

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2023,
predisposta dal Dirigente Scolastico e dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. e D.S. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

**Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

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

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 10/02/2023 con delibera n. 4.

A seguito maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 10 febbraio, al 22 maggio, al 28 aprile, al 22 giugno, al 28 agosto, al 23 ottobre, al 20 dicembre e al 29 dicembre 2023.

Le entrate accertate ammontano a € 375.919,66 di cui € 266.531,74 rimosse e € 109.387,92 non rimosse al 31/12/2023 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023.

Le uscite impegnate ammontano a € 410.604,26 di cui € 293.326,47 pagate e € 117.277,80 non pagate al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati i contributi da privati:

➤ I fondi acquisiti da privati, riferiti all'intero esercizio finanziario 2023, che ammontano a € 98.610,10 sono stati destinati alla realizzazione delle seguenti finalità:

A2.2 - Assicurazioni € 6.704,00 (polizza infortuni e RC alunni) + € 592,00 (polizza Infortuni dipendenti)

A5.1 - Visite e viaggi d'istruzione € 86.676,50

A3.1- Funzionamento Didattico gen. € 4.637,60

➤ I fondi derivanti da Finanziamenti Enti Locali: Comuni di Borgonovo, di Ziano Piacentino e di Castel San Giovanni e Liceo Scientifico (€ 15.071,70) sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

A1.4 - Funzionamento Plesso Borgonovo V. T. € 2.459,37

A2.1.- Funzionamento Amministrativo generale € 5.190,63

P2.3 - Progetto "Tutti a Scuola" € 6.240,00

P2.4 – Progetto Adolescenza € 1.181,70

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/24 è la seguente

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
2	4	6	149	52	97	149	1	24,83

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/24 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		4	1	5	94		55	39	94	2	0	18,80
Seconde		3	1	4	95		70	25	95	1	0	23,75
Terze		3	1	4	79		58	21	79	6	0	19,75
Quarte		3	1	4	87		63	24	87	4	0	21,75
Quinte		3	1	4	72		49	23	72	4	0	18,00
Pluriclassi		0	0	0					0		0	0
Totale	0	16	5	21	427	0	295	132	427	13	0	20,41
Prime	5	99		5	99		99		99	6	0	19,80
Seconde	4	91		4	91		91		91	3	0	22,75
Terze	4	98		4	98		98		98	4	0	24,50
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	13	288	0	13	288	0	288	0	288	13	0	22,35

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2024

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	44
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	11
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	95
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	23

Presta servizio per ore 6 sett.li incarico annuale N. 1 Docente di Religione incarico annuale presso I.C. Pianello V.T. (PC)
Presta servizio per n. 6 ore settimanali fino al 30.06.2024 n. 1 Assistente Tecnico titolare presso I. C. di Rivergaro (PC). Non si rilevano, altresì, unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20.04.2001, n. 65

Conto Finanziario (Mod. H):

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

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	216.289,19	 	
02) Finanziamenti dall'Unione Europea	232.693,00	232.693,00	1,00
03) Finanziamenti dello Stato	28.562,55	28.562,55	1,00
04) Finanziamenti dalla Regione			
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre Istituzioni	15.071,70	15.071,70	1,00
06) Contributi da privati	98.610,10	98.610,10	1,00
07) Proventi da Gestioni economiche	0	0	0
08) Rimborsi e Restituzione di somme	0	0	0
09) Alienazione di beni materiali	0	0	0
10) Alienazione di beni immateriali	0	0	0
11) Sponsor e utilizzo locali			
12) Altre entrate	982,31	982,31	1,00
13) Mutui			
Totale entrate	592.208,85	375.919,66	
Disavanzo di competenza	 	34.684,60	
Totale a pareggio	 	410.604,26	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	492.695,76	330.167,67	0,67
P) Progetti	91.568,50	80.436,59	0,87
G) Gestioni economiche	0	0	0
R) Fondo di Riserva	100,00	0	
Totale Spese	584.364,26	410.604,26	
Disponibilità finanziaria da programmare	7.844,59	 	
Avanzo di competenza	 	0,00	
Totale a Pareggio	 	410.604,26	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 34.684,60

RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI/PASSIVI – E.F. 2023

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 sono stati radiati i seguenti Residui:

RESIDUI ATTIVI						€ 18.075,51
N. Accertamento	Data Accertamento	Debitore	Motivo della Radiazione	Consiglio d'Istituto	n. provvedimento	Importo Accertamento
173	27.06.2022	MIUR	Minore accertamento a seguito rendicontazione spese	20.12.2023	2	279,14
174	27.06.2022	MIUR	Minore accertamento a seguito rendicontazione spese	20.12.2023	2	2.400,82
175	27.06.2022	MIUR	Minore accertamento a seguito rendicontazione spese	20.12.2023	2	1.145,74
208	07.12.2022	MIUR	Minore accertamento a seguito rendicontazione spese	20.12.2023	2	4.287,19

RESIDUI PASSIVI						€ 0,00
N. Impegno	Data Impegno	Creditore	Motivo della Radiazione	Consiglio d'Istituto	n. provvedimento	Importo Impegno

Al termine dell'esercizio finanziario 2023 le suddette radiazioni relative ai residui attivi vanno ad incidere sull'Avanzo di amministrazione per il valore di € 8.112,89.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui al termine dell'esercizio finanziario 2023 pertanto è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2023	-	Riscossi nel 2023	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 233.552,66		€ 179.329,77		€ 54.222,89		€ 109.387,92		€ 8.112,89		€ 155.497,92
Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2023	-	Pagati nel 2023	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 34.858,02		€ 30.588,02		4.270,00		€ 117.277,80		€ 0,00		€ 121.547,80

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2021	€ 20.000,00	€ 0,00
Anno 2022	€ 213.552,66	€ 34.858,02
Totale situazione residui al 31/12/2022	€ 233.552,66	€ 34.858,02

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(Schema verbale Athena)			
	Situazione al 01/01/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 195.343,79	€ 192.771,17	€ 388.114,96
Totale Disponibilità	€ 251.147,21	€ 43.892,29	€ 295.039,50
Totale dell'attivo	€ 446.491,00	€ 236.663,46	€ 683.154,46
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 446.491,00	€ 236.663,46	€ 683.154,46
Totale debiti	€ 34.858,02	- 3.120,47	€ 34.858,02
Consistenza Patrimoniale	€ 411.632,98	€ 138.001,59	€ 411.632,98
Totale a pareggio	€ 446.491,00	€ 134.881,12	€ 446.491,00

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2023, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2023 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Il valore indicato alla voce A-2-2 Impianti e Macchinari è aumentato di € 150.577,63, il valore indicato alla voce A-2-3 è stato ridotto di € 42.280,61 e il valore indicato alla voce A-2-6 Altri Beni (libri) è stato ridotto di € 87,07. I valori residuali aggiornati sono meglio specificati nel modello K. Si specifica inoltre che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2023 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2024.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo E.F. 2023" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2023 di € 139.541,58 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c/corrente bancario dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un Avanzo complessivo di amministrazione di € 173.491,70 che è stato interamente riutilizzato nell'esercizio finanziario 2024.
C)	Un Disavanzo dell'esercizio 2023 di € 34.684,60 .

L'estratto conto **dell'Istituto cassiere**, al termine dell'esercizio presenta il seguente saldo: € **139.541,58**

L'estratto conto della **Banca d'Italia** (Mod. T56), al termine dell'E.F. 2023 presenta le seguenti risultanze:

SC/Fruttilifero	€	0,00	
SC/Infuttilifero	€	<u>139.541,58</u>	
Saldo al 31/12/2023	€	139.541,58	€ 139.541,58

Si precisa inoltre che l'Istituzione scolastica **non ha** un conto corrente postale aperto.

Pertanto, la disponibilità liquida dei depositi al 31/12/2023 è la seguente:

Bancari € **139.541,58** + Postali € **0,00** = Totale Disponibilità € **139.541,58** =.

Si fa presente che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare, sulla contabilità speciale n° **0314591** aperta presso la Tesoreria statale (Banca d'Italia), tutte le disponibilità liquide che la scuola aveva sul proprio conto corrente acceso presso l'istituto cassiere.

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

FONDO CASSA INIZIALE					€ 17.594,55
	Competenza esercizio 2023	Residui anni precedenti	Partite di Giro	Totale	
Riscossi	€ 266.531,74	€ 179.329,77	€ 500,00	€ 446.361,51	
Pagati	€ 293.326,46	€ 30.588,02	€ 500,00	€ 324.414,48	€ 121.947,03
FONDO CASSA FINALE AL 31/12/2023					€ 139.541,58
Residui Attivi	€ 109.387,92	€ 46.110,00		+ €155.497,92	
Residui Passivi	€ 117.277,80	€ 4.270,00		- € 121.547,80	+ € 33.950,12
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023					€ 173.491,70

ENTRATE ACCERTATE NELL'E.F. 2023 € 375.919,66

SPESE IMPEGNATE NELL'E.F. 2023 € 410.604,26

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023 € - 34.684,60

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

SPESE IMPEGNATE NELL'E.F. 2023

Attività/ Progetti	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni-Spese %
	1	2	3	4	5	6	7-8	9			
A01	0,00	9.414,08	1.575,00	0,00	0,00	2.023,18	0,00	4.001,03	17.013,29	17.013,29	100
A02	0,00	895,55	16.908,00	0,00	267,57	2.670,81	0,00	0,00	24.039,56	20.741,93	86,28
A03	10,52	36.700,78	10.706,54	118934,16	0,00	33.656,57	0,00	1.699,37	356.199,58	201.707,94	78,73
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	86.876,02	0,00	0,00	3.828,49	0,00	0,00	91.830,50	90.704,51	98,77
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.612,83	0,00	0,00
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P02	14.485,69	0,00	8.944,26	0,00	0,00	281,24	0,00	0,00	32.026,44	23.711,19	74,03
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P04	14.934,73	150,00	39.744,67	0,00	1.500,00	0,00	0,00	396,00	59.542,06	56.725,40	95,26
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL E	29.430,94	47.160,41	164754,49	118934,16	1.767,57	42.460,29	0,00	6.096,40	584.264,26	410.604,26	70,27
<i>Fondo di riserva</i>									100,00		
TOTAL E / TOTAL E IMPEGNI %	7,00%	11,30%	41,00%	28,80%	0,30%	10,20%	0,00	1,40%	584.364,26	100%	

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 70,27%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è come sopraindicato.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2023, si precisa:

Tipologia di destinazione "A" = Attività

Categoria di destinazione A1 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola

A fronte di una programmazione definitiva di € 17.013,29 sono state impegnate le somme di seguito indicate nelle varie voci di destinazione:

Voce di destinazione A1.1 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola / Funzionamento Generale - Sicurezza

In questa voce sono state impegnate spese per € **5.194,27**

Residua Disponibilità finanziaria € **0,00**.

Voce di destinazione A1.2 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola/Emergenza sanitaria da COVID 19 Risorse ex art. 36 bis comma 2 DL 21/2022

In questa voce sono state impegnate spese per € 3.159,81

Residua disponibilità finanziaria € 0,00

Voce di destinazione A1.3 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola/ Risorse art. 39 bis comma 1 DL 115/2022

In questa voce sono state impegnate spese per € 2.859,33.

Residua disponibilità finanziaria € 0,00

Voce di destinazione A1.4 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola/Funzionamento Scuole dell'Infanzia Primaria e Secondaria – Plessi di Borgonovo V.T.

In questa voce sono state impegnate spese per € 4.328,96

Residua disponibilità finanziaria € 0,00

Voce di destinazione A1.5 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola/Funzionamento Scuola Primaria – Plesso di Ziano P.no

In questa voce sono state impegnate spese per € 629,70

Residua disponibilità finanziaria € 0,00

Voce di destinazione A1.6 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola/Risorse ex art. 58 comma 4 DL 73/2021

In questa voce sono state impegnate spese per € 679,22

Residua disponibilità finanziaria € 0,00

Voce di destinazione A1.7 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola/Risorse art. 31 comma 1 DL 41/2021

In questa voce sono state impegnate spese per € 162,00

Residua disponibilità finanziaria € 0,00

Categoria di destinazione A2 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

A fronte di una programmazione definitiva di € 24.039,56 sono state impegnate le somme di seguito indicate nelle varie voci di destinazione:

Voce di destinazione A2.1 – Funzionamento Amministrativo generale

In questa voce sono stati impegnati € 13.445,93 per l'acquisto di beni di consumo, carta, cancelleria, giornali e riviste, materiale accessorio informatico, medicinali e altri beni di consumo sanitario, materiali tecnico specialistici non sanitari, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi quali la consulenza e assistenza tecnico informatica, manutenzione ordinaria e riparazioni di hardware, spese amministrative, servizio di cassa e infine imposte e tasse.

Residua disponibilità € 266,63

Voce di destinazione A2.2 – Funzionamento Amministrativo/Assicurazioni

Impegnati e pagati € 7.296,00 per Assicurazioni alunni e personale.

Residua disponibilità finanziaria € 0,00

Voce di destinazione A2.3 – Funzionamento Amministrativo/ PNRR Esperienza del cittadino nelle scuole – sito web

In questa voce non è stata effettuata alcuna spesa

Residua disponibilità finanziaria € 3.031,00

Categoria di destinazione A3 – DIDATTICA

A fronte di una programmazione definitiva di € € 356.199,58 sono state impegnate le somme di seguito indicate nelle varie voci di destinazione:

Voce di destinazione A3.1 – Funzionamento didattico generale

In questa voce sono stati impegnati € 11.609,80 per l'acquisto di materiale di consumo didattico, carta, noleggio fotocopiatrici.

Residua Disponibilità finanziaria € 6.723,27

Voce di destinazione A3.2 – Didattica/Spese d'investimento-Laboratori

In questa voce non è stata effettuata alcuna spesa

Residua disponibilità finanziaria € 4.000,00

Voce di destinazione A3.3 Didattica/Assistenza Psicologica e Medica

Sono stati versati € 1.699,37

Residua disponibilità finanziaria € 1.600,00

Voce di destinazione A3.4- Didattica/PNRR Spazi e Strumenti Digitali per le STEM

In questa voce sono state impegnate spese per € 4.938,33 per acquisto Innovamat (software per la matematica)

Residua disponibilità finanziaria € 11.061,67

Voce di destinazione A3.5 Didattica/FSER PON Ambienti Didattici Innovativi per la Scuola dell'Infanzia

In questa voce sono state impegnate spese per € 70.712,81

Residua disponibilità finanziaria € 4.287,19

Voce di destinazione A3.6 Didattica/FSER PON Edugreen Laboratori di sostenibilità per il primo ciclo

In questa voce non è stata effettuata alcuna spesa.

Residua disponibilità finanziaria € 279,14

Voce di destinazione A3.7– Didattica/FSER PON Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici

In questa voce sono state impegnate spese per € 4.010,52.

Residua disponibilità finanziaria € 1.145,74

Voce di destinazione A3.8 – Didattica/FESR PON Digital Board: Trasformazione digitale nella Didattica e nell'organizzazione

In questa voce non è stata effettuata alcuna spesa.

Residua disponibilità finanziaria € 1.438,74

Voce di destinazione A3.9- Didattica/PNRR 1.4.1 NEXT GENERATION Eu “ L'apprendimento si veste di nuovo”

In questa voce sono state impegnate spese per € 106.663,11

Residua disponibilità finanziaria € 12.562,89

Voce di destinazione A3.10 – Didattica/PNRR 1.4.1 NEXT GENERATION Eu “ Tutti a borgo che il viaggio abbia inizio”

In questa voce sono state impegnate € 2.074,00

Residua disponibilità finanziaria € 88.198,00

Voce di destinazione A3.11-Didattica/ Erasmus+ Ka121 mobilità enti accreditati settore scuola

In questa voce non è stata effettuata alcuna spesa.

Residua disponibilità finanziaria € 23.195,00

Categoria di destinazione A4 – ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO

Questa Categoria non viene movimentata.

Categoria di destinazione A5 – VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

A fronte di una programmazione definitiva di € 91.830,50 sono state impegnate le somme di seguito indicate nelle varie voci di destinazione:

Voce di destinazione A5.1 – Visite Viaggi e Programmi di studio all'Estero

In questa voce sono state impegnate e pagate € 90.704,51

Residua disponibilità finanziaria € 1.125,99

Categoria di destinazione A6 – ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

A fronte di una programmazione definitiva di € 3.612,83 sono state impegnate le somme di seguito indicate nelle varie voci di destinazione:

Voce di destinazione A6.1 – Attività di orientamento

In questa voce non è stata effettuata alcuna spesa

Residua Disponibilità finanziaria € 3.612,83

Tipologia di destinazione "P" = Progetti

Categoria di destinazione P1 - Progetti in ambito "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

Questa categoria non è stata movimentata.

Categoria di destinazione P2 - Progetti in ambito "UMANISTICO E SOCIALE"

A fronte di una programmazione definitiva di € 32.026,44 sono state impegnate le somme di seguito indicate nelle varie voci di destinazione:

Voce di destinazione P2.1 – Tanti linguaggi per comunicare

In questa voce sono state impegnate € 4.433,53

Residua disponibilità finanziaria € 3.481,65

Voce di destinazione P2.2 – Potenziamento Lingue straniere

In questa voce sono state impegnate e pagate € 1.750,00

Residua disponibilità finanziaria € 1.141,87

Voce di destinazione P2.3 – Tutti a scuola

In questa voce a fronte di una programmazione definitiva di € 11.628,47 sono stati impegnati € 10.952,39 per compensi per prestazioni professionali e specialistiche per attività di mediazione culturale e apprendimento italiano come Lingua 2 e relative imposte, tasse e ritenute.

Residua disponibilità finanziaria € 676,08

Voce di destinazione P2.4 – ADOLESCENZA

In questa voce non è stata effettuata alcuna spesa.

Residua disponibilità finanziaria € 1.401,70

Voce di destinazione P2.9 – Risorse art.3 comma 1 lettera (A) DM. 48/2021-Piano Scuola Estate

Questa voce non ha subito alcuna movimentazione.

Residua disponibilità finanziaria € 1.613,95

Voce di destinazione P2.11 – Forte Processo Immigratorio

In questa voce sono state impegnate e pagate € 6.575,27

Residua disponibilità finanziaria € 0,00

Categoria di destinazione P3 – Progetti per “CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI”

Questa categoria non è stata movimentata per cui non contiene alcuna voce.

Categoria di destinazione P4 - Progetti per "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE")

A fronte di una programmazione definitiva di € 59.542,06 sono state impegnate le somme di seguito indicate nelle varie voci di destinazione:

Voce di destinazione P4.1 – Percorsi di formazione del personale

In questa voce sono stati impegnati € 7.379,02

Residua disponibilità finanziaria € 749,74

Voce di destinazione P4.2 – PNRR Animatore Digitale: Formazione del Personale interno

Questa categoria non è stata effettuata alcuna spesa.

Residua disponibilità finanziaria € 2.000,00

Voce di destinazione P4.3 – Erasmus+ Ka1 Mobilità per l'apprendimento individuale

In questa voce sono state impegnate € 49.346,38

Residua disponibilità finanziaria € 66,92

Tipologia di destinazione “G” = Gestioni Economiche

L'Istituto non ha Gestioni Economiche.

Fondo di riserva

R.98 – Fondo di Riserva

La consistenza del fondo di riserva è di € 100,00 il cui importo NON è stato utilizzato.

Fondo Economale – Gestione Minute Spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese ammontanti complessivamente ad € 202,39 sono state registrate singolarmente nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con **mandato n. 1 del 11.01.2023** è stato regolarmente restituito con apposita **reversale n. 134 di € 500,00 in data 05/12/2023**.

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato aperto e chiuso in modo corretto;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna è stato presentato il **modello 770 anno 2023 redditi 2022** come da comunicazione all'Agenzia dell'entrate prot. n. 23082310302650150 del 23/08/2023;
- Che alla data odierna è stato presentato il **modello IRAP 2023 redditi 2022** con prot. n. 23082310303850165 del 23/08/2023;
- Che la **Certificazione Unica 2024 relativa all'anno 2023**
- è stata presentata in data 07/03/2023 prot. n. 24030712141112036;
- Che l'**indice di tempestività dei pagamenti** relativo alle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2023	05/04/2023	-24,80
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2023	03/07/2023	-21,49
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2023	02/10/2023	-18,58
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2024	02/01/2024	-20,46
Base annuale Anno 2023		31/01/2024	02/01/2024	-20,75

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
 Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
 Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo la scadenza

- Che come disposto dall'art. 33 del D. L.gs. 33/2013, successivamente modificato dall'art. 29 c.1 del D. L.gs. 97/2016, l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'Istituto, su base trimestrale, risultano pubblicati sul sito istituzionale della scuola nella sezione Amministrazione Trasparente – Pagamenti dell'Amministrazione – indicatore di tempestività dei pagamenti secondo la tabella sotto indicata al seguente link:

Periodo di riferimento	Ammontare complessivo dei debiti	N. Imprese creditrici
<i>Anno 2023 - I Trimestre</i>	€ 0,00	0
<i>Anno 2023 - II Trimestre</i>	€ 0,00	0
<i>Anno 2023 - III Trimestre</i>	€ 0,00	0
<i>Anno 2023 - IV Trimestre</i>	€ 0,00	0
<i>Anno 2023 - Annuale</i>	€ 0,00	0

Anno 2023

adempiere all'obbligo di pubblicazione dei dati in formato aperto, ai sensi dell'art. 1 comma 32 Legge 190/2012 conforme alle disposizioni di cui alla Deliberazione n. 26 del 22 maggio 2013 e al Comunicato del Presidente dell'Autorità del 27 maggio 2013.

File pubblicato in amministrazione trasparente.

Vedi: <https://www.icborgonovo.edu.it>

Adempimento dell'anno 2023 entro il 31/01/2023 (salvo proroghe)	esito
File per AVCP inviato il	30/01/2023
File per sito della scuola pubblicato il	30/01/2023

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
 - Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
 - Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
 - Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

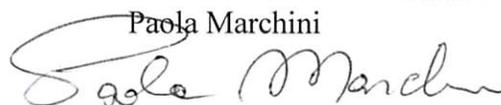
Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esamina del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Borgonovo Val Tidone, 15.03.2024

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Paola Marchini



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
DOTT.SSA MARIA CRISTINA DRAGONI

