



ISTITUTO COMPRENSIVO DI RUDIANO

25030 Rudiano (BS) - Via De Gasperi, n. 41 - TEL. 0307069017 - C.F. 82002390175 -
C.M. BSIC86100R

[email: bsic86100r@istruzione.it](mailto:bsic86100r@istruzione.it) bsic86100r@pec.istruzione.it - internet:

www.icrudiano.edu.it

[codice univoco ufficio: UFJLBE](#)



[Scuole primarie e secondarie di primo grado di Rudiano, Roccafranca e Urago d'Oglio](#)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2023

La seguente relazione al conto consuntivo è stata redatta secondo quanto disposto dall'art. 23 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n.129 "Regolamento recante le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", corredata, come previsto dall'art.22, dai documenti contabili che compongono l'insieme della rendicontazione dell'attività gestionale di tutto l'anno finanziario:

I principali sono:

- 1) Il conto finanziario
- 2) Il conto del patrimonio

1) Il conto finanziario (**modello H**) è il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma Annuale. I totali delle entrate e delle spese rilevano lo stato d'attuazione del Programma Annuale; forniscono, quindi, una visione sintetica dell'andamento delle entrate e delle spese dei progetti/attività. Si rende necessario allegare anche il modello **H bis** per rendere evidente l'ammontare della disponibilità da programmare al 31/12/2023

2) Il conto del patrimonio (**modello K**) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi dell'istituto all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei Debiti/Crediti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario. Questo documento contabile serve ad evidenziare la consistenza degli elementi attivi e passivi del patrimonio (le immobilizzazioni, le disponibilità e i debiti) all'inizio dell'esercizio e le variazioni verificatesi nel corso dell'anno finanziario, per determinare la consistenza finale di ciascun elemento patrimoniale e di quella complessiva.

Nel medesimo art.22 Di n.129/2018 sono poi descritti gli altri prospetti allegati ai due modelli principali:

A) Il rendiconto di progetto/attività (**modello I**) è lo strumento fondamentale per conoscere la situazione alla fine dell'anno finanziario, di un progetto/attività dal punto di vista contabile. Questo modello riporta tutti i componenti sia in competenza sia in conto residui e consente l'esame di tutti gli elementi finanziari legati alla sua attuazione.

B) La situazione amministrativa (**modello J**) espone in modo sintetico la situazione alla fine dell'anno e si articola in tre sezioni:

- Conto di cassa in cui è determinato il Fondo di cassa a fine esercizio e consente il riscontro con il saldo al 31/12 risultante dal mod.56 T della Banca d'Italia.
- Avanzo/disavanzo complessivo a fine esercizio, determinato dal fondo di cassa e dalla differenza tra i Residui Attivi e i Residui Passivi;
- Avanzo/disavanzo per la gestione di competenza, determinato dalla differenza tra le Entrate effettivamente accertate e le Spese effettivamente impegnate.

L'elenco dei residui a fine esercizio (**modello L**) è diviso in due parti separate ed autonome e permette di conoscere le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare al momento della chiusura dell'esercizio; riporta il nome del creditore o del debitore, le causali e gli importi.

Il prospetto delle spese di personale e per contratti d'opera (**modello M**) riporta la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, e la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti.

Il riepilogo per tipologia di spesa (**Modello N**) riporta un quadro sintetico degli importi relativi alle Spese per l'anno di competenza, permettendo di trarre gli elementi per effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.

Ultimata la registrazione delle operazioni contabili necessarie per la chiusura dell'esercizio finanziario, il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi procede alla Stampa del Giornale di Cassa e dei Registri dei Partitari:

- Partitario Entrate;
- Partitario Residui Entrate;
- Partitario Spese;
- Partitario Residui Spese;

Queste stampe sono registrazioni obbligatorie, indispensabili per la chiusura dell'esercizio finanziario e per la predisposizione del Conto Consuntivo.

Il Conto Consuntivo dell'anno 2023, fa riferimento al Programma Annuale dello stesso anno, approvato dal Consiglio di Istituto in data 19/01/2023 con delibera n 21

RIEPILOGO DEI DATI CONTABILI

Situazione amministrativa

Il risultato dell'avanzo di amministrazione è dimostrato analiticamente anche dai seguenti dati:

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate(-)Uscite
Previsione definitiva	746.780,27	Previsione definitiva	697.109,46	
Accertamenti	544.649,46	Impegni	500.760,76	<i>avanzo di competenza</i> 43.888,70
Competenza	360.203,90	Competenza	236.564,05	<i>Saldo di cassa corrente A</i>
Riscossioni		Pagamenti		97.901,67
Residui	15.887,54	Residui	41.625,72	
Somme rimaste da riscuotere		Somme rimaste da pagare		<i>Residui attivi/passivi dell'anno</i>
	184.445,56		264.196,71	

(+)

(+)

Residui non riscossi anni precedenti		Residui non pagati anni precedenti	
	8.000,00		0,00

(=)

(=)

Totale residui attivi	192.445,56	Totale residui passivi	264.196,71
-----------------------	------------	------------------------	------------

Sbilancio residui B
-71.751,15

Fondo cassa al 1 gennaio 2023 C 217.308,97
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A+B+C 243.459,49

Il risultato dell'avanzo di amministrazione è dimostrato analiticamente anche dai seguenti dati:

Gestione di competenza

Totale accertamenti	544.649,46
Totale impegni	500.760,76
AVANZO DI COMPETENZA	43.888,70

Variazione gestione residui

Residui attivi radiati	-2.560,02
Residui passivi radiati	0,00
SALDO VARIAZIONI GESTIONE RESIDUI	-2.560,02

RIEPILOGO

avanzo di competenza	43.888,70
Variazione residui	-2.560,02
Risultato di amministrazione anni precedenti	202.130,81
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	243.459,49

AVANZO MODELLO H	196.348,70
Z01 AL 31/12	49.670,81
RESIDUI ATTIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	-2.560,02
RESIDUI PASSIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	0,00
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	243.459,49

L'avanzo di amministrazione pari a € 243.459,49 vincolato per € 112.123,41 come da dettaglio:

Provenienza	Descrizione
a) UNIONE EUROPEA	
7.167,97	FSEPON AMICO MIO
4.436,48	FESRPON DIGITAL BOARD
5.704,42	FESRPON RETI CABLATE
1.282,68	PNRR ANIMATORE DIGITALE
49.624,10	PNRR DISPERSIONE
8.957,17	PNRR SCUOLA 4.0
1.084,10	FSEPON I CARE
2.244,92	FSEPON OLTRE PERCHE' CIASCUNO RAGGIUNGA LA PROPRIA META
80.501,84	Totale
b) STATO	
21.565,61	4/12 dotazione ordinaria 2023 + maggiore assegnazione 2023
6.165,23	Contributo per furti ed atti vandalici
27.730,84	Totale
c) PRIVATI	
3.486,01	CONTRIBUTO FAMIGLIE PER ASSICURAZIONE
1.100,60	STUDIOLAB GARANZIA DEFINITIVA
281,30	RACCOLTA CARTA PRIMARIA RUDIANO
300,00	CONTRIBUTO UNIVERSITA' CATTOLICA PER TIROCINI
5.167,91	totale
d) COMUNI	

18.124,39	Avanzo pds scuola primaria di Urago d'Oglio
21.892,23	Avanzo pds scuola secondaria di Urago d'Oglio
40.016,62	Totale
<u>153.417,21</u>	<u>Totale avanzo vincolato (a+b+c+d)</u>

Il modello 56 T Banca d'Italia è aggiornato al 31/12/2023 e riporta un importo di € 315.210,64 concordante con il saldo del giornale di cassa a quella data.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata correttamente dalla Dsga; le spese sono state registrate nell'apposito registro a cui è allegata la documentazione prevista. Il fondo iniziale di € 900,00, anticipato alla Dsga è stato regolarmente restituito al bilancio con reversale n.76 del 15/11/2023, i movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita pareggiano.

CONTO FINANZIARIO

Il conto finanziario (modello H) è il documento che riassume il movimento contabile verificatosi nel corso dell'esercizio, mediante il quale, a fine esercizio, è possibile determinare l'avanzo o il disavanzo di competenza.

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità % (b/a)
1-avanzo di amministrazione	202.130,81		
2-finanziamento dall'Unione Europea	358.251,87	358.251,87	100%
3-finanziamenti dallo Stato	50.081,58	50.081,58	100%
4-finanziamenti dalla Regione			
5-finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche	84.034,00	84.034,00	100%
6-contributi da privati	52.282,00	52.282,00	100%
7-gestioni economiche			
8-altre entrate	0,01	0,01	100%
9-mutui			
Totale entrate 1+2+3+4+5+6+7+8+9	746.780,27		
disavanzo di competenza			
Totale a pareggio	<u>746.780,27</u>	<u>746.780,27</u>	
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità % (b/a)
A-attività	567.433,53	427.595,53	76,00%
P-progetti	129.625,93	73.165,23	56,45%
G-gestioni economiche			
R-fondo di riserva	50,00		0%
G-gestioni economiche			
Totale spese	697.109,46		
avanzo di competenza		43.888,70	
*Z01 disponibilità da programmare	49.670,81		
Totale a pareggio	<u>746.780,27</u>	<u>544.649,46</u>	

* L'aggregato Z01 alla data 01/01/2023 ammontava a € 19.635,67, durante l'anno 2023 ha avuto le seguenti movimentazioni arrivando alla consistenza finale di € 49.670,81 dovuta ai seguenti movimenti in aumento:

Descrizione	Reversale n.	importo
Raccolta carta primaria di Rudiano	4/48/22/57/43	281,30
Contributo annuale Gesa caffè	23	700,00
Contributo frutta nella scuola	56	80,00
Contributo formazione ambito 9	61	943,00
Contributo Cattolica per tirocini	68	300,00
4/12 dotazione 2023 e maggior assegnazione	66/70/98/101	21.565,61
Contributo furti ed atti vandalici	95	6.165,23
<u>Totale</u>		<u>30.035,14</u>

ANALISI DELLE ENTRATE

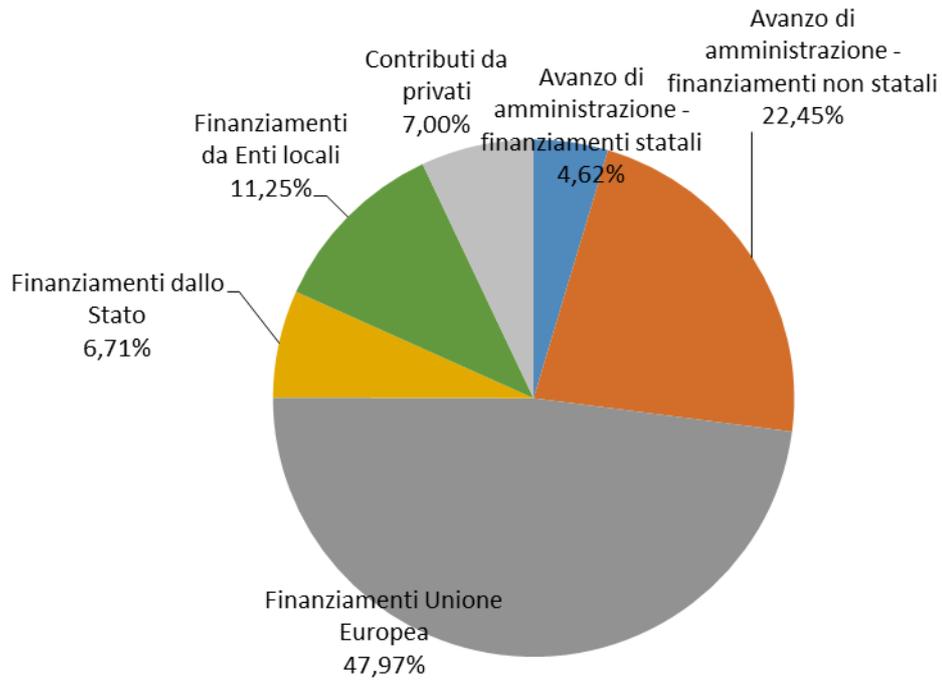
Le entrate di competenza, accertate complessivamente per € 544.649,46 risultano riscosse per € 360.203,90 e permangono quindi residui attivi di competenza pari a € 184.445,56 come analiticamente indicato nel modello L.

agg.		Programmazione definitiva (a)	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	% sul totale delle entrate a/b
1	Avanzo di amministrazione - finanziamenti statali	34.471,43				4,62%
1	Avanzo di amministrazione - finanziamenti non statali	167.659,38				22,45%
2	Finanziamenti Unione Europea	358.251,87	358.251,87	181.014,25	177.237,62	47,97%
3	Finanziamenti dallo Stato	50.081,58	50.081,58	50.081,58		6,71%
4	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00			
5.4	Finanziamenti da Enti locali	84.034,00	84.034,00	76.826,06	7.207,94	11,25%
5.5	Altre istituzioni vincolati	0,00	0,00			
5.6	Altre istituzioni non vincolati	0,00	0,00			
6	Contributi da privati:	52.282,00	52.282,00	52.282,00		7,00%
13	Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,00	
8	Mutui					
	TOTALE ENTRATE	746.780,27 (b)	544.649,46	360.203,90	184.445,86	

Totale programmato stato/ totale programmazione 11,33%

Totale programmato non statali/ totale programmazione = 88,67%

Entrate



Per quanto riguarda i fondi statali, le percentuali si riferiscono ai fondi gestiti direttamente in bilancio, con esclusione del Mof e delle spese di personale gestite direttamente da Noipa.

In riferimento ai fondi da enti locali sono esclusi i costi delle utenze, delle manutenzioni e dei servizi mensa e scuolabus a cui provvedono direttamente le varie amministrazioni comunali.

Per ogni voce di entrata si riporta di seguito il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

Aggregato 3.1-Dotazione Ordinaria		Previsione iniziale	19.991,07
Variazioni in aumento			30.090,51
4/12 dotazione ordinaria 2023	9.955,00	Z01	
Maggiore assegnazione dotazione ordinaria 2023	622,30	Z01	
Maggiore assegnazione dotazione ordinaria 2023	11.610,61	Z01	
Maggiore assegnazione dotazione ordinaria 2023	6.165,23	Z01	
Fondi ristori educativi dlgs 85/2023	1.737,37	P2.2	
		Previsione definitiva	50.081,58
Aggregato 2.1 -FONDI SOCIALI EUROPEI FESE		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			5.082,00
10.1.1A FSEPON LO 2023 LEGARTI COSTRUIRE LEGAMI CON ARTE	5.082,00	P2.8	
		Previsione definitiva	5.082,00
Aggregato 2.3.1 NEXT GENERATION EU - PNRR		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			353.169,87
ANIMATORE DIGITALE	1.000,00	A3.15	
AZIONI DI PREVENZIONE E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE	102.540,25	A3.16	
PIANO SCUOLA 4.0	249.629,62	A3.17	
		Previsione definitiva	353.169,87
Aggregato 5.4- Comune vincolati		Previsione iniziale	71.600,00
Variazioni in aumento			9.314,00
Fondi comune di Rudiano per bando Restiamo insieme	9.314,00	A5.1	
		Previsione definitiva	600,00
Aggregato 5.6 Altre istituzioni vincolate		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			3.120,00
Contributo esterni per iscrizione esami trinity	3.120,00	P3.1	
		Previsione definitiva	3.120,00
Aggregato 6.4 contributi famiglie per gite e viaggi di istruzione		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			34.619,10
Contributi genitori per gite	34.619,10	A05.1	
		Previsione definitiva	34.619,10
Aggregato 6.5 contributi famiglie per copertura assicurativa alunni		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			9.474,00
Contributi genitori per copertura assicurativa alunni	9.474,10	A02.1	
		Previsione definitiva	9.474,00
Aggregato 6.6 Contributi per copertura assicurativa personale		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			1.104,00

Contributo docenti/ata per copertura assicurativa	1.104,00	A02.1	
Previsione definitiva			1.104,00
Aggregato 6.08 Contributi da imprese non vincolati	Previsione iniziale		0,00
Variazioni in aumento			281,30
Raccolta carta primaria Rudiano	281,30	Z01	
Previsione definitiva			281,30
Aggregato 6.10 altri contributi da famiglie vincolati	Previsione iniziale		0,00
Variazioni in aumento			3.107,00
Contributo famiglie per esami Trinity	2.250,00	P3.1	
Contributo famiglie per rafting	572,00	P1.2	
Finanziamento per attività ambientali	185,00	P1.2	
Contributo famiglie per risarcimento danni	100,00	A3.2	
Previsione definitiva			3.107,00
Aggregato 6.11 contributi da imprese vincolati	Previsione iniziale		1.180,60
Variazioni in aumento			1.160,80
Studiolab garanzia definitiva	1.100,60	A2.2	
Frutta nella scuola	80,00	Z01	
Previsione definitiva			1.160,80
Aggregato 6.12 contributi da imprese non vincolati	Previsione iniziale		1.816,00
Variazioni in aumento			1.816,00
Gesa caffè	700,00	Z01	
Contributo scuola paritaria Vescovi per iscrizioni trinity	816,00	P3.1	
Cattolica per tirocini	300,00	Z01	
Previsione definitiva			1.816,00
Aggregato 12.2 interessi attivi Banca italia contributi da imprese vincolati	Previsione iniziale		0,00
Variazioni in aumento			0,01
Interessi 2023	0,01	A1.1	
Previsione definitiva			0,01

INDICI DI BILANCIO SULLE ENTRATE

	ANNO2023	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2022	ANNO 2021
INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Finanziamenti dello Stato compresi fondi europei/totale accertamenti Il dato varia da 0 (dipendenza nulla) a 1 (massima dipendenza)	0,75	0,11	0,64	0,739
INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA Totale entrate non statali/totale accertamenti Il dato varia da 0 (minima autonomia) a 1 (massima autonomia)	0,25	-0,740	0,99	0,262
INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE Totale incassi/totale accertamenti Rapportando il totale delle somme incassate e il totale delle somme accertate, si esprime il grado di incertezza (e dunque minore o maggiore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale. Il dato varia da 0 (minima affidabilità) a 1 (massima affidabilità)	0,67	-0,26	0,93	0,986
INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI Accertamenti non riscossi/totale accertamenti Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale accertamenti dell'esercizio di competenza. Varia da 0 (produzione nulla di residui) ad 1 (produzione massima di residui)	0,49	0,42	0,07	0,015

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI Totale residui attivi a fine anno/totale accertamenti+totale residui attivi iniziali Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno ed il totale dei residui attivi ad inizio anno varia da 0 (minimo accumulo) a 1 (massimo accumulo)	0,34	0,22	0,08	0,013
INDICE DI SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI Riscossioni in conto residui/residui attivi iniziali Rapporto tra le riscossioni in conto residui ed i residui iniziali Varia da 0 (minima capacità di smaltimento) a 1 (massima capacità di smaltimento)	0,60	-0,1	0,7	0,913

ANALISI DELLE SPESE

Accanto alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, l'istituto ha reperito risorse finanziarie esterne aggiuntive attraverso la partecipazione e accordi con il territorio o attraverso la partecipazione a progetti nazionali e europei (PNRR).

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di tener conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche della scuola;
- delle strutture di cui la scuola dispone.

Pur tenendo presenti tali condizioni, e pur considerando che in ogni caso la gestione deve tendere al miglioramento del servizio, che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di utilizzare consapevolmente le risorse per:

- rafforzare il patrimonio dei sussidi e delle strumentazioni per migliorare la didattica;
- ampliare e migliorare l'offerta formativa attraverso un'attività progettuale ampia, qualificante e innovativa;

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

Per ciascun progetto è stata predisposta una cartella contenente la seguente documentazione:

Tutti i progetti realizzati e conclusi nell' e.f. 2023 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. La valutazione dell'efficienza e dell'efficacia del servizio è stata effettuata con le seguenti modalità:

- elementi di verifica e valutazione con discussione nelle sedi competenti
- somministrazione di un questionario di valutazione e gradimento dei servizi e delle attività del P.T.O.F. rivolto alle varie componenti (ove si sia ritenuto opportuno)

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 alle attività ed ai progetti.

ATTIVITA'	Spese Personale	Beni di Consumo	acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	beni di investimento	altre spese/restituzione somme	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale	Totale variazioni
A1.1 funzionamento generale		16.520,12	5.382,24			33.542,72	21.902,36	65,30	33.542,71	0,01
A1.7 Risorse ex art.58 comma 4 dl 73/2021					2,67	2,67	2,67	100,00	2,67	0,00
A1.21 Risorse ex art39 bis comma 1 dl 115/2022					204,07	204,07	204,07	100,00	204,07	0,00
A2.1 Assicurazione			11.601,00			15.447,01	11.601,00	75,10	4.869,01	10.578,00
A2.2 spese di funzionamento amministrativo		1.518,14	16.285,25		504,22	26.534,63	18.307,61	69,00	25.434,02	1.100,61
A3.1 supporto all'organizzazione didattica		13.956,16			200,00	21.280,00	14.156,16	66,52	21.280,00	0,00
A3.2 gestione/ampliamento laboratori		4.920,39		4.904,09		50.242,92	9.824,48	19,55	50.142,92	100,00
A3.8 Risorse ex art.21 dl 137/2020					0,77	0,77	0,77	100,00	0,77	0,00
A3.14 Stem						3,13	0,00	0,00	3,13	0,00
A3.15 PNRR didattica digitale integrata formazipone del personale scolastico sulla trasformazione digitale	717,32					2.000,00	717,32	35,87	0,00	2.000,00

A3.16 PNRR azioni di prevenzione e contrasto della dispersione	52.916,15					102.540,25	52.916,15	51,61	0,00	102.540,25
A3.17 PNRR piano scuola 4.0		1.859,00		238.813,45		249.629,62	240.672,45	96,41	0,00	249.629,62
A5.1 viaggi di istruzione			50.853,49			57.304,88	50.853,49	88,74	13.680,00	43.624,88
A6.1 accoglienza ed orientamento		327,00	6.110,00			8.700,86	6.437,00	73,98	8.078,56	622,30
TOTALE attività	53.633,47	39.100,81	90.231,98	243.717,54	911,73	567.433,53	427.595,53	75,36	157.237,86	
PROGETTI	Spese Personale	Beni di Consumo	acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	beni di investimento	altre spese/restituzione somme	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale	Totale variazioni
P1.1 progetti a supporto delle competenze ambito matematico tecnologico digitale	1.782,91					7.200,00				
							1.782,91	24,76	7.200,00	0,00
P1.2 progetti educazione ambientale	606,52	36,60	1.150,00			12.325,30	1.793,12	14,55	11.568,30	757,00
P2.1 progetti a supporto delle competenze comunicative artistiche ed alla consapevolezza culturale	5.171,40	2.888,60	8.373,40			26.000,00	16.433,40	63,21	26.000,00	0,00
P2.2 progetti per la promozione salute e dello star bene	5.201,84		10.530,00			19.566,27	15.731,84	80,40	17.828,90	1.737,37
P2.3 cittadinanza e legalità	1.410,36		700,00			12.701,15	2.110,36	16,62	12.701,15	0,00

P2.4 inclusione	4.923,18	167,80	1.050,00	589,00		11.900,00	6.729,98	56,55	11.900,00	0,00
p2.7 CORISSIMI						233,22	0,00	0,00	233,22	0,00
P2.8 FSEPON LO 2023 42 I CARE	3.723,22	122,00				5.082,00	3.845,22	75,66	5.082,00	0,00
p3.1 certificazione delle competenze linguistiche L2 L3	564,34		5.472,00			10.643,00	6.036,34	56,72	4.743,00	5.900,00
P5.1 gare e concorsi			9.187,03			12.275,00	9.187,03	74,84	11.000,00	1.275,00
TOTALE supporto didattica	23.383,77	3.215,00	36.462,43	589,00	0,00	117.925,94	63.650,20	53,97	108.256,57	
FORMAZIONE			acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	beni di investimento	altre spese/restituzione somme	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ programmazione %	programmazione iniziale	Totale variazioni
P4.1 formazione ed aggiornamento del personale	4.335,79	136,20	4.152,24		890,80	11.699,99	9.515,03	81,33	12.699,99	-1.000,00
totale altri progetti	4.335,79	136,20	4.152,24	0,00	890,80	11.699,99	9.515,03	81,33	12.699,99	
<u>TOTALE GENERALE</u>	81.353,03	42.452,01	130.846,65	244.306,54	1.802,53	697.059,46	500.760,76	71,84	278.194,42	

A fronte di una programmazione definitiva di spesa totale ammontante a € 697.059,46 la somma complessivamente impegnata di 500.760,76 è pari al 72% .

In merito alle dotazioni annuali dei progetti a fronte di una previsione definitiva pari a €129.625,93 , la somma complessivamente impegnata di € 73.165,23 è pari al 57%.

In merito alle dotazioni annuali per le attività, a fronte di una previsione definitiva pari a € 567.433,53 la somma complessivamente impegnata di € 427,595,53 è pari al 77%

Di seguito l'analisi dei singoli aggregati di spesa

A1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
33.542,72	0,01	33.542,72	21.902,36	65,3%

Gli impegni di spesa risultano rispondenti a quanto previsto dalla normativa vigente in materia di sicurezza e privacy (acquisto materiale igienico sanitario, RSPP, DPO, Medico competente)

A1.7 RISORSE EX ART.58 COMMA 4 DL 73/20021

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
2,67	0,00	2,67	2,67	100%

A seguito di rendicontazione si è provveduto a restituire l'importo di €2,67 quale somma non utilizzata.

A1.21 RISORSE EX ART39 bis comma 1 dl 115/2022

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
204,07	0,00	204,07	204,07	100%

A seguito di rendicontazione si è provveduto a restituire l'importo di €204,07 quale somma non utilizzata.

A2.1 ASSICURAZIONE

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
4.869,01	10.578,00	15.447,01	11.601,00	71,10%

L'impegno di spesa ha riguardato le quote per assicurazione alunni e personale, ai quali è stato chiesto il versamento esattamente pari al valore delle medesime (9 euro per gli alunni, 12 euro per il personale). La differenza di euro 3.846,01 tra l'impegnato e la programmazione definitiva è dovuta al fatto che la polizza si intende rinnovata a totale copertura del numero degli alunni, qualora venga saldata per almeno il 90% degli stessi. La quota residua ed è stata quindi programmata nel programma annuale 2024 per la copertura assicurativa dell'anno successivo.

A2.2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
3.400,00	0,00	22.019,00	17.796,92	80,83%

L'impegno di spesa ha coperto i riguardato i seguenti settori:

- Spese bancarie
- spese postali
- abbonamenti riviste amministrative
- partecipazione reti amministrative
- canoni segreteria digitale ,registro elettronico, gestionale alunni e gestionale personale
- facile consumo segreteria
- licenze antivirus segreteria
- rinnovo spazio sito
- canoni noleggio fotocopiatrici segreteria e plessi
- materiali di consumo e interventi fotostampatori

L'obiettivo di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza , senza gravare sulle famiglie, può ritenersi raggiunto.

A3.1 SUPPORTO ALL'ORGANIZZAZIONE DIDATTICA

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
21.280,00	0,00	21.280,00	15.588,53	66,52%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- facile consumo plessi
- stampa agende

- partecipazione a reti didattiche-
- funzioni miste in seguito ad accordi con le amministrazioni

L'obiettivo di dotare le scuole di tutto il materiale a supporto degli interventi metodologico-didattici volti a rafforzare la motivazione all'apprendimento e senza gravare sulle famiglie puo' essere considerato raggiunto.

A3.2 GESTIONE/AMPLIAMENTO LABORATORI

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
50.142,91	100,00	50.242,91	9.824,48	19,55%

L'impegno dell'istituto è la diffusione di pratiche didattiche laboratoriali in assonanza con quanto prescritto dalle Indicazioni Nazionali

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- ampliamento dotazioni strumenti musicali in particolare acquisto di un pianoforte per la scuola secondaria di Rudiano
- ampliamento dotazioni laboratori di scienze delle scuole primarie
- materiali di consumo e riparazioni laboratori informatica
- ampliamento dotazione palestre di tutti i plessi

All'ampliamento delle dotazioni informatiche si è provveduto con risorse fondi PNRR SCUOLA 4.0 gestiti su apposita scheda finanziaria (come indicato nelle note ministeriali di assegnazione) portando così ad un minore utilizzo, rispetto al programmato, sul A3.2

A3.8 RISORSE EX ART.21 DL 137/2020

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,77	0,00	0,77	0,77	100%

A seguito di rendicontazione si è provveduto a restituire l'importo di € 0,77 quale somma non utilizzata.

A3.15 PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRASFORMAZIONE DIGITALE

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
2000,00	0,00	2000,00	717,32	35,87%

Liquidazione all'animatore digitale per la conduzione di un corso di formazione sulla didattica digitale. L'ammontare della previsione, come da indicazioni è da utilizzarsi su due annualità.

A3.16 PNRR AZIONI DI PREVENZIONE E CONTRASTO DELLE DISPERSIONE

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	102.540,25	102.540,25	52.916,15	51,61%

Il finanziamento prevede la realizzazione di percorsi di mentoring, potenziamento/recupero delle competenze di base e laboratoriali ed interessa le tre scuole secondarie di primo grado, da realizzarsi entro il 31/12/2024

A3.17 PNRR SCUOLA 4.0

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	249.629,62	249.629,62	238.813,45	96,41%

IL finanziamento prevede la realizzazione di ambienti di apprendimento innovativi da realizzarsi entro il 31/12/2024.

Si è provveduto all'acquisto di :

- ✓ n.3 laboratori linguistici completi metodo Opedia per le tre scuole secondarie
- ✓ n. 74 notebook così distribuiti :
 - n.17 primaria Rudiano
 - n.16 primaria di Roccafranca
 - n.10 primaria di Urago

- n.16 secondaria di Rudiano
- n.15 secondaria di Urago
- ✓ kits spike lego educational, photon robot, kit stem e pavimento interattivo per la scuola primaria di Urago
- ✓ arredi per aule interattive per tutti i plessi
- ✓ n.50 ipad e relative custodie così distribuiti:
 - n.10 primaria Rudiano
 - n.10 secondaria Rudiano
 - n.10 primaria Roccafranca
 - n.20 primaria Urago
- ✓ n.55 pc all in one così distribuiti:
 - n.4 primaria Rudiano
 - n.6 primaria Roccafranca
 - n.10 primaria Urago d'Oglio
 - n.4 secondaria Rudiano
 - n.26 secondaria Roccafranca
 - n.5 secondaria urago
- ✓ allestimento aula sonora primaria di Rudiano, comprensiva di mixer, casse, microfoni dinamici, microfoni con aste, amplificatore
- ✓ monitor interattivi da 65" e carrelli così distribuiti:
 - 1 monitor ed 1 carrello primaria di Roccafranca
 - 2 monitor e 2 carrelli primaria di Urago
 - 1 monitor secondaria di Rudiano
 - 1 carrello secondaria di Roccafranca
 - 2 monitor secondaria di Urago

A5.1 VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
13.680,00	43.624,88	57.304,88	50.853,49	88,74%

Sono state realizzate le gite e viaggi di istruzione proposte dai docenti e deliberate dal Consiglio di Istituto

A6.1 ACCOGLIENZA ED ORIENTAMENTO

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
8.078,66	622,30	8.700,86	6.437,00	73,98%

In tutte le scuole secondarie sono stati realizzati progetti per accompagnare gli studenti e le famiglie durante il percorso formativo e della scelta della scuola superiore.

P1 PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO TECNICO E PROFESSIONALE

P1.1 PROGETTI A SUPPORTO DELLE COMPETENZE IN AMBITO MATEMATICO, SCIENTIFICO, TECNOLOGICO E DIGITALE

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
7.200,00	0,00	7.200,00	1.782,91	24,76%

Sono state realizzate le attività di scuola aperta presso la scuola secondaria di Urago d'Oglio e pagate le spese per la partecipazione di alunni della scuola secondaria ai giochi matematici.

P1.2 PROGETTI SPECIFICI DI EDUCAZIONE AMBIENTALE

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
11.568,30	757,00	12.325,30	1.793,12	14,55%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- attrezzature e materiali per gli orti delle classi seconde della scuola primaria
- uscite di rafting della scuola secondaria di Roccafranca, con trasporto a carico della scuola

P2 PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE

P2.1 PROGETTI A SUPPORTO DELLE COMPETENZE COMUNICATIVE ED ARTISTICHE ED ALLA CONSAPEVOLEZZA CULTURALE

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
26.000,00	0,00	26.000,00	16.433,40	63,21%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- scuola aperta scuola secondaria di primo grado di Urago d'Oglio
- progetto archeologia delle classi terze di tutte le scuole primarie
- laboratorio archeologico primaria di Roccafranca
- progetto madrelingua primaria di Roccafranca
- progetto di istituto la mia scuola rivissuta e raccontata primaria di Urago
- progetto Scacchi per le classi prime e seconde primaria di Rudiano e per le classi terze primaria di Roccafranca
- progetto Clil primaria di Urago
- mostra interplesso delle classi seconde delle tre scuole secondarie

P2.2 PROGETTI PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DELLO STAR BENE

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
17.828,90	1.737,37	19.566,27	15.731,84	80,40%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- progetto psicomotricità delle classi prime della scuola primaria di Rudiano
- progetto relazioni della scuola primaria di Roccafranca
- progetto psicomotricità classi prime e seconde primaria di Urago
- progetto affettività classi quinte primaria di Urago
- sportello psicologico scuola secondarie
- progetto naso da pagliaccio scuola secondaria di Rudiano

P2.3 CITTADINANZA E LEGALITA'

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
12.701,15	0,00	12.701,15	2.110,36	16,62%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- la realizzazione del progetto Consiglio Comunale Ragazzi della scuola secondaria di Roccafranca.
- la realizzazione del progetto Dialoghi sulla legalità della scuola secondaria di primo grado di Urago d'Oglio
- progetto Giornalino progettato dal Comitato studenti della scuola secondaria di Rudiano
- progetto La scuola siamo noi della scuola secondaria di Rudiano

P2.4 INCLUSIONE

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
11.900,00	0,00	11.900,00	6.729,98	56,55%

Gli impegni di spesa hanno riguardato principalmente :

- acquisto di materiali specifici per alunni dsa
- somministrazione prove alunni dsa di tutto l'istituto

P2.8 FSEPON-LO-2023-42 I CARE

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	5.082,00	5.082,00	3.845,22	75,66%

Progetto finanziato con fondi europei Fse che ha visto la realizzazione di un laboratorio artistico espressivo rivolto anche ad alunni profughi ucraini frequentanti l'istituto

P3.1 CERTIFICAZIONE DELLE COMPETENZE LINGUISTICHE L2, L3

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
5.900,00	4.743,00	10.643,00	6.036,34	56/729%

Sono stati realizzati percorsi di preparazione ad esperienze di certificazione della competenza in lingua inglese e musicali.

L'istituto ha provveduto con fondi propri all'abbattimento del costo delle quote per la partecipazione agli esami, nell'ottica delle pari opportunità. Si sono gestite, in qualità di centro certificatore anche le iscrizioni di alunni di scuole limitrofe.

P4.1 FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2023	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
12.699,99	-1.000,00	12.699,99	9.515,03	81,33%

L'istituto si è impegnato per concretizzare il piano di formazione triennale, nei diversi aspetti.

La formazione coperta attraverso spese di bilancio rappresenta una piccola parte della formazione fruita, in quanto i docenti hanno potuto partecipare ai corsi realizzati nell'ambito 9 (antincendio, primo soccorso).

La formazione per la sicurezza è stata gestita anche attraverso incarico al RSPP ed ha interessato sia il personale docente, sia il personale ata.

Connessa con la realizzazione degli aspetti innovativi tecnologici è stata la formazione gestita direttamente dalle ditte che hanno fornito quanto richiesto rispetto ai finanziamenti Pon. Dal canto suo l'istituto ha scelto di lavorare alla riqualificazione della didattica quotidiana attraverso percorsi autoformativi e formativi interni, sia per quanto riguarda la scuola primaria sia per quanto riguarda la scuola secondaria.

Degno di nota è la concretizzazione di un percorso di visiting interno, tra scuola primaria e scuola secondaria di primo grado con l'intento di realizzare obiettivi connessi con l'identità di istituto.

Nel dettaglio i corsi interni realizzati sono stati i seguenti:

titolo	Esperto	n. ore	n.partecipanti	profilo
Finalizzare le attività in classe di ogni giorno	Prof.Bersanini Agnese	10	83	Docenti
Aggiornamento corso sicurezza dei lavoratori dlgs 81/2008	Ing.Piatti marco	6	89	Docenti ed ata
La voce che insegna	Prof. Tullio Visioli	6	26	Docenti
Nodi e snodi. Condividere per migliorare	Dott. Resciniti Fabio	7	171	Docenti
Metodo TPR (Total Physical Response) per l'insegnamento dell'italiano agli alunni neo arrivati	Prof. Dell'Olio Claudia	5	52	Docenti
Tra progettualità e verifica	Prof.Bersanini Agnese	3	72	Docenti
Revisione curricolo di scienze e tecnologia	Fava Alessandra, Facchetti Giovanna	2	23	Docenti
Matematica poniamo le basi	Prof.Montagnoli Laura	10	14	Docenti
"Mi prendo cura" gestione somministrazione farmaci legati alla patologia diabetica	Infermiere Gozzini Lidia e assistente sanitaria Baroni Loretta	2	24	Docenti ed ata
Alimentazione e cura della persona: alimentarsi con PEG	Infermiere Gozzini Lidia e assistente sanitaria Baroni Loretta	2	24	Docenti ed ata
Corso BLS per utilizzo defibrillatore	Volontari del soccorso di Trezano	5	29	Docenti ed ata
Utilizzo monitor smart-Digital Board	Ditta La Meccanografica	2	48	docenti

Visiting IC Sovere	Dirigente IC Sovere	4	14	docenti
Corso per RSL	Cfp Zanardelli	32	1	docente

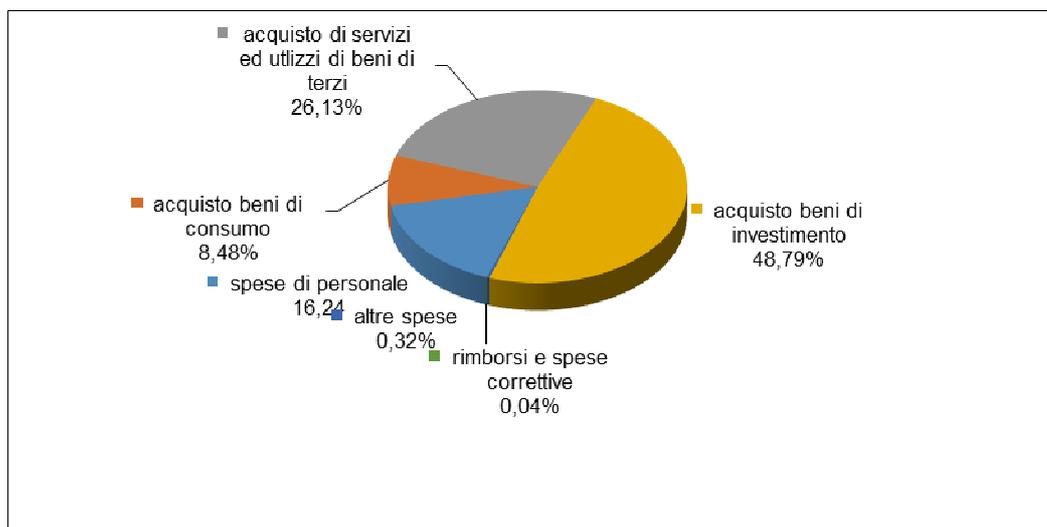
P5.1 PROGETTI PER GARE E CONCORSI

Previsione iniziale 2023	Variazioni durante anno 2023	Totale risorse anno 2023	Importo impegnato anno 2019	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
11.000,00	1.275,00	12.275,00	9.187,03	74,84%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- le spese per l'organizzazione delle corse campestri delle tre scuole secondarie di primo grado per garantire la presenza dei volontari del soccorso e la fornitura delle medaglie di partecipazione.
- le spese di trasporto per la partecipazione alle gare organizzate dalla rete sport a scuola
- le spese per la partecipazione del coro della scuola alla rassegna coristica Brescia e Bergamo capitali della cultura
-

RIEPILOGO SPESE PER CONTI ECONOMICI



	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto % tra tipo e totale spese
01	Personale (per realizzazione progetti)	81.353,03	16,24%
02	Beni di consumo	42.452,01	8,48%
03	Acquisto servizi ed utilizzo di beni di terzi	130.846,65	26,13%
04	Beni investimento	244.306,54	48,79%
05	Altre spese	1.595,02	0,32%
09	Rimborsi e spese correttive	207,51	0,04%
	Totale	500.760,70	

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ED ALTRE DICHIARAZIONI DI LEGGE

L'Indice di Tempestività dei Pagamenti calcolato sulle fatture ricevute nell'anno 2023, riporta un dato finale di - **15,25** giorni medi.

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/2023-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-ANNUALE-2023.pdf>

Di seguito i risultati relativi ai trimestri:

1° TRIMESTRE -18,12

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/2023-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-I-trimestre.pdf>

2° TRIMESTRE - 10,95

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/2023-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-II-trimestre.pdf>

3° TRIMESTRE -21,55

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/2023-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-III-trimestre.pdf>

4° TRIMESTRE -14,41

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/2023-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-IV-trimestre.pdf>

Indici di bilancio sulle spese

	ANNO 2023	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2022	ANNO 2021
SPESA PRO CAPITE ALUNNI Totale impegni/numero medio alunni Calcolata con riferimento al numero medio degli alunni calcolato dei tre esercizi finanziari 2023-2022-2021 dati al 15 marzo di ogni anno = 1308	€382,85	75,15	€307,71	€211,65
SPESA 'PRO CAPITE ALUNNI SULLE ATTIVITA' Impegni Attività/numero medio alunni	€433,82	167,59	€266,23	€117,73
SPESA PRO CAPITE ALUNNI PER PROGETTI Impegni su progetti/numero medio alunni	90,16	48,68	€41,48	€93,921
INDICE D' INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI Impegni non pagati/totale impegni Indica il rapporto tra gli impegni non pagati sul totale impegni di competenza Varia da 0 (produzione nulla di residui) ad 1 (produzione massima di residui)	0,53	0,42	0,11	0,117

INDICE D' ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Totale residui passivi a fine anno/totale impegni+totale residui passivi ad inizio anno Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale degli impegni + il totale dei residui passivi ad inizio anno Varia da 0 (minimo accumulo) a 1 (massimo accumulo)	0,49	0,39	0,10	0,102
INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Pagamenti in conto residui/residui passivi iniziali Rapporto tra i pagamenti in conto residui ed i residui passivi iniziali Varia da 0 (minima capacità di smaltimento) a 1 (massima capacità di smaltimento)	1	0	1	1

RESIDUI

I residui attivi sono costituiti dalle somme accertate, ma non ancora riscosse, mentre quelli passivi dalle somme impegnate, ma non ancora pagate, entrambi costituiscono il modello L.

ATTIVI

I residui attivi si stabilizzano in € 192.445,56 di cui 8.000,00 afferenti agli esercizi degli anni precedenti e 184.445,56 relativi all'esercizio 2023

RESIDUI ATTIVI

DEBITORE	Numero e anno di riferimento	causale	Importo
MIUR	51/2023	Saldo Spazi e strumenti per le STEM	8.000,00
COMUNE DI RUDIANO	52/2023	Saldo progetto Bando RESTIAMO INSIEME	200,00
COMUNE DI ROCCAFRANCA	6/2023	Saldo PDS scuola primaria	7.007,94
MIUR	27/2023	Finanziamento animatore digitale seconda annualità	1.000,00
MIUR	29/2023	Saldo 50% progetto azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica DM 170/2022	51.270,13

MIUR	30/2023	Saldo 50% progetto Scuola 4.0 next generation classroom	124.814,81
47/2023	MIUR	Saldo FSEPON-LO-2023-42 legarti costruire legami con arte	152,68
TOTALE			192.445,56

Residui attivi radiati

In corso d'anno si è proceduto alla radiazione di residui attivi , come da dettaglio, per un importo complessivo di €2.560,02

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/AllegatiAttiAlboPretorio/43-radiazione-residuo-attivo.pdf>

Anno di provenienza del residuo	n.acc	A/V/S	debitore	Importo originario autorizzato	Importo certificato/speso	Importo incassato	Importo residuo da radiare	motivazione
2022	15	2/2/1	13.1.2A FESRPN-LO-2021-48 DIGITAL BOARD ITALIANO	97.765,22	96.188,14	96.188,14	1.577,08	Minori spese sull'assegnato
2022	16	2/2/1	13.1.1A FESRPN-LO-2021-510 REALIZZAZIONE DI RETI CABLATE E WIRELESS	74.076,30	73.326,58	73.326,58	749,72	Minori spese sull'assegnato

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/AllegatiAttiAlboPretorio/06-radiazione-residuo-attivo.pdf>

Anno di provenienza del residuo	n.acc	A/V/S	debitore	Importo originario autorizzato	Importo speso/rendicontato	Importo incassato	Importo residuo da radiare	motivazione
2021	55	3/6/11	Ministero dell'Istruzione e del merito	3.400,00	3.166,78	1.700,00 50% a titolo acconto 1.466,78 a titolo di saldo Totale incassato 3.166,78	233,22	Minori spese sull'assegnato

PASSIVI

I residui passivi risultano pari ad € 264.196,71 sono tutti afferenti all'anno 2023. I suddetti importi sono esattamente riportati nel modello K situazione patrimoniale.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

I dati necessari per la compilazione del conto patrimoniale sono attinti per il conto cassa dall'estratto conto al 31/12 della Banca d'Italia e per tutti gli altri elementi dalle risultanze, a fine esercizio delle corrispondenti categorie del registro generale dell'inventario.

Il Modello "K", "Consistenza del patrimonio" evidenzia i seguenti valori di sintesi:

PROSPETTO DELL'ATTIVO			
	Situazione al 01.01.2023	Variazione	Situazione al 31.12.2023
MATERIALI			
Categoria I impianti e macchinari	62.588,66	-11.871,43 * vedi dettaglio	50.717,23
Categoria III materiale didattico scientifico	196.010,07	18.050,87 * vedi dettaglio	214.060,94
Categoria II materiale di biblioteca	1.897,53	-366,82 * vedi dettaglio	1.530,71
TOTALE	260.496,26	5.812,62	266.308,88
CREDITI			
Residui attivi verso lo Stato	23.807,26	161.430,36	185.237,62
Residui attivi verso altri	2.640,30	4.567,64	7.207,94
TOTALE	26.447,56	165.998,00	192.445,56
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Depositi bancari	217.308,97	97.901,67	315.210,64
TOTALE	217.308,97	97.901,67	315.210,64
TOTALE ATTIVO	504.252,79	269.712,29	773.965,08
PROSPETTO DEL PASSIVO			
	Situazione la 01.01.2023	Variazione	Situazione al 31.12.2023
Residui passivi verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
Residui passivi verso altri	41.625,72	222.570,99	264.196,71
TOTALE	41.625,72	222.570,99	264.196,71
Consistenza patrimoniale	462.627,07	47.141,30	509.768,37
TOTALE A PAREGGIO	504.252,79	269.712,29	773.965,08

Gli investimenti ad uso scientifico- didattico rappresentano il 81,00% del totale della consistenza patrimoniale.

Categoria I impianti e macchinari	-11.871,43 dato da: -3.084,70 discarico effettuato nel 2023 -8.786,73 rivalutazione sui beni iscritti ante 2023
Categoria III materiale didattico scientifico	+18.050,87 dato da: +88.173,32 acquisti 2023 -66.255,93 rivalutazione sui beni iscritti ante 2023 -1.414,46 rivalutazione sui beni iscritti nel primo semestre 2023
Categoria II materiale di biblioteca	-366,82 dato da: -297,64 rivalutazione beni iscritti ante 2023 -69,18 discarico effettuato nel 2023

*Dettaglio variazioni
categorie inventariali

Conclusioni

La progettualità di istituto rispetto al Ptof è stata realizzata indipendentemente dalle percentuali di risorse non impegnate in alcune aree. Gli obiettivi formativi posti al centro dell'azione educativa curricolare, scaturiti da un'attenta analisi condotta dal collegio, sono stati via via verificati ed adeguati in base ai bisogni emergenti .

E' stato elemento costante di indirizzo per le scelte formative e di acquisto la volontà di perseguire le pari opportunità.

A supporto di tale obiettivo sono state mantenute e rafforzate le alleanze educative con le realtà istituzionali ed associative del territorio, in particolare per quanto riguarda l'educazione ambientale e l'educazione al benessere ed alla salute. La ricca progettualità, diversificata e adeguata alla realtà dei singoli plessi, è stata sostenuta con l'intento di favorire per ogni alunno un percorso adeguato agli interessi ed alle potenzialità.

Sono state mantenute le certificazioni linguistiche e musicali e si è favorita la partecipazione a concorsi nazionali ed internazionali (l'istituto si è qualificato terzo nelle gare internazionali di statistica) per garantire la valorizzazione di talenti ed eccellenze particolari. Sono state favorite in ambito espressivo musicale esperienze di protagonismo degli studenti . Contemporaneamente molte sono state le iniziative a supporto dell'utenza debole, sia in collaborazione con il territorio, sia attraverso l' investimento di risorse Mof.

Nell'ottica della cittadinanza attiva, la scuola ha promosso ed organizzato la presenza di bambini e ragazzi nelle diverse attività del territorio.

Nell'ottica del benessere, è stato mantenuto nelle scuole secondarie lo sportello psicologico per studenti e famiglie. Una progettualità simile è stata realizzata nel plesso di Rudiano con la collaborazione tra scuola e amministrazione comunale.

Particolare attenzione è stata destinata alla formazione del personale, quale risorsa fondamentale per il mantenimento di un adeguato livello della qualità del servizio e miglioramento della stessa.

Il lavoro di accompagnamento attraverso esperienze di autoformazione e di visiting interno ha favorito la reciproca conoscenza e avviato un processo di scambio.

La partecipazione ai progetti europei FESR/PNRR ha permesso alla scuola di dotarsi di strumenti e materiali innovativi per il miglioramento e l'ampliamento curricolare.

Rudiano, prot.n. 2921 del 13/03/2024

Il dirigente scolastico ed il direttore dei servizi generali ed amministrativi dichiarano di non aver effettuato gestione di fondi fuori bilancio.

Il direttore dei servizi generali ed amministrati
Rondelli dott.ssa Tiziana

il dirigente scolastico reggente
Metelli dott.ssa Laura