



FUTURA

**LA SCUOLA
PER L'ITALIA DI DOMANI**

Finanziato dall'Unione europea - Next generation EU

II CIRCOLO DIDATTICO DI SPOLETO

*Scuola dell'Infanzia e Scuola Primaria - Via Cerquiglia, 61 Spoleto 06049 (PG)
C.F. 84002760548 - C.M. PGEE05200N - Tel. 0743 224594 - 207063
pgee05200n@istruzione.it – pgee05200n@pec.istruzione.it
<http://www.2circolospoleto.edu.it>*

RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

Ai Revisori dei conti

Ai Componenti del Consiglio di Circolo

Parte Didattica a cura della Dirigente Scolastica Prof.ssa Silvia Mattei

Nell'ottica della trasparenza, il documento di rendicontazione deve consentire la verifica della legittimità della gestione delle risorse e permettere anche la misurazione della realizzazione dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi fissati con l'approvazione del PTOF e del Programma annuale.

Nel PTOF relativo al triennio precedente, pensato e costruito nel solco di un percorso pluriennale, il Consiglio di Circolo e il Collegio Docenti hanno individuato le seguenti finalità generali riferite ai diversi ordini di scuola:

CONTINUITA' orizzontale che si realizza attraverso un'attenta collaborazione fra scuola e territorio, coinvolgendo, in primo luogo, le famiglie nei percorsi formativi, nelle attività scolastiche e nelle iniziative di formazione; verticale che si realizza attraverso un percorso formativo graduale e unitario per gli alunni dai 3 (con il coinvolgimento progettuale asili Nido fascia 0-3) ai 10 anni, attraverso l'elaborazione di un curricolo verticale, costruito anche con il raccordo delle metodologie e dei sistemi di valutazione.

ORIENTAMENTO che mira al graduale sviluppo delle capacità di operare scelte e di costruire il proprio percorso di vita attraverso progetti di orientamento nei due ordini di scuola, al fine di individuare le attitudini e le potenzialità di ciascun alunno.

FLESSIBILITÀ, criterio, legato all'autonomia scolastica, che consente di gestire, in modo flessibile, l'organizzazione interna di tempi, risorse e didattica per rispondere alle esigenze delle

famiglie, degli alunni e del territorio, nell'ottica della personalizzazione dei percorsi formativi, della valorizzazione delle diversità e dell'integrazione a differenti livelli.

Gli obiettivi che l'Istituto si è posto, valutati secondo i feedback degli stakeholders, sono stati raggiunti:

- Successo scolastico di tutti gli alunni a partire dalla scuola dell'infanzia, con particolare attenzione alle situazioni di disagio e di insuccesso scolastico, senza trascurare le eccellenze
- Buona integrazione degli alunni disabili o con disturbi dell'apprendimento (DSA-BES-GIFTED CHILDREN)
- Buon inserimento degli alunni stranieri
- Particolare attenzione alla partecipazione e coinvolgimento di tutte le componenti scolastiche
- Partecipazione a progetti interni e in rete cercando di creare sinergie operative con le istituzioni del territorio sulle problematiche dell'educazione alla convivenza civile e democratica, sui problemi della dispersione scolastica, sulla promozione alla salute, sulla creazione di ambienti didattici innovativi, sullo studio della L2 Inglese
- Potenziamento delle discipline come da RAV.
- Partecipazione a progetti europei (PON, ERASMUS PLUS, PNSD, PNRR,) e nazionali (PROGETTO CINEMA - "Per chi Crea"/SIAE e CIPS MI - LAB, RETE GREEN)

Partendo dagli obiettivi sopra descritti si è data particolare rilevanza a tutti quei progetti che hanno la funzione di trovare connessioni e raccordi fra le indispensabili conoscenze disciplinari e la realtà che la società attuale propone, mettendo in atto approcci integrati atti a promuovere modalità di elaborazione diverse e sempre più complesse.

Il Collegio Docenti, infatti, ha individuato approfondimenti volti ad arricchire l'offerta formativa mediante l'utilizzo di pluralità di linguaggi e di esperienze in diversi ambiti:

- **scuola infanzia:** sono stati realizzati vari progetti: Psicomotricità, Inglese, Musica, Poeti di classe, Biblioteca, Continuità, Musicoterapia, Caviardage, Avvio al Coding, Ed Civica, STEM, Erasmus;
- **scuola primaria:** Sport, Biblioteca, Poeti di classe, Inglese/CLIL, alfabetizzazione/potenziamento alunni stranieri, Recupero italiano, Musicoterapia, Ora del Codice, Giochi matematici Kangourou, Erasmus, Continuità, Caviardage, STEM, Ed Civica.

La presente relazione, allegata al Conto Consuntivo e prescritta dal D.I. n.129 del 28 agosto 2018, illustra in maniera chiara la suddivisione dei fondi e la loro gestione in relazione alla progettualità indicata nel Programma Annuale.

Dal documento si evince che:

- l'attenta suddivisione delle risorse e la loro utilizzazione nell'ottica dell'efficacia e dell'efficienza del sistema, hanno consentito la realizzazione dei progetti predisposti ed il perseguitamento degli obiettivi fissati.
- nel rapporto tra spese totali per progetti e spese totali, la scuola ha dimostrato di avere la capacità di progettare e di utilizzare in modo efficace le risorse, ma anche di coinvolgere Enti e Istituzioni a supporto della sua progettualità;
- le risorse sono state utilizzate in modo da stimolare la condivisione della responsabilità del risultato fra le diverse componenti scolastiche e nell'ottica di una valorizzazione delle competenze e delle professionalità presenti nel Collegio;
- la nostra scuola, pur dipendendo, come tutte, dalle risorse finanziarie pubbliche, grazie alla sinergia instaurata con le risorse umane ed economiche presenti nel territorio e quindi al coinvolgimento di Enti pubblici e privati, che hanno arricchito con le proprie offerte la capacità di

creare ambienti innovativi all'interno e all'esterno dei propri plessi, è riuscita ad integrare il proprio budget e consentire un'implementazione delle diverse iniziative e permettere un' efficace ed efficiente risposta alle esigenze espresse, nell'ottica di un percorso formativo, idoneo e motivante per l'intera comunità scolastica.

- di notevole importanza è il contributo volontario dei genitori, utilizzato per la realizzazione di progetti di plesso ritenuti validi ed educativi.

1.1 Numero classi e studenti per classe

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 MARZO 2023								
La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:								
Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numer o 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 diverse abili	Media bambini per sezione (f/c)
1	11	12	263	10	229	239	7	

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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°sette mbre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i 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		3	3	6	83		38	46	84	4	1	
Seconde		3	3	6	116		62	57	119	2	3	
Terze		2	4	6	119		42	78	120	7	1	
Quarte		4	3	7	129		79	52	131	5	2	
Quinte		2	4	6	114		36	78	114	9		
Totali		14	17	31	561		257	311	568	27		

1.1 Personale scolastico

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
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	79
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	

*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.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	120
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	

Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	36

Parte Finanziaria a cura del D.S.G.A. dott.ssa Maddalena Bartoloni

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 129 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 Circolo.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal **Consiglio di Circolo nella seduta del 08/03/2023 con delibera n° 11**.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2023.

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:

(Schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	206.094,61		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	133.943,68	133.943,68	100%
03) Finanziamenti dello Stato	63.744,12	63.744,12	100%
04) Finanziamenti della Regione	900,00	900,00	100%
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	14.923,66	14.923,66	100%
06) Contributi da privati	46.214,50	46.214,50	100%
07) Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08) Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
09) Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	

10) Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11) Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12) Altre entrate	449,00	449,00	100%
13) Mutui	0,00	0,00	1
Totale entrate	466.269,57	260.174,96	
Disavanzo di competenza		73.154,93	
Totale a Pareggio		333.329,89	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività amministrativo-didattiche	284.411,30	215.067,34	75.62 %
A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.543,44	11.227,58	54.65 %
A.2 - Funzionamento amministrativo	30.356,52	16.932,34	55.78 %
A.3 - Didattica	204.347,09	162.485,42	79.51 %
A.4 - Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	
A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	29.164,25	24.422,00	83.74 %
A.6 - Attività di orientamento	0,00	0,00	
Progetti	181.598,27	118.262,55	65.12 %
P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	78.242,11	48.510,46	62 %
P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	97.743,86	67.240,06	68.79 %

P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	
P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.612,30	2.512,03	44.76 %
P.5 - Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	
Gestioni economiche	0,00	0,00	
G.1 - Azienda agraria	0,00	0,00	
G.2 - Azienda speciale	0,00	0,00	

G.3 - Attività per conto terzi	0,00	0,00	
G.4 - Attività convittuale	0,00	0,00	
Fondo di riserva	260,00	0,00	0 %
R.98 - Fondo di riserva	260,00	0,00	0 %
TOTALE SPESE	466.269,57	333.329,89	
Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00		
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		333.329,890	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 73.154,93

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 71,49 % di quelle programmate

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2023	-	Riscossi	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione (Radiazione)	=	Totale Residui attivi
247.073,57	-	211.987,85	=	35085,85	+	92007.55	-	541.65	=	126551,75

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2023	-	Pagati	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2023	-	Variazione in diminuzione (Radiazione)	=	Totale Residui passivi
171057.26	-	168560.18	=	2497.08	+	61407.41	-	314.26	=	63590.23

Si specifica:

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

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 211987,72 e pagati residui passivi per euro 168.560,18

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 381762,91.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	128.157,25	120.893,45	249.050,70
Totale Disponibilità	377.151,87	-180.849,43	196.302,44
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	505.309,12	-59.955,98	445.353,14
PASSIVO			
Totale Debiti	171.057,26	-107.467,03	63.590,23
Consistenza Patrimoniale	334.251,86	47.511,05	381.762,91
Totale Passivo	505.309,12	-59.955,98	445.353,14

La consistenza finale dei beni inventariati (euro 249050,70) concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023.

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. 2022" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 130.078,30
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 211.987,72	€ 168.738,66	€ 380.726,38	
Pagamenti	€ 168.560,18	€ 272.493,73	€ 441.053,91	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 69.750,77
Residui Attivi	€ 34.544,20	€ 92.007,55		€ 126.551,75
Residui Passivi	€ 2.182,82	€ 61.407,41		€ 63.590,23
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 132.712,29

Si precisa 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 le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0314808** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 69.750,77 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale

1. Conto Finanziario

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	206.094,61	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall'Unione Europea	133.943,68	133.943,68	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	63.744,12	63.744,12	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	900,00	900,00	
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.923,66	14.923,66	100,00 %
6. Contributi da privati	46.214,50	46.214,50	100,00 %
12. Altre entrate	449,00	449,00	100,00 %
Totale Entrate	466.269,57	260.174,96	
Disavanzo di competenza		73.154,93	
Totale a pareggio		333.329,89	

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	206.094,61	0,00	206.094,61
	2	Vincolato	205.494,61	0,00	205.494,61
	1	Non vincolato	600,00	0,00	600,00

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da Differenze riscuotere	in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	133.943,68	133.943,68	73.330,63	60.613,05	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.717,59	13.717,59	13.717,59	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	120.226,09	120.226,09	59.613,04	60.613,05	0,00

I finanziamenti europei riguardano:

PON PER LA SCUOLA (Fse) PON ALUNNI UCRAINI	€ 13.717,59
PNRR CLASSROOM Next generation EU - PNRR	€ 120.226,09
TOTALE	133.943,68

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	16.358,53	63.744,12	63.744,12	33.744,12	30.000,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	16.358,53	33.744,12	33.744,12	33.744,12	0,00
	1	Dotazione ordinaria	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00

Nei finanziamenti dello Stato alla voce "Dotazione Ordinaria" sono confluiti:

PROGETTO: Per Chi Crea - SIAE - Edizione 2023 - Formazione e promozione culturale nelle scuole - Settore Cinema	30000
TOTALE	30000

Nei finanziamenti dello Stato alla voce “Altri finanziamenti vincolati dallo Stato” sono confluiti:

M.I.M MINISTERO ISTRUZIONE E MERITO - Dotazione ordinaria periodo gen-agosto 2023	16358,53
M.I.M MINISTERO ISTRUZIONE E MERITO - A.F. 2023 FUNZIONAMENTO AMMINISTRAT. DIDATTICO SET-DIC 2023	6720
M.I.M MINISTERO ISTRUZIONE E MERITO - A 2.2 versamento 4/12 Compenso Revisori + integrazione come da D.I. 166/23 MIM	2828
M.I.M MINISTERO ISTRUZIONE E MERITO - INTEGRAZIONE AL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO 2023-2024 EURO 319.90	319,90
M.I.M MINISTERO ISTRUZIONE E MERITO - INTEGRAZIONE AL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO 2023-2024 EURO 7517.69	7517,69
TOTALE	33744,12

1 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	900,00	900,00	0,00	900,00 0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	900,00	900,00	0,00	900,00 0,00

Si tratta di un contributo della regione per la compartecipazione alla spesa di trasporto degli studenti dalla scuola alla sede dell'assemblea legislativa di Perugia (Prot. 8515 del 18/11/2023)

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	14.923,66	14.923,66	14.573,66	16.583,60
	4	Comune vincolati	0,00	12.864,71	12.864,71	12.514,71	2.750,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	133,83	133,83	133,83	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.925,12	1.925,12	1.925,12	13.833,60

I fondi Comune sono stati erogati dal Comune di Spoleto :

COMUNE DI SPOLETO - LIQUIDAZ PER ACQUISTO PRODOTTI PULIZIA E IGIENE ASLIBERA NUM ERO DOCUM. 0005025 0000001 LI	715,69
COMUNE DI SPOLETO - Contributo acquisto prodotti di pulizia	549,02
COMUNE DI SPOLETO - FUNZIONI MISTE ANNO 2023	11250
COMUNE DI SPOLETO - progetti	350
TOTALE	12864,61

I fondi erogati da altre Istituzioni sono:

BANCA D' ITALIA - Interessi Banca d'Italia	0,03
I.I.S.S. SANSI-LEONARDI-VOLTA SPOLETO - Rimborso per spese revisori dei conti del 15/12/2022 e 9-12 maggio 2023	133,80
totale	133,83

I.T.T. LEONARDO DA VINCI FOLIGNO - ACCONTO 50 FORMAZIONE DOCENTI AMBITO 3 A.S.2021-22 ITT FOLIGNO	1925,12
---	----------------

4 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	46.214,50	46.214,50	46.070,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	6.945,00	6.945,00	6.945,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	24.874,80	24.874,80	24.874,80	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.138,00	5.138,00	5.138,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	994,00	994,00	994,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	7.303,70	7.303,70	7.159,20	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	859,00	859,00	859,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	449,00	449,00	449,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c	0,00	449,00	449,00	449,00	0,00

Si riferiscono al riaccordo dovuto a bonifici effettuati con Iban errati

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	206.094,61
Finanziamenti dall' Unione Europea	133.943,68
Finanziamenti dallo Stato	63.744,12
Finanziamenti dalla Regione	900,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.923,66
Contributi da privati	46.214,50
Altre entrate	449,00

3.2 ANALISI DELLE SPESE

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 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.

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	284.411,30	215.067,34	75,62 %
P. Progetti	181.598,27	118.262,55	65,12 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	260,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	466.269,57	333.329,89	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		333.329,89	

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

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenza in + o in -
A		Attività amministrativo-didattiche	84.615,28	199.796,02	284.411,30	215.067,34	154.714,43	60.352,91	69.343,96

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenza in + o in -
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	11.817,33	8.726,11	20.543,44	11.227,58	11.227,58	0,00	9.315,86
	2	Funzionamento amministrativo	24.724,50	5.632,02	30.356,52	16.932,34	11.106,84	5.825,50	13.424,18
	3	Didattica	45.034,00	159.313,09	204.347,09	162.485,42	107.958,01	54.527,41	141.861,67
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.039,45	26.124,80	29.164,25	24.422,00	24.422,00	0,00	4.742,25

P – Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenza in + o in -
P		Progetti	137.577,86	44.020,41	181.598,27	118.262,55	117.208,05	1.054,50	63.335,72
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	66.410,68	11.831,43	78.242,11	48.510,46	47.455,96	1.054,50	19.731,65
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	67.410,00	30.333,86	97.743,86	67.240,06	67.240,06	0,00	30.503,80
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale "	3.757,18	1.855,12	5.612,30	2.512,03	2.512,03	0,00	3.100,27

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenza in + o in -
R		Fondo di riserva	260,00	0,00	260,00	0,00	0,00	0,00	260,00
	98	Fondo di riserva	260,00	0,00	260,00	0,00	0,00	0,00	260,00

IMPORTO DESTINATO	
Spese di personale	105.335,90
Acquisto di beni di consumo	47.446,31
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	187.788,60
Acquisto di beni d'investimento	115.904,75
Altre spese	9.534,01
Fondo di riserva	260,00

SPESE 2023												
	Impegni									Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni / Spese %
	Spese di personali	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenziosi	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 6.316,82	€ 4.910,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.543,44	€ 11.227,58	54.65 %
A02	€ 0,00	€ 1.954,46	€ 9.224,31	€ 0,00	€ 5.753,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.356,52	€ 16.932,34	55.78 %
A03	€ 35.307,44	€ 6.374,21	€ 12.889,87	€ 107.913,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 204.347,09	€ 162.485,42	79.51 %
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	€ 24.422,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.164,25	€ 24.422,00	83.74 %
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
P01	€ 7.574,12	€ 511,03	€ 37.731,20	€ 600,61	€ 2.093,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 78.242,11	€ 48.510,46	62 %
P02	€ 18.511,19	€ 865,93	€ 40.852,94	€ 7.010,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 97.743,86	€ 67.240,06	68.79 %
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.512,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.612,30	€ 2.512,03	44.76 %
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE	€ 61.392,75	€ 16.022,45	€ 132.543,11	€ 115.524,51	€ 7.847,07	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 466.009,57	€ 333.329,89	71.53 %
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	18.42 %	4.81 %	39.76 %	34.66 %	2.35 %	0 %	0 %	0 %	0 %			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 71.53 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 65.12 %.

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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
 - Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF
 - Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
 - Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
 - Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
 - Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)
- La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

Dichiarazione IRAP

- La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

Certificazione Unica

- La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguenti tabella così come pubblicato nel sito Scuola in Chiaro e nel sito della scuola:

Anno finanziario	Periodo	Indice di tempestività
2023	I Trimestre	-23.35
2023	II Trimestre	-19.63
2023	III Trimestre	-12.95
2023	IV Trimestre	-28.29
2023	Annuale	-21.29

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

Spoleto, 13/03/2024

Il D.S.G.A
Dott.ssa Maddalena Bartoloni

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Silvia Mattei