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00                         | 0,00               | 0,00                           |
| Disponibilità liquide                                       | 255.147,70                   | 68.497,34          | 323.645,04                     |
| <b>TOTALE DISPONIBILITA'</b>                                | <b>339.296,13</b>            | <b>129.986,13</b>  | <b>469.282,26</b>              |
| DEFICIT PATRIMONIALE                                        | 0,00                         | 0,00               | 0,00                           |
| <b>TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE</b>                          | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                    |
| <b>Passività</b>                                            | <b>Situazione al<br/>1/1</b> | <b>Variazioni</b>  | <b>Situazione al<br/>31/12</b> |
| <b>DEBITI</b>                                               |                              |                    |                                |
| A lungo termine                                             | 0,00                         | 0,00               | 0,00                           |
| Residui passivi                                             | 160.039,60                   | -147.839,60        | 12.200,00                      |
| <b>TOTALE DEBITI</b>                                        | <b>160.039,60</b>            | <b>-147.839,60</b> | <b>12.200,00</b>               |
| <b>CONSISTENZA PATRIMONIALE</b>                             |                              |                    |                                |
| CONSISTENZA PATRIMONIALE                                    | 262.450,80                   | 393.338,93         | 655.789,73                     |
| <b>TOTALE PASSIVITA'</b>                                    | <b>422.490,40</b>            | <b>245.499,33</b>  | <b>667.989,73</b>              |

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività/gestioni economiche ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell' Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

| Tipo                   | Descrizione                                      | Somme<br>impegnate | Rapporto tra Tipo<br>e il totale delle<br>somme impegnate |
|------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------|
| 01                     | Spese di personale                               | 2.000,00           | 3,35%                                                     |
| 02                     | Acquisto di beni di consumo                      | 9.007,20           | 15,11%                                                    |
| 03                     | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 28.958,37          | 48,57%                                                    |
| 04                     | Acquisto di beni d'investimento                  | 11.468,00          | 19,23%                                                    |
| 05                     | Altre spese                                      | 293,42             | 0,49%                                                     |
| 06                     | Imposte e tasse                                  | 0,00               | 0,00%                                                     |
| 07                     | Oneri straordinari e da contenzioso              | 237,07             | 0,40%                                                     |
| 08                     | Oneri finanziari                                 | 0,00               | 0,00%                                                     |
| 09                     | Rimborsi e poste correttive                      | 7.658,37           | 12,84%                                                    |
| Totale somme impegnate |                                                  | <b>59.622,43</b>   | <b>100,00%</b>                                            |

## SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

| Impegni                          |                    |                             |                                                 |                                 |             |                 |                                     |                  |                             |                           |                |                 |
|----------------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-------------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------|-----------------|
|                                  | Spese di personale | Acquisto di beni di consumo | Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi | Acquisto di beni d'investimento | Altre spese | Imposte e tasse | Oneri straordinari e da contenzioso | Oneri finanziari | Rimborsi e poste correttive | Programmazione definitiva | Totale Impegni | Impegni/Spese % |
| A01                              | 0,00               | 6.239,34                    | 6.148,00                                        | 11.468,00                       | 0,00        | 0,00            | 0,00                                | 0,00             | 0,00                        | 124.709,60                | 23.855,34      | 19,13%          |
| A02                              | 0,00               | 1.767,45                    | 2.400,00                                        | 0,00                            | 93,42       | 0,00            | 237,07                              | 0,00             | 6.975,69                    | 39.805,01                 | 11.473,63      | 28,82%          |
| A03                              | 0,00               | 1.000,41                    | 7.541,07                                        | 0,00                            | 0,00        | 0,00            | 0,00                                | 0,00             | 0,00                        | 307.566,44                | 8.541,48       | 2,78%           |
| A04                              | 0,00               | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                            | 0,00        | 0,00            | 0,00                                | 0,00             | 0,00                        | 0,00                      | 0,00           |                 |
| A05                              | 0,00               | 0,00                        | 12.020,00                                       | 0,00                            | 0,00        | 0,00            | 0,00                                | 0,00             | 0,00                        | 15.159,58                 | 12.020,00      | 79,29%          |
| A06                              | 0,00               | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                            | 0,00        | 0,00            | 0,00                                | 0,00             | 0,00                        | 3.543,93                  | 0,00           | 0,00%           |
| P01                              | 0,00               | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                            | 0,00        | 0,00            | 0,00                                | 0,00             | 0,00                        | 2.995,75                  | 0,00           | 0,00%           |
| P02                              | 0,00               | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                            | 0,00        | 0,00            | 0,00                                | 0,00             | 0,00                        | 1.000,92                  | 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           |                 |
| P04                              | 2.000,00           | 0,00                        | 849,30                                          | 0,00                            | 200,00      | 0,00            | 0,00                                | 0,00             | 682,68                      | 10.048,88                 | 3.731,98       | 37,14%          |
| P05                              | 0,00               | 0,00                        | 0,00                                            | 0,00                            | 0,00        | 0,00            | 0,00                                | 0,00             | 0,00                        | 0,00                      | 0,00           |                 |
| <b>TOTALE</b>                    | 2.000,00           | 9.007,20                    | 28.958,37                                       | 11.468,00                       | 293,42      | 0,00            | 237,07                              | 0,00             | 7.658,37                    | 504.830,11                | 59.622,43      | 11,81%          |
| <b>TOTALE / TOTALE IMPEGNI %</b> | 3,35%              | 15,11%                      | 48,57%                                          | 19,23%                          | 0,49%       | 0,00%           | 0,40%                               | 0,00%            | 12,84%                      |                           |                |                 |

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2024** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **0,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato - è stato regolarmente restituito con apposita reverseale -.

## INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l' andamento della gestione finanziaria.

### INDICI SULLE ENTRATE

#### INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{28.831,09}{337.448,16} = 0,09$$

#### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{308.617,07}{337.448,16} = 0,91$$

#### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l' avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{337.448,16}{337.448,16} = 1,00$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{128.007,53}{337.448,16} = 0,38$$

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{66.518,74}{84.148,43} = 0,79$$

#### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{145.637,22}{421.596,59} = 0,35$$

### INDICI SULLE SPESE

#### INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{55.890,45}{59.622,43} = 0,94$$

#### INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \frac{3.731,98}{59.622,43} = 0,06$$

### INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

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

$$\frac{\text{Impegni Gestioni Economiche}}{\text{Totale impegni}} = \frac{0,00}{59.622,43} = 0,00$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale impegni}} = \frac{12.200,00}{59.622,43} = 0,20$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{160.039,60}{160.039,60} = 1,00$$

### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{12.200,00}{219.662,03} = 0,06$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Totale alunni}} = \frac{59.622,43}{0} =$$

## CONCLUSIONI

La gestione dell'esercizio 2024 è stata caratterizzata da numerose iniziative, programmate nel P.T.O. F. e verificate sia in itinere che al termine della loro realizzazione dai docenti incaricati delle "Funzioni Strumentali" al P.T.O.F., dagli Organi Collegiali, dal Dirigente Scolastico.

Positivi risultati sono scaturiti dalle finalità che hanno accompagnato l'attuazione dell'attività programmata e realizzata.

1. garantire pari opportunità di base a tutti gli alunni;
2. superare le situazioni di difficoltà e di diversità degli alunni, favorendo l'integrazione e le pari opportunità;

In definitiva si può dire che le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono state sempre effettuate tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola, e delle strutture a disposizione.

I fondi per il miglioramento dell'offerta formativa, hanno permesso la realizzazione dell'autonomia scolastica permettendo lo svolgimento di Attività e Progetti, che hanno cercato di caratterizzare il PTOF dell'istituto;

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.M. n. 129/2018.

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.

Per quanto riguarda le spese, si precisa che l'ammontare dei pagamenti eseguiti è contenuto nei limiti degli stanziamenti previsti per ogni attività o progetto.

I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;

I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali ed assistenziali e IRPEF, e sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola;

Sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa di carico e, ove previsto, il numero di inventario.

Il fondo economale per le minute spese, per l'esercizio finanziario 2024 non è stato prelevato e utilizzato, pur se previsto;

Si fa presente inoltre che, non sono state tenute gestioni fuori bilancio. Questo Istituto non possiede titoli e/o valori;

La consistenza patrimoniale relativa ai beni inventariati indicata nel prospetto riassuntivo generale amministrativo coincide con quello risultante dai registri dell'Inventario;

Il fondo di cassa a fine esercizio di Euro 323.645,04 concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con il Mod. 56 T (T.U.) della Banca d'Italia Codice tesoreria 451 Conto tesoreria n.0311239, a conferma della regolarità e della corretta gestione.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questo ufficio, si sottopone e si propone all'attenzione dei Revisori dei conti e successivamente al Consiglio d'Istituto il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2024 completo di tutti gli allegati al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Roggiano Gravina, 04/03/2025

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Rosina GALLICCHIO

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi e per gli effetti dell'art.3, comma 2, del D.Lgs n.39/93