



Relazione sulla gestione allegata al Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2023



La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili ed è predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

In particolare, la relazione illustra:

a) i criteri di valutazione utilizzati;

Il rendiconto è stato redatto secondo i principi contabili applicati ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011 e sue successive modifiche ed integrazioni.

In particolare, per la predisposizione e la definizione delle somme iscritte e lasciate a bilancio:

- per i residui attivi 2023:

sono state mantenute a residuo le somme accertate in base ai principi contabili; sono state oggetto di reimputazione le somme risultate esigibili nell'esercizio 2023;

- per i residui passivi 2023:

sono state mantenute a residuo passivo le somme per le prestazioni già eseguite entro il 31 dicembre 2023 e le cui fatture sono pervenute o si è ritenuto sarebbero pervenute prima dell'approvazione del rendiconto;

- dal momento che non si rilevano, per gli esercizi precedenti, residui attivi inerenti crediti diversi da quelli derivanti da altre pubbliche amministrazioni (a mente del principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al D. Ls. 118/2011, paragrafo 3.3), **non si è dato corso alla costituzione del Fondo crediti di dubbia esigibilità.**

- il calcolo utilizzato per l'accantonamento contabile in sede di rendiconto della gestione è il metodo della media semplice, quale rapporto tra la sommatoria dei mancati introiti dell'anno in conto residui delle entrate oggetto di accantonamento e la sommatoria dei relativi stanziamenti iniziali in conto residui.

- i documenti relativi al rendiconto hanno attribuito gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita ai rispettivi esercizi di competenza "potenziata", ciascuno dei quali coincide con l'anno solare (rispetto del principio n. 1 - Annualità);

- il bilancio, come il relativo rendiconto, è unico, dovendo fare riferimento ad un'amministrazione che si contraddistingue per essere un'entità giuridica unica. Come conseguenza di ciò, il complesso unitario delle entrate ha finanziato la totalità delle spese (rispetto del principio n. 2 -Unità);

- il sistema di bilancio, relativamente al rendiconto, comprende tutte le finalità ed i risultati della gestione nonché i valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili a questa amministrazione, in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa prevista ed attuata nell'esercizio (rispetto del principio n. 3 - Universalità);

- tutte le entrate, con i relativi accertamenti, sono state iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altri eventuali oneri ad esse connesse. Allo stesso tempo, tutte le uscite, con i relativi impegni, sono state riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere ad eventuali compensazioni di partite (rispetto del principio n. 4 - Integrità).

b) le principali voci del conto del bilancio;

Il rendiconto finanziario evidenzia le spese impegnate, i pagamenti, le entrate accertate e gli incassi in riferimento alle previsioni contenute nel bilancio preventivo, sia per la gestione competenza sia per la gestione residui.

La struttura del conto del bilancio è del tutto conforme a quella del bilancio preventivo e contiene, i seguenti dati:

1. La previsione definitiva di competenza
2. La previsione definitiva di cassa
3. I residui attivi e passivi

I residui attivi e passivi evidenziati in questo quadro sono stati oggetto di una operazione di riaccertamento, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte di ciascun residuo.

Il risultato di amministrazione tiene conto sia della consistenza di cassa sia dei residui esistenti alla fine dell'esercizio, compresi quelli provenienti da anni precedenti.

Il risultato di gestione fa riferimento, invece, a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso senza, cioè, esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi.

Analisi delle entrate e analisi della spesa.

RELAZIONE ANALITICA DELLE ENTRATE

TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI

20101 *TIPOLOGIA: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE*

2010101 *CAT: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI*

Cap. E211100: Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme riscosse	somme da riscuotere
€ 0,00	+ € 21.008,00	€ 21.008,00	€ 21.189,24	€ 3.549,20	€ 17.640,04

Le variazioni che hanno interessato il presente capitolo sono le seguenti:

- € 8.072,00 relativa al progetto cod. 2022-1-IT02-KA121-ADU-000060989, cod. CUP F74C22001030006, nell'ambito del percorso Erasmus+, KA121 – settore Educazione degli adulti;
- € 7.301,00 relativa al finanziamento accordato con decreto n. 33 33 - 1 / 2022 – PNRR del Dipartimento per la trasformazione digitale della Presidenza del Consiglio dei Ministri nell'ambito dell'Avviso pubblico per la presentazione di proposte a valere sul PNRR - “Misura 1.4.1 -Esperienza del cittadino nei servizi pubblici;
- € 553,00 relativa al finanziamento accordato con Decreto n. 166 - 2 / 2022 - PNRR – 2023 la Presidenza del Consiglio dei ministri, Dipartimento per la trasformazione digitale. Tale importo, in sede di riaccertamento dei residui, è stato oggetto di reimputazione per l'esercizio 2024 per € 318,76 in quanto la prestazione non si è resa esigibile nell'esercizio 2023;
- € 5.082,00 relativo al progetto PON-POC denominato “Il linguaggio: per argomentare e per programmare (debate e robotica)” (Codice identificativo progetto 10.2.2A-FDRPOC-TR-2022-6; Codice CUP: F74C22000710001).

I residui attivi ammontano ad € 23.630,20.

2010102: *CAT: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI*

Cap. E211200 : Trasferimenti da PAT – fondi provinciali ordinari

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme riscosse	somme da riscuotere
€ 304,768,81	€ 0,00	€ 304,768,81	€ 318.612,47	€ 304.768,81	€ 13.843,66

Tali importi derivano dalle assegnazioni provinciali ordinarie per le spese di funzionamento e per il Fondo qualità.

La maggiore somma accertata rispetto alla previsione corrisponde all'assegnazione del saldo Fondo qualità disposta con determinazione della Dirigente del Servizio Istruzione della Provincia autonoma di Trento n. 14683 del 22.12.2023, pari ad € 13.843,66

Tale somma costituisce residuo attivo per l'esercizio 2023 e risultano interamente incassato nel 2024.

Cap. E211210: Trasferimenti da PAT – fondi provinciali straordinari

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme rimosse	somme da riscuotere
€ 45.934,00	+ € 45.192,27	€ 91.126,27	€ 87.280,54	€ 87.177,54	€ 103,00

Le variazioni per maggiori entrate sopra esposte sono dovute a:

- assegnazione provinciale per spese correnti straordinarie, di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 1617 del 09.08.2023, per € 27.552,27;
- assegnazione provinciale ai sensi della L.P. 7 agosto 2006 n. 5 art. 74 comma 2, lett. a) per l'attuazione degli interventi in convenzione a favore degli alunni con bisogni educativi speciali, per € 17.640,00 per il periodo settembre-dicembre 2023;

La maggior somma accertata pari a € 103,00 è costituita dall'assegnazione PAT come premio rivolto agli studenti meritevoli che abbiano concluso il ciclo di studio con la massima votazione.

I residui attivi ammontano ad € 103,00.

Cap. E211250: Trasferimenti correnti da enti locali

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme rimosse	somme da riscuotere
€ 7.000,00	€ 0,00	€ 7.000,00	€ 4.960,00	€ 0,00	€ 4.960,00

La somma accertata afferisce al contributo per l'utilizzo della palestra del Polo scolastico, a carico del Comune di Cles in forza di convenzione in essere.

I residui attivi ammontano ad € 4.960,00 e risultano interamente incassati nel 2024

Cap. E211260: Trasferimenti da Agenzie o enti strumentali della P.A.T.

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme rimosse	somme da riscuotere
€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Le somme oggetto di iniziale previsione sono relative alle quote di adesione all'accordo di rete "Presidio informatico Valli del Noce 3.0" degli altri Istituti aderenti.

Alla previsione non è seguito il relativo accertamento delle somme, in quanto l'accordo di rete siglato nel corso del 2023 non ha contemplato tale compartecipazione da parte degli istituti aderenti.

20102 *TIPOLOGIA: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE*

2010201 *CAT: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE*

Cap. E212100: Trasferimenti da famiglie e privati

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme rimosse	somme da riscuotere
€ 224.000,00	€ 0,00	€ 224.000,00	€ 193.415,40	€ 84.725,42	€ 193.401,98

Tali importi derivano dai contributi delle famiglie per la partecipazione alle uscite didattiche, viaggi d'istruzione e scambi linguistici, nonché per le certificazioni linguistiche ed informatiche. Il capitolo ospita inoltre le entrate derivanti da privati per la partecipazione alle attività del centro EDA.

I residui attivi ammontano ad € 13,42 e risultano interamente incassati nell'esercizio 2024

TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

30300 *TIPOLOGIA: INTERESSI ATTIVI*

3030300 *CAT: ALTRI INTERESSI ATTIVI*

Cap. E333100: Interessi attivi da depositi bancari e postali

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme rimosse	somme da riscuotere
€ 500,00	€ 934,77	€ 1.434,77	€ 12.767,09	€ 1.434,77	€ 11.332,32

Le somme oggetto di accertamento sono relative a interessi attivi da depositi bancari riconosciuti all'Istituzione da parte dell'ente tesoriere.

I residui attivi ammontano ad € 11.332,32 e risultano interamente incassati nell'esercizio 2024

30500 *TIPOLOGIA: RIMBORSI ED ALTRE ENTRATE CORRENTI*

3050100 INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE

Cap. E351100: Indennizzi di assicurazione contro i danni.

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme rimosse	somme da riscuotere
€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 312,00	€ 312,00	€ 0,00

3050200 *CAT: RIMBORSI IN ENTRATA*

Cap. E352100: Recupero rimborsi vari ed altre entrate correnti

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme rimosse	somme da riscuotere
€ 48.000,00	€ 0,00	€ 48.000,00	€ 52.418,18	€ 40.333,50	€ 12.084,68

Tale capitolo ospita le entrate derivanti dal Liceo "B. Russell" di Cles a titolo di rimborso spese per utenze per la condivisione di spazi tra i due Istituti del Polo scolastico.

I residui attivi ammontano ad € 12.084,68 e risultano interamente incassati nell'esercizio 2024

3059999 *CAT: ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.*

Cap. E359920: Altre entrate correnti, risarcimento danni e rimborsi

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme rimosse	somme da riscuotere
€ 4.000,00	€ 0,00	€ 4.000,00	€ 1.586,36	€ 1.586,36	€ 0,00

Tale somma deriva da rimborso per danni subiti in palestra da parte della A.S.D. Anaune Pallavolo

TITOLO 4 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

40200 *TIPOLOGIA: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

4020100 *CAT: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE*

Cap. E421100: Contributi agli investimenti da PAT – fondi prov.li straordinari

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme rimosse	somme da riscuotere
€ 0,00	€ 317.402,66	€ 317.402,66	€ 317.402,66	€ 158.701,32	€ 155.139,83

La somma oggetto di variazione e di accertamento è relativa ai finanziamenti di cui di seguito:

- Piano Scuola 4.0 – Azione 1 – Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi, Codice Avviso/Decreto M4C1I3.2-2022-961. Progetto "Geometrie dell'apprendimento visibile", Identificativo progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-21572; Codice CUP: F74D22003660006;

- Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next generation labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro, Avviso/decreto: M4C1I3.2-2022-962. Progetto “Move to future - Le professioni 4.0”, Identificativo progetto: M4C1I3.2-2022-962-P-22940; Codice CUP: F74D22003650006.

In sede di riaccertamento 2023 la somma pari ad € 120.575,61 è stata oggetto di reimputazione nell'esercizio 2024 in quanto la fornitura del servizio non è stata resa nel 2023.

Al 31.12.2023 i residui attivi ammontano ad € 155.139,83, risultano ancora non incassati nell'esercizio 2024.

Cap. E421120: Contributi agli investimenti da PAT – fondi prov.li straordinari

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme riscosse	somme da riscuotere
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.856,37	€ 0,00	€ 6.856,37

La somma accertata concerne l'entrata derivante dall'assegnazione provinciale per spese di investimento straordinarie per la struttura.

Al 31.12.2023 i residui attivi ammontano ad € 6.856,37 e risultano interamente incassati nell'esercizio 2024.

TITOLO 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

90100 TIPOLOGIA: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

9010100 CAT: ALTRE RITENUTE

Cap. E990010: Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme riscosse	somme da riscuotere
€ 100.000,00	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 48.186,72	€ 40.215,28	€ 0,00

9010300 CAT: RITENUTE SU REDDITI DA LABORO AUTONOMO

Cap. E990040: Ritenute erariali su reddito da lavoro autonomo - IRPEF

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme riscosse	somme da riscuotere
€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 2.508,34	€ 2.508,34	€ 0,00

Cap. E990050: Ritenute previdenziali-assistenziali su redditi da lavoro autonomo

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme riscosse	somme da riscuotere
€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

9019900 CAT: ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Cap. E990070: Reintegro spese minute e carta di credito

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme riscosse	somme da riscuotere
€ 2.800,00	€ 0,00	€ 2.800,00	€ 2.800,00	€ 2.800,00	€ 0,00

Cap. E990080: Altre entrate per partite di giro diverse

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme riscosse	somme da riscuotere
€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 5,00	€ 0,00	€ 0,00

90200 *TIPOLOGIA: ENTRATE PER CONTO TERZI*

90201 *CAT: RIMBORSO PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER CONTO TERZI*

9029900 *CAT: ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI*

Cap. E990130: Altre entrate per conto terzi

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale accertato	somme riscosse	somme da riscuotere
€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 17.906,00	€ 17.906,00	€ 0,00

L'entrata riferisce alla gestione delle somme da corrispondere a titolo di anticipo compensi ai membri esterni delle Commissioni degli esami di Stato conclusivi dei corsi di studio di istruzione secondaria di secondo grado per l'anno scolastico 2022-2023.

RELAZIONE ANALITICA DELLE SPESE

MISSIONE: 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 01.01 - ORGANI ISTITUZIONALI

TITOLO 1 – SPESE CORENTI

01.01.103 Acquisto di beni e servizi

Cap. 101010: Beni per attività di rappresentanza

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 63,76	€ 63,76	0,00

PROGRAMMA 01.03 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

01.03.103 Acquisto di beni e servizi

Cap. 103020: Oneri per servizio di Cassa

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 800,00	€ 0,00	€ 800,00	€ 80,00	€ 38,00	€ 43,50

Tale capitolo concerne le spese relative agli interessi passivi dell'Istituto cassiere, i quali, a mente di convenzione, vengono contabilizzati con cadenza trimestrale.

I residui passivi ammontano ad € 43,50 e risultano interamente pagati nell'esercizio 2024.

PROGRAMMA 01.08 - STATISTICHE E SISTEMI INFORMATIVI

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

01.08.103 Acquisto di beni e servizi

Cap. 108010: Manutenzione ordinaria e riparazioni hardware a supporto dell'amministrazione

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 2.000,00	+ € 0,00	€ 2.000,00	€ 414,80	€ 414,80	€ 0,00

Non sussistono residui passivi

Cap. 108020: Consulenza, prestazioni professionali e assistenza in materia informatica

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 7.551,00	+ € 553,00	€ 8.104,00	€ 7.534,72	€ 0,00	€ 7.534,72

La somma impegnata è costituita da € 7.300,48, finanziamenti accordati con decreto n. 33 33 - 1 / 2022 – PNRR - “Misura 1.4.1 -Esperienza del cittadino nei servizi pubblici e da € 553,00€, finanziamento accordato con Decreto n. 166 - 2 / 2022 - PNRR – 2023, la trasformazione digitale. L’importo di € 7.300,48 è stato già oggetto di riaccertamento per l’anno 2022. L’importo di € 318,76, è stato oggetto di reimputazione per l’esercizio 2024 in quanto la prestazione non si è resa esigibile nell’esercizio 2023.

I residui passivi ammontano ad € 7.534,72e risultano interamente pagati nell’esercizio 2024

PROGRAMMA 01.11 - ALTRI SERVIZI GENERALI

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

01.11.103 Acquisto di beni e servizi

Cap. 111030: Prestazioni professionali e specialistiche a supporto dell'amministrazione

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 5.000,00	+ € 0,00	€ 5.000,00	€ 3.913,29	€ 3.220,80	€ 642,49

Il capitolo ospita le spese relative a prestazioni specialistiche a supporto dell'amministrazione, in particolare:

- prestazioni del medico incaricato della sorveglianza sanitaria sul luogo di lavoro e delle relative visite del personale

- prestazioni specialistiche inerenti l’incarico di RSPP;
- prestazioni specialistiche inerenti l’incarico di DPO;
- prestazioni specialistiche inerenti gli adempimenti fiscali cui è soggetto l’ente.

I residui passivi ammontano ad € 642,49 e risultano interamente pagati nell’esercizio 2024

01.11.110 Altre spese correnti

Cap. 111070: Premi di assicurazione su beni mobili, responsabilità civile verso terzi e contro danni

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 3.900,00	€ 0,00	€ 3.900,00	€ 2.854,90	€ 2.264,90	€ 590,00

Il presente capitolo ospita le spese per premi assicurativi (responsabilità civile, infortuni studenti di età superiore ai 20 anni, furto incendio, danneggiamento apparecchiature elettriche).

I residui passivi ammontano ad € 590,00 e risultano interamente pagati nell’esercizio 2024

MISSIONE: 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PROGRAMMA 04.02 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

04.02.102 Imposte e tasse a carico dell'ente

Cap. 402010: IRAP

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 800,00		€ 800,00	€ 431,34	€ 431,34	€ 0,00

Il totale impegnato corrisponde alle spese per Irap relativa a contratti di collaborazione professionale stipulati dall'Istituto.

Non sussistono residui passivi

Cap. 402020: Imposta di registro e di bollo

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 300,00	€ 0,00	€ 300,00	€ 20,00	€ 20,00	€ 0,00

Il totale impegnato corrisponde alle spese per imposta di bollo.

Non sussistono residui passivi

Cap. 402030: Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 9.000,00		€ 9.000,00	€ 8.359,20	€ 4.488,21	€ 3.870,99

I residui passivi ammontano ad € 3.870,99 e risultano interamente pagati nell'esercizio 2024

Cap. 402060: Altre imposte e tasse

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 200,00	€ 534,77	€ 300,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Nel corso dell'e. f. 2023 non sono state sostenute spese per altre imposte o tasse.

04.02.103 Acquisto di beni e servizi

Cap. 402070: Giornali e riviste

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 100,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Nel corso dell'e. f. 2023 non sono state sostenute spese per giornali e riviste

Cap. 402080: Cancelleria e materiali di facile consumo

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 34.688,00	- € 5.760,57	€ 28.927,43	€ 22.423,05	€ 16.086,96	€ 6.336,08

Il totale impegnato corrisponde alle seguenti tipologie di spese:

- Cancelleria e materiale di facile consumo sia per le segreterie che per attività didattiche;
- Materiale per uffici;
- Toner;

- Materiale librario;
- Materiale informatico;
- Vestiario del personale Collaboratore scolastico;
- Materiali inerenti la gestione dell'emergenza da Covid-19;
- Materiali di consumo tecnico-scientifici per le attività dei laboratori dei diversi indirizzi.

I residui passivi ammontano ad € 6.336,08 di cui € 6.111,58 risultano pagati nell'esercizio 2024

Cap. 402090: Acquisto libri di testo

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 10.000,00	+ € 1.500,00	€ 11.500,00	€ 9.724,19	€ 9.724,19	€ 0,00

Al 31.12.2023 non sussistono residui passivi

Cap. 402100: Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 9.011,82	+ € 0,00	€ 9.011,82	€ 9.011,82	€ 8.003,73	€ 1.008,09

Il totale impegnato corrisponde alle seguenti tipologie di spese:

- Acquisto di materiale per le pulizie;
- Acquisto prodotti sanitari;
- Acquisto di prodotti sanitari e di pulizia.

Al 31.12.2023 i residui passivi ammontano ad € 1.008,09 risultano interamente pagati nell'esercizio 2024

Cap. 402110: Rimborsi spese agli organi istituzionali dell'amministrazione e al Dirigente Scolastico

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 500,00		€ 500,00	€ 399,51	€ 399,51	€ 0,00

Al 31.12.2023 non sussistono residui passivi

Cap. 402120: Rimborsi spese per il personale docente, ATA e assistenti educatori

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 4.000,00	+ € 4.000,00	€ 8.000,00	€ 5.388,85	€ 4.281,58	€ 1.107,27

Il totale impegnato corrisponde alle somme sostenute per il rimborso delle spese per il personale docente, ATA ed assistente educatore per le missioni.

Al 31.12.2023 i residui passivi ammontano ad € 1.107,27 e risultano interamente pagati nell'esercizio 2024

Cap. 402130: Pubblicità, convegni e mostre

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 500,00	0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Nel corso dell'e. f. 2023 non sono state sostenute spese per abbonamenti a servizi informativi e pubblicitari relativi alla promozione delle attività dell'ente.

Cap. 402140: Formazione e addestramento del personale

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 6.500,00	+ € 3.242,20	€ 9.742,20	€ 585,80	€ 585,80	€ 0,00

Al 31.12.2023 non sussistono residui passivi

Cap. 402150: Utenze e canoni

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 190.510,13	+ € 67.552,27	€ 258.062,40	€ 194.041,14	€ 147.471,93	€ 46.569,21

Il presente capitolo ospita le spese per:

- utenza telefonica e di rete;
- utenza gas metano, acqua, elettricità.

Le variazioni in aumento sono dovute all'assunzione a bilancio di due finanziamenti straordinari di parte corrente per la copertura di spese inerenti le utenze, nonché all'applicazione di parte del risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 in sede di assestamento del Bilancio di previsione finanziario 2023-2025, e. f. 2023.

Al 31.12.2023 i residui passivi ammontano ad € 46.569,21 di cui 43.928,00 risultano pagati nell'esercizio 2024.

Cap. 402160: Trasporti, licenze d'uso software, noleggio attrezzature e impianti

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 117.035,85	+ 0,00	€ 117.035,85	€ 65.522,66	€ 65.133,26	€ 389,40

A seguito della revoca dello stato di emergenza, è stato possibile riprendere, nel corso dell'e. f. 2022, l'organizzazione di attività didattiche esterne comunque denominate, pertanto sul presente capitolo insistono in particolare le spese relative al servizio di trasporto degli studenti per uscite didattiche, viaggi d'istruzione e scambi linguistici.

Il presente capitolo ospita inoltre le spese per:

- servizi di trasporto per progetto Erasmus+;
- acquisto di licenze software e spese per rinnovo domini;
- noleggio di attrezzature
- servizio di trasporto degli studenti per uscite didattiche, viaggi d'istruzione e scambi linguistici.

Al 31.12.2023 i residui passivi ammontano ad € 389,40 non ancora pagati nell'esercizio 2024.

Cap. 402180: Assistenza psicologica, mediazione linguistica e altre prestazioni professionali e specialistiche

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 38.277,47	- € 7.183,77	€ 31.093,70	€ 18.739,72	€ 14.472,32	€ 4.267,40

Il presente capitolo ospita le spese per:

- incarichi libero professionali per corsi rivolti agli studenti (es. percorso di orientamento scolastico in lingua tedesca);
- incarichi libero professionali per corsi rivolti all'educazione degli adulti (EDA);
- attivazione dello Sportello di supporto psicologico

Al 31.12.2023 i residui passivi ammontano ad € 4.267,40 e risultano interamente pagati nell'esercizio 2024

Cap. 402200: Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 102.334,35	- € 2.011,78	€ 100.322,57	€ 86.750,45	€ 79.087,86	€ 7.666,59

Il totale impegnato corrisponde alle seguenti tipologie di spese:

- spese per manutenzione ordinaria dei locali scolastici (ivi compresi i contratti di manutenzione annuali);

- spese per manutenzioni relative alla c.d. “assuntoria di custodia” (intero stabile del Polo scolastico di Cles);
- servizio di vigilanza esterna;
- servizio sgombero neve ed altri servizi.

Al 31.12.2023 i residui passivi ammontano ad € 7.666,59 di cui 7.071,06 risultano pagati nell'esercizio 2024.

Cap. 402220: Spese postali e altre spese

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 250,00	€ 400,00	€ 650,00	€ 246,40	€ 246,40	€ 0,00

Al 31.12.2023 non sussistono residui passivi

Cap. 402240: Vitto, alloggio e altre spese per attività didattica

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 179.136,82	+ € 1.410,64	€ 180.547,46	€ 161.870,25	€ 161.715,31	€ 154,94

Il presente capitolo ospita le spese per:

- vitto e alloggio ed altri servizi per viaggi d'istruzione;
- certificazioni linguistiche e certificazioni ECDL;
- altre iniziative didattiche;
- spese per servizi inerenti il progetto Erasmus+.

Al 31.12.2023 i residui passivi ammontano ad € 154,94 e risultano interamente pagati nell'esercizio 2024

04.02.104 Trasferimenti correnti

Cap. 402260: Trasferimenti a famiglie

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	tot. non impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 500,00	0,00	€ 500,00	€ 103,00	€ 103,00	€ 0,00	€ 103,00

La somma impegnata corrisponde all'assegnazione PAT come premio rivolto agli studenti meritevoli che abbiano concluso il ciclo di studio con la massima votazione.

Al 31.12.2023 i residui passivi ammontano ad € 103,00, non ancora pagati nell'esercizio 2024.

01.02.109 Rimborsi e poste correttive delle entrate

Cap. 402300: Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 39.300,00	0,00	€ 39.300,00	€ 20.086,77	€ 20.086,77	€ 0,00

Al 31.12.2023 non sussistono residui passivi

TITOLO 2 – SPESE IN CONTO CAPITALE

04.02.202 Investimenti fissi e lordi e acquisti di terreni

Cap. 402310: Mobili e arredi

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
---------------------	------------------	-----------------------	------------------	--------------	-----------------

€ 0,00	+ € 5.000,00	€ 14.811,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
--------	--------------	-------------	--------	--------	--------

Nel corso dell'e. f. 2023 non sono state sostenute spese per mobili e arredi

Cap. 402320: Impianti e macchinari

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 5.545,10	+ € 14.197,40	€ 19.742,50	€ 16.663,38	€ 0,00	€ 16.663,38

Il totale impegnato corrisponde alle spese per:

- acquisto di nuove attrezzature per le pulizie;
- acquisto di macchinari necessari allo svolgimento delle attività dell'Ente.

Al 31.12.2023 i residui passivi ammontano ad € 16.663,38, interamente pagati nell'esercizio 2024

Cap. 402330: Attrezzature

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 28.308,31	+ € 15.800,30	€ 44.108,61	€ 1.599,37	€ 1.014,99	€ 584,38

Il totale impegnato fa riferimento a spese per acquisto di attrezzature per l'Istituto

Al 31.12.2023 i residui passivi ammontano ad € 584,38, interamente pagati nell'esercizio 2024.

Cap. 402350: Hardware

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 3.197,40	+ € 20.802,60	€ 24.000,00	€ 18.586,70	€ 18.586,70	€ 0,00

Il totale impegnato corrisponde alle spese per acquisto di PC per sostituzione di vecchia dotazione.

Al 31.12.2023 non sussistono residui passivi

Cap. 402370: Sviluppo Software e manutenzione evolutiva

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 0,	+ € 3.714,90	+ € 3.714,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Nel corso dell'e. f. 2023 non sono state sostenute spese per sviluppo software

Cap. 402390: Attuazione progetti cofinanz UE e FSE

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 0,	+ € 317.402,66	+ € 317.402,66	€ 193.265,54	€ 0,00	€ 193.265,54

La somma di € 317.402,66 oggetto di variazione e di impegno è relativa ai finanziamenti di cui di seguito:

- Piano Scuola 4.0 – Azione 1 – Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi, Codice Avviso/Decreto M4C1I3.2-2022-961. Progetto “Geometrie dell'apprendimento visibile”, Identificativo progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-21572; Codice CUP: F74D22003660006;
- Piano Scuola 4.0 - Azione 2 - Next generation labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro, Avviso/decreto: M4C1I3.2-2022-962. Progetto “Move to future - Le professioni 4.0”, Identificativo progetto: M4C1I3.2-2022-962-P-22940; Codice CUP: F74D22003650006.

In sede di riaccertamento 2023 la somma pari ad € 120.575,61 è stata oggetto di reimputazione per l'esercizio 2024 in quanto la fornitura del servizio non è stata resa nel 2023.

Al 31.12.2023 i residui passivi ammontano ad € 193.265,54, interamente pagati nell'esercizio 2024.

Cap. 402400: Attuazione progetti cofinanz UE e FSE

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme da pagare
€ 78.772,72		+ € 78.772,72	€ 0,00	€ 0,00

Nel corso dell'e. f. 2023 non sono state sostenute spese relative ad altri progetti cofinanziati UE e FSE

*PROGRAMMA 04.06 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE***TITOLO 1 – SPESE CORRENTI***04.06.103 Acquisto di beni e servizi***Cap. 406030: Convenzioni ed altri servizi per assistenza studenti BES**

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 49.120,79	€ 20.241,24	€ 69.632,03	€ 41.914,88	€ 35.678,40	€ 6.236,48

Il capitolo è destinato ad ospitare le spese relative alle convenzioni stipulate con operatori economici certificati per servizi di assistenza in convenzione ovvero per servizi di facilitazione a studenti con b.e.s.

In sede di riaccertamento è stato costituito il fondo pluriennale vincolato per l'importo relativo alla prestazione non svolta nell'esercizio 2023, pari ad € 1.861,44.

Al 31.12.2023 i residui passivi ammontano ad € 6.236,48, interamente pagati nell'esercizio 2024.

MISSIONE: 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI*PROGRAMMA 20.01 – FONDI DI RISERVA***TITOLO 1 – SPESE CORENTI***20.01.110 Altre spese correnti***Cap. 200120: Fondo di riserva spese impreviste**

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Nel corso dell'e. f. 2023 non sono stati effettuati prelievi dal fondo di riserva per spese obbligatorie

Cap. 200120: Fondo di riserva spese impreviste

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 3.698,04	€ 0,00	€ 3.698,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Nel corso dell'e. f. 2023 non sono stati effettuati prelievi dal fondo di riserva per spese impreviste

Cap. 200120: Fondo di riserva spese impreviste

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva
€ 58.865,93	€ 27.106,03	€ 85.971,96

MISSIONE: 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI*PROGRAMMA**99.01– SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*

TITOLO 7 – USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**99.01.701 Uscite per partite di giro****Cap. 990010: Versamento ritenute per scissione contabile IVA (split payment)**

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 100.000,00	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 48.186,72	€ 48.186,72	€ 0,00

Cap. 990040: Versamento ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 2.508,34	€ 570,68	€ 0,00

Cap. 990050: Versamento ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Nel corso dell'e. f. 2023 non sono stati effettuati versamenti per ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo.

Cap. 990060: Versamento per mandati inestinti

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 0,00	€ 14,00	€ 14,00	€ 46,00	€ 14,00	€ 32,00

La quota impegnata pari ad € 46,00 risulta essere maggiore della previsione in quanto dopo la data 30.11.2023 è stato necessario impegnare la somma di € 32,00 a seguito di mandato inestinto.

Al 31.12.2023 i residui passivi ammontano ad € 6.236,48, interamente pagati nell'esercizio 2024.

Cap. 990070: Spese minute e gestione carte di credito

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	tot. non impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 2.800,00	€ 0,00	€ 2.800,00	€ 2.800,00	€ 0,00	€ 2.800,00	€ 0,00

Cap. 990080: Altre uscite per partite di giro diverse

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 5,00	€ 0,00	€ 0,00

TITOLO 7 – USCITE PER CONTO TERZI**99.01.702 Uscite per conto terzi****Cap. 990130: Altre uscite per conto terzi**

previsione iniziale	variazioni + o -	previsione definitiva	totale impegnato	somme pagate	somme da pagare
€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 17.906,00	€ 3.660,00	€ 0,00

Al 31.12.2023 non sussistono residui passivi

Gestione dei residui.

I residui attivi definitivi al 31.12.2023 ammontano ad € 118.237,77 e sono di seguito descritti:

Allegato Ra

RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI (Art. 3 comma 4 - D.Lgs. 118/2011 e ss. mm.)											
RESIDUI ATTIVI DI PARTE CORRENTE											
Titolo	Capitolo	Accertamento	Anno accertamento	Residui attivi provvisori al 31/12/2023	Residui attivi incassati	Residui eliminati	Anno reimputazione	Capitolo reimputazione	Residuo reimputato	Residui attivi definitivi al 31/12/2023	Motivazione
2	E211100	5136420	2020	€ 5.671,40	€ 0,00	€ 0,00				€ 5.671,40	esigibile esercizio 2021 - Determinazione del DS n. 63 del 26.09.2019 e n. 37 del 22.04.2020. Nota INDIRE 2/2020 del 11.11.2020. Residuo già reimputato nell'esercizio 2021
2	E212100	5213196	2022	€ 33,00	€ 0,00	€ 33,00				€ 0,00	insussistente
2	E212100	5213254	2022	€ 33,00	€ 0,00	€ 33,00				€ 0,00	insussistente
2	E211100	5214548	2022	8.072,00	€ 0,00	€ 0,00				€ 8.072,00	esigibile esercizio 2023 - determinazione del DS n. 76 del 23.09.2022. Progetto non iniziato nel corso dell'e.f. 2022
2	E211100	5214549	2022	€ 7.301,00	€ 0,00	€ 0,00				€ 7.301,00	esigibile esercizio 2023 - rendicontazione nel 2024
2	E211100	5310626	2022	€ 2.032,80	€ 0,00	€ 0,00				€ 2.032,80	esigibile e.f. 2023
2	E211240	5352804	2023	€ 5.145,73	€ 0,00	€ 0,00				€ 5.145,73	esigibile e.f. 2023
2	E211200	5385058	2023	€ 13.843,66	€ 13.843,66	€ 0,00				€ 13.843,66	esigibile e.f. 2023 -incassato 2024
2	E211250	5385259	2023	€ 4.960,00	€ 4.960,00	€ 0,00				€ 4.960,00	esigibile e.f. 2023 -incassato 2024
2	E211100	5386501	2023	€ 553,00		€ 0,00	2024	E211100	€ 318,76	€ 234,24	esigibile e.f. 2023 -da incassare
2	E333100	5405503	2023	€ 11.332,32	€ 11.332,32	€ 0,00				€ 11.332,32	esigibile e.f. 2023 -incassato 2024
2	E352100	5409372	2023	€ 34,18	€ 34,18	€ 0,00				€ 34,18	esigibile e.f. 2023 -incassato 2024
2	E352100	5409373	2023	€ 10.950,50	€ 10.950,50	€ 0,00				€ 10.950,50	esigibile e.f. 2023 -incassato 2024
3	E211210	5431853	2023	€ 103,00	€ 103,00	€ 0,00				€ 103,00	esigibile e.f. 2023 -incassato 2024
2	E352100	5443266	2023	€ 1.100,00	€ 1.100,00	€ 0,00				€ 1.100,00	esigibile e.f. 2023 -incassato 2024
3	E211210	5127877	2020	€ 1.760,41	€ 0,00	€ 1.760,41				€ 0,00	insussistente
3	E212100	5225369	2022	€ 305,00	€ 0,00	€ 305,00				€ 0,00	insussistente
3	E212100	5379048	2023	€ 13,42	€ 13,42	€ 0,00				€ 13,42	esigibile e.f. 2023 -incassato 2024
TOTALE				€ 73.244,42	€ 42.337,08	€ 2.131,41			€ 318,76	€ 70.794,25	
RESIDUI ATTIVI IN CONTO CAPITALE											
Titolo	Capitolo	Accertamento	Anno accertamento	Residui attivi provvisori al 31/12/2023	Residui attivi incassati	Residui eliminati	Anno reimputazione	Capitolo reimputazione	Residuo reimputato	Residui attivi definitivi al 31/12/2023	Motivazione
2	E421100	5328211	2023	€ 76.379,22	€ 0,00	€ 574,71	2024	E421100	€ 73.666,50	€ 2.138,01	
2	E421100	5328254	2023	€ 82.322,12	€ 0,00	€ 2.986,80	2024	E421100	€ 46.909,11	€ 32.426,21	
2	E421120	5402764	2023	€ 6.856,37	€ 6.856,37	€ 0,00				€ 6.856,37	esigibile 2023- incassato 2024
TOTALE				€ 165.557,71	€ 6.856,37	€ 3.561,51			€ 120.575,61	€ 41.420,59	
RESIDUI ATTIVI PARTITE DI GIRO											
Titolo	Capitolo	Accertamento	Anno accertamento	Residui attivi provvisori al 31/12/2023	Residui attivi incassati	Residui eliminati	Anno reimputazione	Capitolo reimputazione	Residuo reimputato	Residui attivi definitivi al 31/12/2023	Motivazione
9	E990010	5398069	2023	€ 22,93	€ 22,93					€ 22,93	esigibile 2023- incassato 2024
9	E990080	5127102	2020	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00				€ 6.000,00	esigibile esercizio 2021 - determinazione del DS n. 58 del 18.08.2020
TOTALE				€ 6.022,93	€ 22,93	0,00			€ 0,00	€ 6.022,93	
TOTALE GENERALE				€ 244.825,06	€ 49.216,38	5.692,92			€ 120.894,37	€ 118.237,77	

I residui passivi definitivi al 31.12.2022 ammontano ad € 308.566,26 e sono di seguito descritti:

Allegato Rp

RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI PASSIVI (Art. 3 comma 4 - D.L.g. 118/2011 e ss. mm.)												
RESIDUI PASSIVI DI PARTE CORRENTE												
Titolo	Capitolo	Impegno subimpegno	Anno impegno subimpegno	Residui passivi provvisori al 31/12/2023	Residui passivi pagati	Residui eliminati	Anno reimputazione	Capitolo reimputazione	Residuo reimputato	Residui passivi definitivi al 31/12/2023	Natura della fonte di copertura	Motivazione
1	402150	547156	2022	€ 97,37	€ 0,00	€ 97,37				€ 0,00	Entrate libere	inassistente
1	402220	556380	2022	€ 1.046,15	€ 0,00	€ 1.046,15				€ 0,00	Entrate libere	inassistente
1	402150	577269	2023	€ 177,73	€ 177,73					€ 177,73	Entrate libere	pagata
1	103020	589398	2023	€ 43,50	€ 43,50					€ 43,50	Entrate libere	pagata
1	402080	589462	2023	€ 574,85	€ 574,85					€ 574,85	Entrate libere	pagata
1	402080	589465	2023	€ 607,01	€ 607,01					€ 607,01	Entrate libere	pagato
1	402150	590470	2023	€ 35.079,10	€ 35.079,10					€ 35.079,10	Entrate libere	pagato
1	402080	591464	2023	€ 224,50	€ 0,00					€ 224,50	Entrate libere	Esigibilità 2023 -da pagare
1	402180	591531	2023	€ 389,40	€ 0,00					€ 389,40	Entrate libere	Esigibilità 2023 -da pagare
1	406030	591915	2023	€ 5.692,72	€ 4.678,56		2024	406030	€ 1.014,16	€ 4.678,56	Entrate vincolate a specifica destinazione	Esigibilità 2024
1	406030	591916	2023	€ 2.405,20	€ 1.557,92		2024	406030	€ 847,28	€ 1.557,92	Entrate vincolate a specifica destinazione	In parte esigibilità 2023 - parte esigibilità 2024
1	402150	598620	2023	€ 11.303,44	€ 8.662,23					€ 11.303,44	Entrate libere	pagato -esigibilità 2023
1	402220	598625	2023	€ 642,33	€ 642,33					€ 642,33	Entrate libere	pagato
1	402180	599643	2023	€ 420,00	€ 420,00					€ 420,00	Entrate libere	pagato
1	111070	600404	2023	€ 590,00	€ 590,00					€ 590,00	Entrate libere	pagato
1	402080	601658	2023	€ 2.641,06	€ 2.641,06					€ 2.641,06	Entrate libere	pagato
1	402080	601659	2023	€ 237,90	€ 237,90					€ 237,90	Entrate libere	pagato
1	402080	601660	2023	€ 129,37	€ 129,37					€ 129,37	Entrate libere	pagato
1	402100	601666	2023	€ 1.008,09	€ 1.008,09					€ 1.008,09	Entrate libere	pagato
1	402080	601671	2023	€ 376,71	€ 376,71					€ 376,71	Entrate libere	pagato
1	402080	601673	2023	€ 579,01	€ 579,01					€ 579,01	Entrate libere	pagato

1	402180	574555	2023	€ 3.847,40	€ 3.847,40				€ 3.847,40	Entrate libere	pagato
1	402240	578987	2023	€ 154,94	€ 0,00				€ 154,94	Entrate libere	esigibilità 2023 - da pagare
1	402220	579731	2023	€ 153,85	€ 153,85				€ 153,85	Entrate libere	pagato
1	402220	583535	2023	€ 1.014,92	€ 1.014,92				€ 1.014,92	Entrate libere	pagato
1	402220	583737	2023	€ 345,87	€ 345,87				€ 345,87	Entrate libere	pagato
1	402220	584893	2023	€ 750,06	€ 750,06				€ 750,06	Entrate libere	pagato
1	111030	585266	2023	€ 609,02	€ 609,02				€ 609,02	Entrate libere	pagato
1	111030	585267	2023	€ 83,47	€ 82,47				€ 82,47	Entrate libere	pagato
TOTALE				€ 89.571,13	€ 74.925,86	€ 1.143,52			€ 1.861,44	€ 86.565,16	

RESIDUI PASSIVI IN CONTO CAPITALE

Titolo	Capitolo	Impegno subimpegno	Anno impegno subimpegno	Residui passivi provvisori al 31/12/2023	Residui passivi pagati	Residui eliminati	Anno reimputazione	Capitolo reimputazione	Residuo reimputato	Residui passivi definitivi al 31/12/2023	Natura della fonte di copertura	Motivazione
2	402350	601947	2023	€ 11.455,80	€ 11.455,80					€ 11.455,80	Entrate libere	pagato
2	402320	601951	2023	€ 11.417,38	€ 11.417,38					€ 11.417,38	Entrate libere	pagato
2	402320	601952	2023	€ 5.246,00	€ 5.246,00					€ 5.246,00	Entrate libere	pagato
2	402330	601953	2023	€ 584,38	€ 584,38					€ 584,38	Entrate libere	pagato
2	402390	601957	2023	€ 5.962,14			2024	402390	€ 5.962,14	€ 0,00	Entrate vincolate a specifica destinazione	esigibilità 2024
2	402390	601960	2023	€ 5.000,00			2024	402390	€ 5.000,00	€ 0,00	Entrate vincolate a specifica destinazione	esigibilità 2024
2	402390	601961	2023	€ 119,93			2024	402390	€ 119,93	€ 0,00	Entrate vincolate a specifica destinazione	esigibilità 2024
2	402390	601968	2023	€ 61.303,02	€ 61.303,02					€ 61.303,02	Entrate vincolate a specifica destinazione	pagato
2	402390	601970	2023	€ 3.974,76			2024	402390	€ 3.974,76	€ 0,00	Entrate vincolate a specifica destinazione	esigibilità 2024
2	402390	601973	2023	€ 16.396,80	€ 16.396,80					€ 16.396,80	Entrate vincolate a specifica destinazione	pagato
2	402390	601978	2023	€ 26.113,73			2024	402390	€ 26.113,73	€ 0,00	Entrate vincolate a specifica destinazione	esigibilità 2024
2	402390	601979	2023	€ 25.799,34	€ 817,40		2024	402390	€ 24.981,94	€ 817,40	Entrate vincolate a specifica destinazione	parte esigibilità 2023 pagata - parte esigibilità 2024
2	402390	601984	2023	€ 106,38			2024	402390	€ 106,38	€ 0,00	Entrate vincolate a specifica destinazione	esigibilità 2024
2	402390	601986	2023	€ 10.155,84			2024	402390	€ 10.155,84	€ 0,00	Entrate vincolate a specifica destinazione	esigibilità 2024
2	402390	601989	2023	€ 5.906,53			2024	402390	€ 5.906,53	€ 0,00	Entrate vincolate a specifica destinazione	esigibilità 2024
2	402390	601993	2023	€ 4.179,72	€ 4.179,72					€ 4.179,72	Entrate vincolate a specifica destinazione	pagato
2	402390	601995	2023	€ 3.647,80	€ 3.647,80					€ 3.647,80	Entrate vincolate a specifica destinazione	pagato
2	402390	601997	2023	€ 10.349,26	€ 10.349,26					€ 10.349,26	Entrate vincolate a specifica destinazione	pagato
2	402390	601999	2023	€ 29.280,00	€ 29.280,00					€ 29.280,00	Entrate vincolate a specifica destinazione	pagato
2	402390	602001	2023	€ 8.689,45			2024	402390	€ 8.689,45	€ 0,00	Entrate vincolate a specifica destinazione	esigibilità 2024
2	402390	602004	2023	€ 5.616,49			2024	402390	€ 5.616,49	€ 0,00	Entrate vincolate a specifica destinazione	esigibilità 2024
2	402390	602005	2023	€ 5.851,12			2024	402390	€ 5.851,12	€ 0,00	Entrate vincolate a specifica destinazione	esigibilità 2024
2	402390	602006	2023	€ 6.838,10	€ 6.838,10					€ 6.838,10	Entrate vincolate a specifica destinazione	pagato
2	402390	602007	2023	€ 14.342,32	€ 14.342,32					€ 14.342,32	Entrate vincolate a specifica destinazione	pagato
2	402390	602011	2023	€ 46.922,42	€ 46.111,12		2024	402390	€ 811,30	€ 46.111,12	Entrate vincolate a specifica destinazione	parte esigibilità 2023 pagata - parte esigibilità 2024
2	402390	602012	2023	€ 7.514,00			2024	402390	€ 7.514,00	€ 0,00	Entrate vincolate a specifica destinazione	esigibilità 2024
2	402390	602013	2023	€ 9.772,00			2024	402390	€ 9.772,00	€ 0,00	Entrate vincolate a specifica destinazione	esigibilità 2024
TOTALE				€ 342.544,71	€ 221.969,10	€ 0,00			€ 120.575,61	€ 221.969,10		

RESIDUI PASSIVI PARITTE DI GIRO

Titolo	Capitolo	Impegno subimpegno	Anno impegno subimpegno	Residui passivi provvisori al 31/12/2023	Residui passivi pagati	Residui eliminati	Anno reimputazione	Capitolo reimputazione	Residuo reimputato	Residui passivi definitivi al 31/12/2023	Natura della fonte di copertura	Motivazione
7	990060	602878	2023	€ 32,00	€ 32,00					€ 32,00	Entrate libere	pagato
TOTALE				€ 32,00	€ 32,00	€ 0,00			€ 0,00	€ 32,00		
TOTALE GENERALE				€ 432.147,84	€ 296.926,06	€ 1.143,52			€ 122.437,05	€ 308.566,26		

Il Fondo pluriennale vincolato

Come si evince dall'allegato "Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2023", in sede di riaccertamento ordinario dei residui 2023 si è costituito il Fondo Pluriennale Vincolato così come di seguito specificato:

				Allegato Fpv
DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 A SEGUITO DEL RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2022				
RESIDUI PASSIVI DI PARTE CORRENTE				
Anno reimputazione	Capitolo reimputazione	Residuo reimputato	Entrata correlata reimputata/utilizzo risorse esercizio di reimputazione	Costituzione FPV
2024	406030	1.014,16		1.014,16
2024	406030	847,28		847,28
TOTALE				1.861,44
RESIDUI PASSIVI IN CONTO CAPITALE				
Anno reimputazione	Capitolo reimputazione	Residuo reimputato	Entrata correlata reimputata/utilizzo risorse esercizio di reimputazione	Costituzione FPV
				-
				-
TOTALE				0,00
TOTALE GENERALE				1.861,44

Consistenza del risultato di amministrazione definitivo dell'esercizio 2023 e relativa composizione.

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2023

Il risultato di amministrazione al 31.12.2023 tiene conto sia della consistenza di cassa sia dei residui esistenti alla fine dell'esercizio, compresi quelli provenienti da anni precedenti.

Relativamente al risultato di amministrazione si evidenziano i seguenti dati rilevanti:

FONDO CASSA AL 01.01.2023	€ 432.779,93
+ RISCOSSIONI 2023 (in conto residui e in conto competenza)	€ 924.417,12
- PAGAMENTI 2022 (in conto residui e in conto competenza)	€ 812.036,76
= FONDO DI CASSA AL 31/12/2022	€ 545.160,29
+ RESIDUI ATTIVI	€ 118.237,77
- RESIDUI PASSIVI	€ 308.566,26
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	€ 0,00
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 0,00
= RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023 (totale A)	€ 352.970,36

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2023:

- PARTE ACCANTONATA (totale B *): € 0,00
- PARTE VINCOLATA (totale C **): € 266.140,28;
- PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI (totale D ***): € 0,00;
- TOTALE PARTE DISPONIBILE (E= A-B-C-D): € 86.830,08.

* Per quanto riguarda la **parte accantonata** si fa riferimento al **fondo crediti di dubbia esigibilità**: dal momento che non si rilevano, per gli esercizi precedenti, residui attivi inerenti crediti diversi da quelli derivanti da altre pubbliche amministrazioni non si è dato corso alla costituzione del Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il calcolo utilizzato per l'eventuale accantonamento contabile in sede di rendiconto della gestione è il metodo della media semplice del rapporto tra gli incassi in conto residui e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi rinvenibili nei consuntivi degli esercizi 2019, 2020, 2021, 2022 e 2023, relativamente all'entrata oggetto di verifica ed accantonamento (entrate delle famiglie).

** per quanto riguarda l'**avanzo vincolato** si rileva un importo pari ad € 266.140,28. In sede di redazione del Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 è stato applicato a bilancio un avanzo vincolato pari ad € 260.815,93. Successivamente, in sede di preconsuntivo, si è proceduto ad aggiornare il prospetto esplicativo del presunto avanzo di amministrazione che ha evidenziato un avanzo vincolato per un importo pari a € 270.000,55.

*** per quanto riguarda la **parte destinata agli investimenti**, corrisponde all'importo delle economie derivanti da entrate in conto capitale senza vincoli di destinazione, ovvero economie riferite esclusivamente alle entrate in conto capitale non vincolate (si veda, a tal proposito, l'allegato a/3 – Elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione).

Analisi del risultato definitivo dell'esercizio con riferimento a quello applicato a bilancio o in sede di bilancio di previsione e/o in sede di preconsuntivo.

Si evidenzia in questa sede la differenza con il risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023 risultante dalle verifiche operate in sede di preconsuntivo.

In detta sede, il risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023 era pari ad € 352.970,36, di cui:

- € 0,00 quale parte accantonata;
- € 266.140,28 quale parte vincolata;
- € 0,00 quale parte destinata agli investimenti.

La parte disponibile del risultato di amministrazione era pari ad € 86.830,08.

La differenza che si registra con i dati esposti *supra* rispetto al risultato di amministrazione definitivo al 31.12.2023, deriva dalle operazioni effettuate in sede di riaccertamento dei residui attivi e passivi ai fini della redazione di rendiconto.

c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

Il Bilancio di previsione 2023-2025 è stato approvato dal Consiglio dell'Istituzione scolastica in data 24 dicembre 2021 con deliberazione n. 16 di data 21 dicembre 2022 integrata dal visto di efficacia da parte della Giunta Provinciale con delibera n. 444 di data 17 marzo 2023.

Con delibera del Consiglio dell'Istituzione n. 10 di data 28 luglio 2023 si è provveduto all'assestamento generale di bilancio, alla verifica degli equilibri di bilancio e dello stato di attuazione dei programmi, nonché alle dovute variazioni al Bilancio finanziario di previsione 2023-2025 per l'esercizio 2023.

Nel corso dell'esercizio sono state approvate variazioni di competenza di cui all'allegato "Prospetto riepilogativo delle variazioni di bilancio adottate nel corso dell'esercizio finanziario 2023".

d) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

Le somme accantonate nel risultato di amministrazione al 31.12.2023 ammontano a € 0,00. Le somme vincolate confluite nel risultato di amministrazione al 31.12.2023 ammontano rispettivamente a € 266.140,28.

L'avanzo vincolato risulta così composto:

Avanzo vincolato	Importo economie	Importo economie presunte applicate	Importo economie definitive applicate
Fondo qualità - LP 5/2006	€ 55.696,87	€ 55.696,87	€ 55.696,87
Fondi B.E.S. (Bisogni Educativi Speciali)	€ 21.636,98	€ 19.308,73	€ 19.308,73
Contributi delle famiglie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
EDA	€ 2.726,96	€ 2.726,96	€ 2.726,96
Fondo Sociale Europeo (FSE)	€ 1.535,58	€ 1.535,58	€ 1.535,58
Progetto Erasmus Plus cod. 2019-1-DE03-KA229	€ 19.606,05	€ 4.079,60	€ 4.079,60
Progetto Erasmus Plus cod.2022-1-IT02-KA121-ADU-000060989	€ 15.486,91	€ 15.486,91	€ 15.486,91
Progetto PON di parte corrente n. 33956 dd 18.05.2022	€ 182,50	€ 182,50	€ 182,50
PNRR M1C1 "Misura 1.4.1	€ 0,52	€ 0,52	€ 0,52
PNRR M1C1 "Misura 1.2-CLOUD	€ 234,24	€ 318,76	€ 234,24
Progetto Caritro "Talks About unicorns"	€ 3.827,43	€ 3.827,43	€ 3.827,43

Contributi straordinari c/capitale covid	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetto Il Pilati nel mondo	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Progetto orto botanici	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00
Assegnazione PAT per assistenza psicologica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Contributi straordinari di parte corrente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Assegnazione straordinaria di parte corrente straordinarie (GP n.1601 dd 09.09.2022)	€ 9.390,80	€ 9.390,80	€ 9.390,80
Assegnazione provinciale di parte corrente straordinarie (GP n.2249 dd 02.12.2022)	€ 8.119,33	€ 8.119,33	€ 8.119,33
Assegnazione straordinari di parte corrente straordinarie (GP n.1617 dd 08.09.2023)	€ 27.552,27	€ 27.552,27	€ 27.552,27
Contributo regionale per settimane linguistiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ass.ne provinciale per assuntoria di custodia	€ 1.940,38	€ 1.940,38	€ 1.940,38
Contributi straordinari c/capitale per manutenz. Certa rilevanza	€ 78.772,72	€ 78.772,72	€ 78.772,72
Contributi straordinari c/capitale spese covid	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Contributi straordinari c/capitale per didattica	€ 11.108,61	€ 11.108,61	€ 11.108,61
Contributi straordinari c/capitale per sede scolastica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PNRR -4.0-Classroom	€ 574,71		€ 0,00
PNRR -4.0-Labs	€ 2.966,80	€ 0,00	€ 0,00
Totale economia Fondi Vincolati al 31.12.2022	€ 266.140,28	€ 263.144,18	€ 266.140,28

e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);

Non presenti in bilancio.

f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione di cassa;

Non si sono effettuate movimentazioni.

g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;

Non ricorre la fattispecie.

h) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;

Non ricorre la fattispecie.

i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;

Non ricorre la fattispecie.

j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate;

Non ricorre la fattispecie.

k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

Non ricorre la fattispecie.

l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'articolo 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;
Non ricorre la fattispecie.

m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce;

L'Istituzione scolastica non è proprietaria di beni immobiliari.

n) gli elementi richiesti dall'articolo 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;

La **Situazione patrimoniale al 31.12.2023**, allegata al rendiconto, presenta le seguenti risultanze contabili:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2023		Anno 2022	
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-			
B) IMMOBILIZZAZIONI		1.075,74		2.628,08
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	-			
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	321.641,49		384.517,92	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		663.397,86		81.674,86
<i>Rimanenze</i>	0,00		0,00	
<i>Crediti</i>	118.237,77		61.812,95	
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>	0,00		0,00	
<i>Disponibilità liquide</i>	545.160,29		432.779,93	
D) RATEI E RISCONTI		0,00		0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		986.115,09		494.592,88

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno 2023		Anno 2022	
A) PATRIMONIO NETTO		677.548,83		722.038,88
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-			
D) DEBITI		308.566,26		159.700,00
<i>Debiti da finanziamento</i>	-		-	
Debiti verso fornitori	292.059,19		148.217,58	
<i>Acconti</i>	-			
<i>Debiti per trasferimenti e contributi</i>	103,00		73,00	
<i>Altri debiti</i>	16.404,07		11.409,42	
<i>Tributari</i>	3.870,99		3.167,58	
<i>per attività svolta c/terzi</i>	32,00			
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		986.115,99		881.738,88
CONTI D'ORDINE		0,00		0,00
VARIAZIONE PATRIMONIO NETTO				-49.489,85

Si riporta di seguito il prospetto relativo allo stato patrimoniale estrapolato dal sistema SAP contabilità scuole-gestione cespiti:

Soc. SeCo	Valore iniziale	Acq.	Elim.	Ammortamento - giroconto + giroconto+				Valore finale
S404	64.602,07	18.509,16	0,00	41.648,55-	0,00	0,00	Hardware nac	41.462,68
S404	2.628,08	0,00	0,00	1.552,34-	0,00	0,00	Software	1.075,74
S404	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Server	0,00
S404	8.655,62	1.737,28	0,00	6.468,34-	0,00	0,00	Periferiche	3.924,56
S404	2.370,04	298,90	0,00	1.130,28-	0,00	0,00	Attrezzature ufficio	1.538,66
S404	8.386,29	0,00	0,00	3.580,49-	0,00	0,00	Articoli e attrezzat	4.805,80
S404	440,29	0,00	0,00	22,11-	0,00	0,00	Attrezzature collett	418,18
S404	78.815,82	595,99	0,00	10.323,54-	0,00	0,00	Attrezzature laborat	69.088,27
S404	0,00	1.341,00	0,00	245,85-	0,00	0,00	Attrezzature multime	1.095,15
S404	78.530,30	2.910,79	0,00	11.414,21-	0,00	0,00	Attrezzature, macchi	70.026,88
S404	0,00	427,00	0,00	21,35-	0,00	0,00	Materiale elettronico	405,65
S404	28.280,87	0,00	0,00	3.148,68-	0,00	0,00	Impianti	25.132,19
S404	694,74	0,00	0,00	153,12-	0,00	0,00	Strumenti di misura	541,62
S404	9.863,28	0,00	0,00	1.842,80-	0,00	0,00	Strumenti per topogr	8.020,48
S404	6.462,83	0,00	0,00	798,11-	0,00	0,00	Arredi laboratorio e	5.664,72
S404	18.029,23	4.800,00	0,00	6.095,99-	0,00	0,00	Arredi per ufficio	16.733,24
S404	35.991,68	0,00	0,00	6.603,13-	0,00	0,00	Arredi scolastici	29.388,55
S404	43.394,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Beni d'interesse sto	43.394,86
*S404	387.146,00	30.620,12	0,00	95.048,89-	0,00	0,00		322.717,23

o) Altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

Nel corso dell'esercizio 202

32, non vi è stata alcuna gestione di fondi fuori bilancio.

Allegato: Prospetto riepilogativo delle variazioni di bilancio adottate nel corso dell'esercizio finanziario 2023".

Cles, 16 aprile 2024

Istituzione Scolastica :	Istituto Tecnico Economico e Tecnologico 'C.A. Pilati' Cles		
Indirizzo:	VIA IV NOVEMBRE 35	CLES	C.A.P. 38023
Codice fiscale:	92006090226	Telefono: 0463-421695	

VARIAZIONI DI COMPETENZA

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO
DELLE VARIAZIONI DI BILANCIO
ADOTTATE NEL CORSO
DELL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2023**

L.S.

IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO

RITA DI RUSCIO

Il dirigente dell'Istituzione

ALFREDO ROMANTINI

ENTRATE

Pag. 1

Capitolo	Variazioni in aumento o in diminuzione N. e data delibera N. e data determinazione	Importo	Previsione	
211100			Iniziale	0,00
	DET n° 37 del 14/04/23	25.537,00		
	DET n° 120 del 30/11/23	5.082,00-		
	DET n° 119 del 30/11/23	553,00		
211100			Definitiva	21.008,00
211210			Iniziale	45.934,00
	AG n° 8766 09/08/23 , DET n° 75 15/09/23	17.640,00		
	AG n° 1617 08/09/23 , DET n° 79 21/09/23	27.552,27		
211210			Definitiva	91.126,27
3000			Iniziale	0,00
	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	90.714,90		
3000			Definitiva	90.714,90
333100			Iniziale	500,00
	DEL n° 4 28/04/23 , DET n° 62 24/07/23	934,77		
333100			Definitiva	1.434,77
4000			Iniziale	258.034,72
	DET n° 21 del 31/01/23	6.095,38-		
	DET n° 37 del 14/04/23	25.537,00-		
	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	17.775,64		
4000			Definitiva	244.177,98
421100			Iniziale	0,00
	DET n° 30 del 31/03/23	317.402,66		
421100			Definitiva	317.402,66
990060			Iniziale	0,00
	DET n° 78 del 21/09/23	14,00		
990060			Definitiva	14,00

SPESE

Capitolo	Variazioni in aumento o in diminuzione N. e data delibera N. e data determinazione	Importo	Previsione	
108020			Iniziale	7.551,00
	DET n° 119 del 30/11/23	553,00		
108020			Definitiva	8.104,00
402060			Iniziale	200,00
	DEL n° 4 28/04/23 , DET n° 62 24/07/23	534,77		
402060			Definitiva	734,77
402080			Iniziale	34.688,00
	DET n° 21 del 31/01/23	260,57-		
	DET n° 91 del 27/10/23	1.500,00-		
	DET n° 102 del 17/11/23	4.000,00-		
402080			Definitiva	28.927,43
402090			Iniziale	10.000,00
	DET n° 91 del 27/10/23	1.500,00		
402090			Definitiva	11.500,00
402120			Iniziale	4.000,00
	DET n° 102 del 17/11/23	4.000,00		
402120			Definitiva	8.000,00
402140			Iniziale	6.500,00
	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	3.242,20		
402140			Definitiva	9.742,20
402150			Iniziale	190.510,13
	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	40.000,00		
	AG n° 1617 08/09/23 , DET n° 79 21/09/23	27.552,27		
402150			Definitiva	258.062,40
402180			Iniziale	38.277,47
	DET n° 21 del 31/01/23	701,77-		
	DET n° 26 del 16/03/23	1.400,00-		
	DET n° 120 del 30/11/23	5.082,00-		
402180			Definitiva	31.093,70
402200			Iniziale	102.334,35
	DET n° 21 del 31/01/23	2.011,78-		
402200			Definitiva	100.322,57
402220			Iniziale	250,00
		400,00		

SPESE

Pag. 3

Capitolo	Variazioni in aumento o in diminuzione N. e data delibera N. e data determinazione	Importo	Previsione
DEL n° 4 28/04/23 , DET n° 62 24/07/23			
402220			Definitiva 650,00
402240			Iniziale 179.136,82
	DET n° 21 del 31/01/23	96,64	
	DET n° 26 del 16/03/23	1.400,00	
	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	86,00-	
402240			Definitiva 180.547,46
402310			Iniziale 0,00
	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	5.000,00	
402310			Definitiva 5.000,00
402320			Iniziale 5.545,10
	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	5.000,00	
	DET n° 121 del 12/12/23	9.197,40	
402320			Definitiva 19.742,50
402330			Iniziale 28.308,31
	DET n° 21 del 31/01/23	3.217,90-	
	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	19.018,20	
402330			Definitiva 44.108,61
402350			Iniziale 3.197,40
	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	30.000,00	
	DET n° 121 del 12/12/23	9.197,40-	
402350			Definitiva 24.000,00
402370			Iniziale 0,00
	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	3.714,90	
402370			Definitiva 3.714,90
402390			Iniziale 0,00
	DET n° 30 del 31/03/23	317.402,66	
402390			Definitiva 317.402,66
406030			Iniziale 49.120,79
	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	2.601,24	
	AG n° 8766 09/08/23 , DET n° 75 15/09/23	17.640,00	
406030			Definitiva 69.362,03
990060			Iniziale 0,00
		14,00	

SPESE

Capitolo	Variazioni in aumento o in diminuzione N. e data delibera N. e data determinazione	Importo	Previsione
	DET n° 78 del 21/09/23		
990060			Definitiva 14,00

Istituzione Scolastica :	Istituto Tecnico Economico e Tecnologico 'C.A. Pilati' Cles		
Indirizzo:	VIA IV NOVEMBRE 35	CLES	C.A.P. 38023
Codice fiscale:	92006090226	Telefono: 0463-421695	

VARIAZIONI DI CASSA

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO
DELLE VARIAZIONI DI BILANCIO
ADOTTATE NEL CORSO
DELL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2023**

L.S.

IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO

RITA DI RUSCIO

Il dirigente dell'Istituzione

ALFREDO ROMANTINI

ENTRATE

Pag. 1

Capitolo	Variazioni in aumento o in diminuzione N. e data delibera N. e data determinazione	Importo	Previsione	
211100			Iniziale	25.537,00
	DET n° 120 del 30/11/23	5.082,00-		
	DET n° 119 del 30/11/23	553,00		
211100			Definitiva	21.008,00
211200			Iniziale	249.524,28
	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	60.953,76		
211200			Definitiva	310.478,04
211210			Iniziale	54.053,33
	DET n° 75 del 15/09/23	17.640,00		
	AG n° 1617 08/09/23 , DET n° 79 21/09/23	27.552,27		
211210			Definitiva	99.245,60
333100			Iniziale	500,00
	DEL n° 4 del 28/04/23	934,77		
333100			Definitiva	1.434,77
421100			Iniziale	0,00
	DET n° 30 del 31/03/23	158.701,33		
421100			Definitiva	158.701,33
5000			Iniziale	254.927,66
	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	177.852,27		
5000			Definitiva	432.779,93
990060			Iniziale	0,00
	DET n° 78 del 21/09/23	14,00		
990060			Definitiva	14,00

SPESE

Capitolo	Variazioni in aumento o in diminuzione N. e data delibera N. e data determinazione	Importo	Previsione	
108020			Iniziale	7.551,00
	DET n° 119 del 30/11/23	553,00		
108020			Definitiva	8.104,00
200130			Iniziale	58.865,93
	DET n° 25 del 10/03/23	300,00-		
	DET n° 47 del 26/05/23	4.400,00-		
	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	86.806,03		
	DET n° 102 del 17/11/23	55.000,00-		
200130			Definitiva	85.971,96
402060			Iniziale	200,00
	DEL n° 4 del 28/04/23	534,77		
402060			Definitiva	734,77
402080			Iniziale	47.525,04
	DET n° 91 del 27/10/23	1.500,00-		
	DET n° 102 del 17/11/23	4.000,00-		
402080			Definitiva	42.025,04
402090			Iniziale	10.000,00
	DET n° 91 del 27/10/23	1.500,00		
402090			Definitiva	11.500,00
402100			Iniziale	12.000,00
	DET n° 47 del 26/05/23	4.000,00		
402100			Definitiva	16.000,00
402120			Iniziale	4.000,00
	DET n° 102 del 17/11/23	4.000,00		
402120			Definitiva	8.000,00
402150			Iniziale	238.510,13
	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	40.000,00		
	AG n° 1617 08/09/23 , DET n° 79 21/09/23	27.552,27		
402150			Definitiva	306.062,40
402160			Iniziale	80.000,00
	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	20.000,00		
402160			Definitiva	100.000,00
402170			Iniziale	0,00
		400,00		

SPESE

Pag. 3

Capitolo	Variazioni in aumento o in diminuzione N. e data delibera N. e data determinazione	Importo	Previsione
	DET n° 47 del 26/05/23		
402170			Definitiva 400,00
402180	DET n° 120 del 30/11/23	5.082,00-	Iniziale 30.000,00
402180			Definitiva 24.918,00
402220	DEL n° 4 del 28/04/23	400,00	Iniziale 250,00
402220			Definitiva 650,00
402240	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23 DET n° 102 del 17/11/23	50.000,00 30.000,00	Iniziale 100.000,00
402240			Definitiva 180.000,00
402300	DET n° 102 del 17/11/23	25.000,00	Iniziale 500,00
402300			Definitiva 25.500,00
402310	DET n° 25 del 10/03/23 DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	300,00 5.000,00	Iniziale 4.500,00
402310			Definitiva 9.800,00
402320	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23 DET n° 121 del 12/12/23	2.000,00 8.197,40	Iniziale 9.000,00
402320			Definitiva 19.197,40
402330	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23	5.000,00	Iniziale 38.000,00
402330			Definitiva 43.000,00
402350	DEL n° 10 28/07/23 , DET n° 62 24/07/23 DET n° 121 del 12/12/23	30.000,00 8.197,40-	Iniziale 18.197,40
402350			Definitiva 40.000,00
402390	DET n° 30 del 31/03/23	158.701,33	Iniziale 0,00
402390			Definitiva 158.701,33

SPESE

Pag. 4

Capitolo	Variazioni in aumento o in diminuzione N. e data delibera N. e data determinazione	Importo	Previsione	
406030			Iniziale	66.175,15
	DET n° 75 del 15/09/23	17.640,00		
406030			Definitiva	83.815,15
990060			Iniziale	0,00
	DET n° 78 del 21/09/23	14,00		
990060			Definitiva	14,00

