



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 10/02/2023 con provvedimento n. 9 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Premesso che nella presente relazione non vengono presi in esame quei progetti didattici finanziati direttamente da Enti Locali e Associazioni varie, che non hanno comportato impegni di spesa alcuna da parte di questa Istituzione Scolastica, le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dalla Dirigente Scolastica, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi:

- mediante colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, con i coordinatori e referenti vari;
- mediante l'esame di specifica documentazione elaborata dai diversi soggetti interessati dalle attività previste nel Piano Annuale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.);
- mediante alcune osservazioni dirette delle attività in questione;
- mediante il controllo e la verifica delle norme, sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo.

Sulla base del Programma Annuale anno 2023, per il periodo dal 01.01.2023 al 31.12.2023, e delle variazioni di bilancio attuate, si è tenuto conto delle necessità primarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2022/2023.

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

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e la Dirigente Scolastica, avvalendosi della collaborazione della DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Anche nel corso dell'anno finanziario 2023 è proseguita la politica scolastica dell'Istituto volta a differenziare la proposta formativa adeguandola alle esigenze di ciascuno; a tutti gli alunni deve essere data la possibilità di sviluppare al meglio le proprie potenzialità; valorizzare le risorse presenti sul territorio (enti locali, associazioni culturali e professionali, gruppi di volontariato, associazioni sportive...) allo scopo di realizzare un progetto educativo più ricco e articolato, in modo che l'offerta formativa della scuola non si limiti alle sole attività curricolari ma assuma un ruolo più ampio di promozione culturale e sociale.

Principi guida dell'azione educativa sono quindi stati il riconoscimento delle differenze e l'uguaglianza o equivalenza delle opportunità.

Nell'insieme si è cercato di rafforzare alcuni indicatori, segnali di una buona qualità del servizio scolastico:

- la condivisione delle scelte educative
- la collaborazione di tutto il personale (docente, amministrativo e ausiliario) nella gestione dei problemi organizzativi della scuola
- il lavoro collegiale degli insegnanti
- l'attenzione all'inclusione
  
- l'attivazione di percorsi interculturali
- la suddivisione delle competenze disciplinari fra gli insegnanti nella scuola elementare
- il raccordo interdisciplinare fra i docenti come strumento che possa garantire l'unitarietà dell'insegnamento



- l'individuazione delle procedure d'insegnamento
  - l'esistenza di traguardi irrinunciabili comuni e definiti collegialmente
  - la disponibilità degli insegnanti a intendere la valutazione come una operazione finalizzata alla correzione dell'intervento didattico più che alla espressione di giudizi nei confronti degli alunni
  - la flessibilità organizzativa
  - l'utilizzazione razionale degli spazi educativi
  - il rapporto costante fra insegnanti e famiglie
  - la disponibilità degli insegnanti alla sperimentazione, alla innovazione didattica e all'aggiornamento professionale.
- Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito diversi piani dell'innovazione:
- Amministrativo;
  - organizzativo;
  - educativo/didattico;
  - di ricerca e sperimentazione.

In sostanza tutte le proposte di attività e di progetto contenute nel Programma Annuale 2021 sono state svolte con esito positivo e secondo le modalità e gli obiettivi programmati, a realizzazione degli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Ci sono infatti scelte educative che questo Istituto considera fondamentali e che costituiscono la sua identità e sono la giustificazione e il criterio di scelta delle concrete iniziative promosse; questi i settori nei quali si è ritenuto opportuno concentrare le risorse:

- la scuola come luogo di promozione del benessere dell'alunno;
- la tutela dei diritti dei minori;
- la formazione del cittadino;
- l'ampliamento e la specificazione del curricolo;
- la personalizzazione degli interventi didattici;
- l'apprendere come processo attivo di costruzione di effettive competenze;
- l'autonomia scolastica come luogo d'incontro tra libertà e responsabilità;
- la valutazione dei risultati;
- la valorizzazione e la differenziazione funzionale delle professionalità presenti nella scuola;
- l'intreccio formazione/attività professionale;
- l'educazione interculturale;
- l'interdisciplinarietà;
- l'apertura all'innovazione e alla sperimentazione;
- la collaborazione con il territorio;
- la valorizzazione dei nuovi linguaggi e delle nuove tecnologie.

I fondi che il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati con la massima tempestività possibile:

-per realizzare i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi

- per garantire il normale funzionamento amministrativo generale
- per garantire il funzionamento didattico ordinario di tutte le scuole dell'Istituto

Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, in particolare per quanto attiene:

1. rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni;
2. acquisto di materiale didattico .

Per la realizzazione delle sue finalità l'Istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuna delle quali affidata alla responsabilità di una Funzione strumentale o di una funzione retribuita con il fondo di Istituto.

La diversificazione delle responsabilità ha obbedito alla necessità di:

- conoscere sempre chi sta facendo cosa;
- disporre di una serie differenziata di osservatori per la verifica e la valutazione del lavoro. Qualsiasi attività è comunque affidata ad un referente. Il fondo dell'Istituzione Scolastica è stato totalmente impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in applicazione delle deliberazioni degli OOCC in merito alla programmazione del piano annuale delle attività

L'attività educativa e didattica si articola poi in Progetti

La presente relazione illustra, inoltre, dettagliatamente, l'andamento della gestione dell'istituto comprensivo di Cellatica-Collebeato e i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Particolare rilevanza hanno avuto i finanziamenti comunitari.

Nell'anno 2023 il PON - Ambienti didattici innovativi per l'Infanzia, ha permesso la realizzazione o il rinnovo di alcuni ambienti nelle due scuole dell'Infanzia dell'Istituto, attraverso l'acquisto di dotazioni tecnologiche ed arredi.

Sono intervenute diverse figure all'interno della scuola che hanno contribuito all'attività con la programmazione e



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO**

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

supervisione della Dirigente Scolastica.

Le docenti hanno valutato la tipologia di interventi, in ordine alla valenza didattica delle dotazioni e degli arredi, e hanno effettuato la fase successiva di collaudo. mentre per la parte amministrativo-contabile sono state coinvolte un'assistente amministrativa e la Dsga. Tutte le attività sono state svolte nel rispetto delle indicazioni fornite dall'Autorità di Gestione e debitamente rendicontate sulla piattaforma Ministeriale.

Nei primi mesi dell'esercizio 2023 sono stati liquidati in conto residui i compensi al personale che ha collaborato alla realizzazione del PON Digital Board, ed è stata liquidata l'ultima fattura di acquisto.

Nell'ambito dei finanziamenti comunitari la scuola ha iniziato ad effettuare gli acquisti con i fondi del PNNR-Piano Scuola 4.0- Azione 1-Next Generation Classroom. Il finanziamento assegnato è di € 130.403,54, ed è stato effettuato l'acquisto delle dotazioni digitali per la realizzazione di 18 ambienti didattici innovativi, come previsto dal target assegnato.

Le fasi di realizzazione degli interventi continueranno nell'esercizio 2024.

Il Conto consuntivo è una raccolta ragionata di cifre rilevate dai registri contabili e riportate su specifici modelli predisposti dal Ministero.

La lettura di questi dati rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente una analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione.

Il conto dà la possibilità di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, gli errori nelle stime, l'ammontare delle somme impegnate e quelle non spese.

Il Conto consuntivo che vi sottopongo è un Conto finanziario accompagnato da un Conto patrimoniale



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	452.594,15	Programmazione definitiva	451.781,15	<i>Disp. fin. da programmare</i> 813,00
Accertamenti	245.692,18	Impegni	188.107,78	<i>Avanzo di competenza</i> 57.584,40
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				100.173,12
Riscossioni competenza residui (B)	299.532,72	Pagamenti competenza residui (C)	238.568,69	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				161.137,15
Somme rimaste da riscuotere (E)	84.499,49	Somme rimaste da pagare (F)	333,68	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 84.165,81
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	14.639,97	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.757,56	
Totale residui attivi (I=E+G)	99.139,46	Totale residui passivi (L=F+H)	3.091,24	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 96.048,22

La programmazione definitiva in entrata è la risultanza di tutti i finanziamenti che sono entrati nel PA2023, mentre la programmazione definita in uscita riporta la distribuzione di tali risorse nelle varie voci di spesa.

Nel corso dell'anno sono state accertate somme per € 245.692,18, ma sono state riscosse per € 161.192,69, pertanto restano da riscuotere € 84.499,49, come residui attivi dell'Esercizio 2023, somme di cui si trova il dettaglio nel modello L (in cui sono riportati anche i residui derivanti da esercizi precedenti).

Per quanto riguarda gli impegni di spesa, che sono stati pari ad € 188.107,78, i pagamenti sono stati di € 187.774,10, con un residuo passivo dell'esercizio 2023 pari ad € 333,68.



### 3. Conto Finanziario

Il conto finanziario (art.18-comma 2) sintetizza entrate e spese dei progetti/attività, tali da evidenziare le entrate di competenza dell'anno così come le spese.

E' il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma annuale. I totali del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza.

Il modello H (Conto Consuntivo) è suddiviso in due parti: entrate ed uscite, ognuna suddivisa in due sezioni: previsione ed accertamento.

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	199.600,97	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	138.704,53	131.403,53	94,74 %
3. Finanziamenti dallo Stato	28.566,69	28.566,69	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	52.378,67	52.378,67	100,00 %
6. Contributi da privati	33.343,29	33.343,29	100,00 %
Totale Entrate	452.594,15	245.692,18	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		245.692,18	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio di quanto è stato riscosso e la percentuale relativa.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

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

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	199.600,97	0,00	199.600,97
	2	Vincolato	76.994,96	0,00	76.994,96
	1	Non vincolato	122.606,01	0,00	122.606,01

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	7.301,00	138.704,53	131.403,53	65.201,76	66.201,77	7.301,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	7.301,00	138.704,53	131.403,53	65.201,76	66.201,77	7.301,00

La previsione iniziale di finanziamenti dell'Unione Europea era riferita ai fondi destinati al rifacimento e manutenzione del sito web della scuola per un importo di € 7.301,00. Nel corso dell'esercizio la scuola ha ricevuto la comunicazione dell'assegnazione dei fondi PNNR per un importo di € 130.403,54, di cui riscossi a titolo di acconto € 65.201,76 e ulteriori € 1.000,00 per l'Azione di coinvolgimento degli Animatori Digitali, destinati alla formazione del personale scolastico, ma non riscossi.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.478,35	28.566,69	28.566,69	28.566,69	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.478,35	26.306,59	26.306,59	26.306,59	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	2.260,08	2.260,08	2.260,08	0,00	0,00

La Dotazione Ordinaria prevista con comunicazione Ministeriale di € 12.478,35, è stata aumentata nel corso dell'esercizio da ulteriori somme assegnate ad integrazione di quella iniziale.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	52.378,67	52.378,67	34.080,95	18.297,72	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	51.693,67	51.693,67	33.395,95	18.297,72	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	360,00	360,00	360,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	325,00	325,00	325,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

I Comuni di Cellatica e Collebeato hanno contribuito, con i fondi del Piano per il Diritto allo Studio, alla realizzazione delle attività progettuali previste dal PTOF. Non risulta una previsione iniziale, poichè i finanziamenti relativi all'esercizio finanziario 2023 erano già compresi nell'avanzo di amministrazione di inizio esercizio. Infatti la gestione dei finanziamenti dei Comuni va considerata ad anno scolastico, pertanto avremo sempre una sovrapposizione di somme che saranno impiegate parte nel esercizio di competenza e parte nel successivo.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	33.343,29	33.343,29	33.343,29	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	26.931,29	26.931,29	26.931,29	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.979,00	4.979,00	4.979,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	533,00	533,00	533,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

L'aggregato 6/8 si riferisce al contributo versato dalla ditta che ha installato i distributori automatici di bevande e snack, mentre l'aggregato 6/12 si riferisce a somme versate da parte di Enti privati, e nello specifico da parte dell'Azienda Consortile Ovest solidale che versa il contributo che andrà a remunerare le attività svolte dal personale docente individuato come "Referente Sentinella".

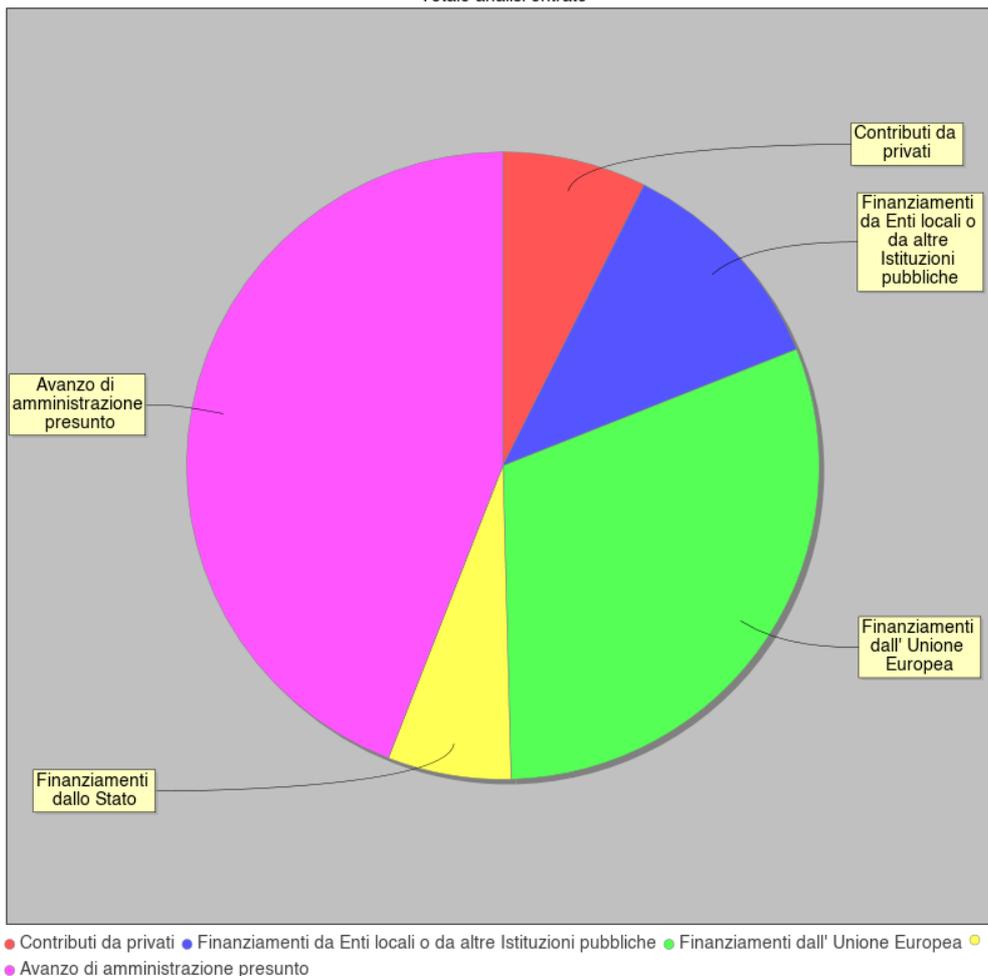
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	199.600,97
Finanziamenti dall' Unione Europea	138.704,53
Finanziamenti dallo Stato	28.566,69
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	52.378,67
Contributi da privati	33.343,29



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

Totale analisi entrate





### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	372.042,24	159.508,44	42,87 %
P. Progetti	79.588,91	28.599,34	35,93 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	150,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	451.781,15	188.107,78	
Avanzo di competenza		57.584,40	
Totale a pareggio		245.692,18	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

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

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	162.467,92	209.574,32	372.042,24	159.508,44	159.174,76	333,68	212.533,80
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	31.240,09	18.563,78	49.803,87	23.880,41	23.741,23	139,18	25.923,46
	2	Funzionamento amministrativo	4.524,62	8.525,00	13.049,62	8.233,02	8.233,02	0,00	4.816,60
	3	Didattica	125.282,47	180.345,54	305.628,01	125.115,01	124.920,51	194,50	180.513,00
	6	Attività di orientamento	1.420,74	2.140,00	3.560,74	2.280,00	2.280,00	0,00	1.280,74

In questo aggregato sono state distribuite le spese relative al funzionamento generale della scuola, ovvero i costi fissi per:

A/1: registro elettronico; assistenza per sito web scolastico; assistenza informatica; servizio di tesoreria; manutenzioni e riparazioni varie, fondo economale per le minute spese.

A/2: assistenza medico-sanitaria; RSPP; Dpo.

A/3: spese per materiale di facile consumo per tutti i plessi, e spese per il noleggio dei forocopiatori presenti in ogni plesso utilizzati per la didattica.

A/6: spese per gli esperti esterni che intervengono nelle classi terze della scuola secondaria per le attività di orientamento alla scelta della scuola secondaria di secondo grado.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	55.949,40	23.639,51	79.588,91	28.599,34	28.599,34	0,00	50.989,57
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.184,12	0,00	5.184,12	1.799,58	1.799,58	0,00	3.384,54
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	46.684,62	20.359,00	67.043,62	22.846,61	22.846,61	0,00	44.197,01
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.080,66	3.280,51	7.361,17	3.953,15	3.953,15	0,00	3.408,02

In questo aggregato sono riportate le spese effettuate per la realizzazione dei progetti previsti nel PTOF.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La scuola non realizza gestioni economiche.

R - Fondo di riserva



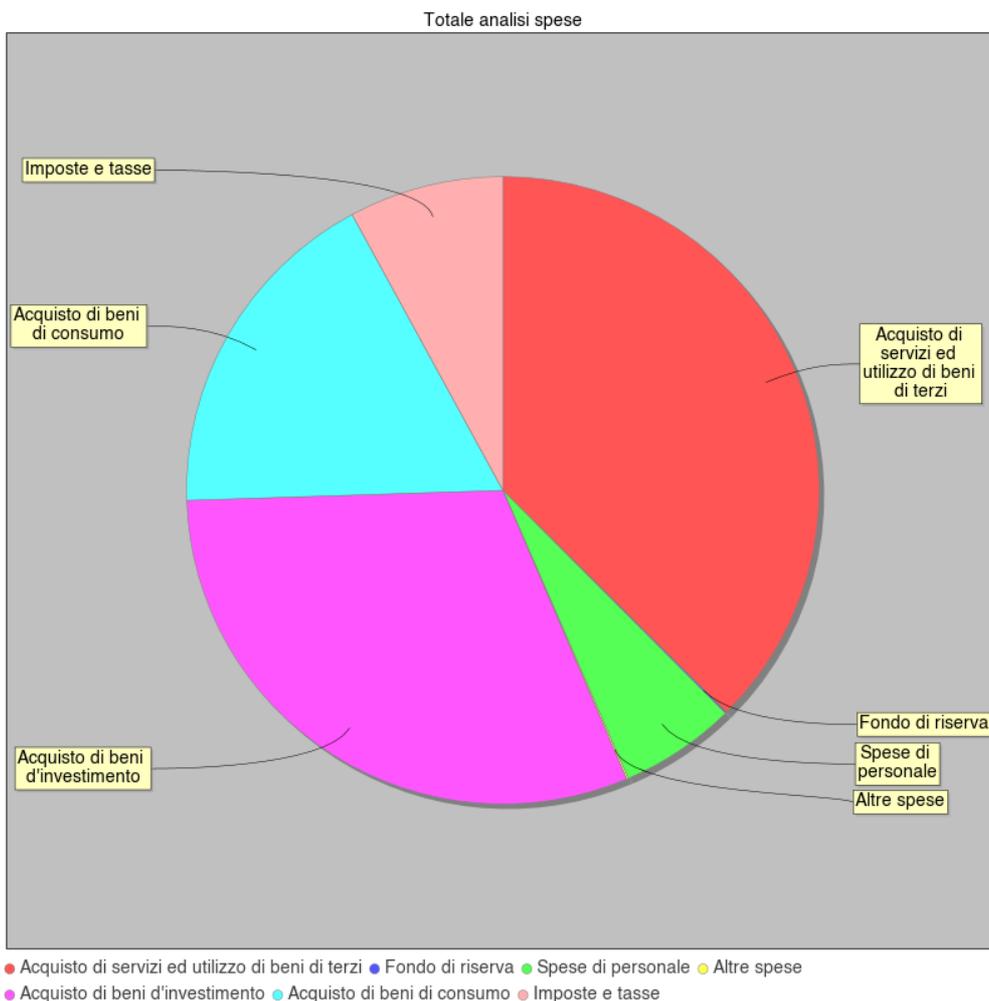
Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC DI CELLATICA - COLLEBEATO

25060 CELLATICA (BS) VIALE RISORGIMENTO 23 C.F. 98156970174 C.M. BSIC88800R

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
	98	Fondo di riserva	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00

Il fondo di riserva non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	29.382,26
Acquisto di beni di consumo	60.634,30
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	161.579,27
Acquisto di beni d'investimento	144.148,52
Altre spese	400,00
Imposte e tasse	54.486,80
Oneri finanziari	1.000,00
Fondo di riserva	150,00





### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

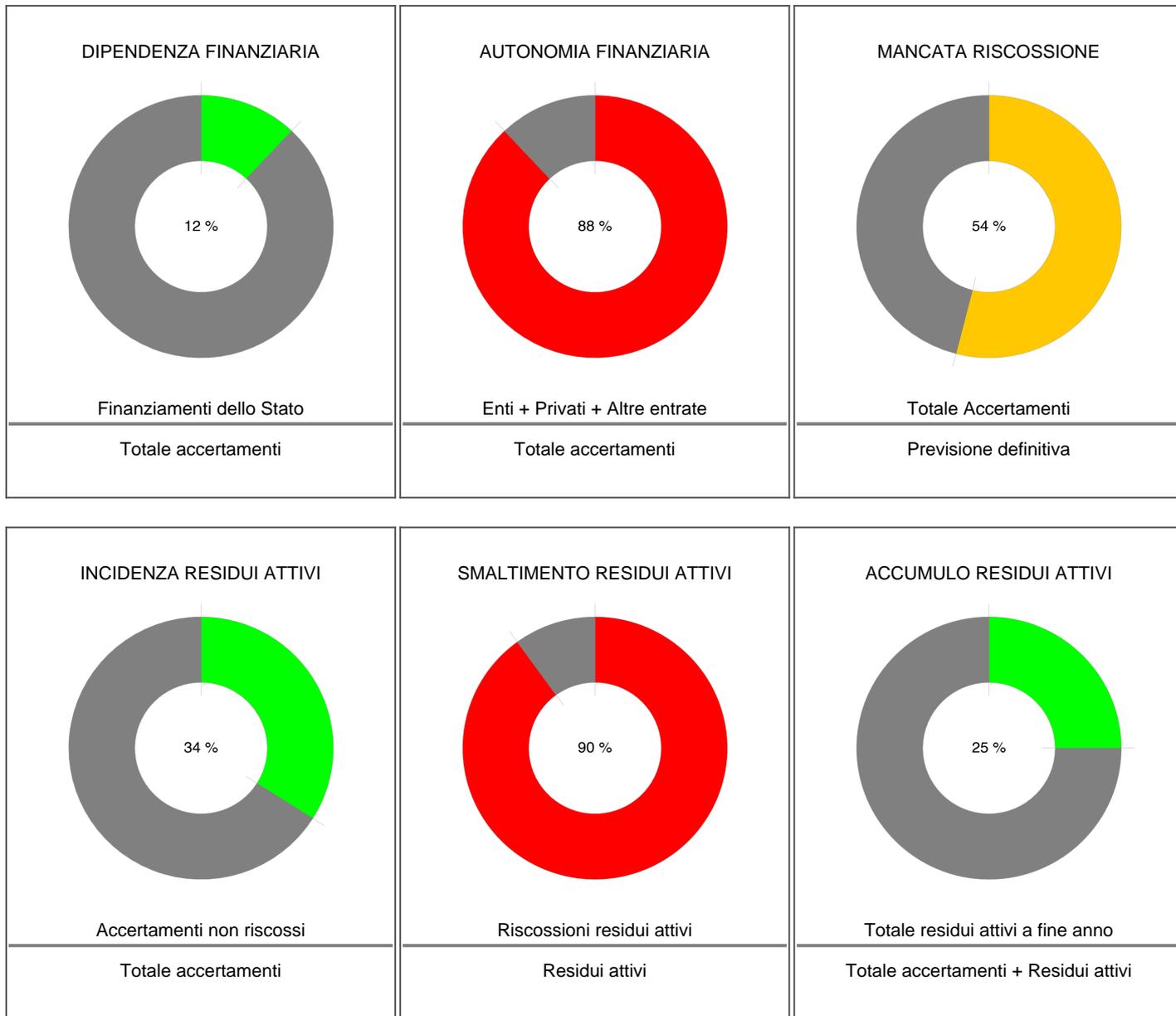
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





## **5. Conclusioni**

### **5.1. Conclusioni**

CELLATICA, **15-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Daniela D'Amato**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Livia Pedretti**