



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

L'Istituto Comprensivo "A. Ciuffelli" di Massa Martana cesserà di esistere a far data dal 01/09/2024, a seguito del piano di dimensionamento scolastico della Regione Umbria per l'a.s. 2024/2025, D.D. n. 34 del 16/01/2024.

Il M.I.M., con nota prot. n. 30669 del 02/08/2024, ha fornito le indicazioni amministrativo-contabili per le scuole oggetto di dimensionamento dall'a.s. 2024/2025. In particolare occorre predisporre il Conto Consuntivo 2024 (periodo gennaio - agosto 2024) alla data del 31/08/2024, e sottoporlo al parere dei Revisori dei Conti in carica alla "data di cessazione della scuola".

Il Conto Consuntivo per l'anno 2024 viene elaborato conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo - contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018 Articolo 22).

In esso sono riepilogati 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 31/08/2024 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 29/01/2024 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

A seguito di maggiori/minori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2024, come sotto elencate:

- modifiche e verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale al 30 giugno 2024 (delibera Consiglio di Istituto n. 4 del 03/07/2024);

- variazioni su entrate non finalizzate (delibera n. 2 del 03/07/2024, delibera n. 4 del 13/05/2024);

- variazioni e storni fino al 31/08/2024 su entrate finalizzate, portate a ratifica del Consiglio di Istituto (delibera n. 4 del 13/05/2024, delibera n. 2 del 03/07/2024).

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2024, le variazioni intervenute successivamente sono documentate dai relativi provvedimenti e deliberazioni del Consiglio di Istituto, giacenti agli atti dell'Istituzione Scolastica.

La previsione definitiva, alla data del 31/08/2024, ammonta ad € 180.558,95 (mod. H - prima colonna delle entrate e delle spese). Pertanto la previsione del Programma Annuale 2024, alla data odierna, risulta variata per un importo totale di € 81.467,06.

STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2023/2024

Le consistenze organiche alla data del 15/03/2024 sono evidenziate nei prospetti allegati alla presente relazione.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	180.558,95	Programmazione definitiva	180.558,95	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	87.618,41	Impegni	45.107,39	<i>Avanzo di competenza</i> 42.511,02
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				44.339,71
Riscossioni competenza residui (B)	80.132,97	Pagamenti competenza residui (C)	82.442,88	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				42.029,80
Somme rimaste da riscuotere (E)	32.267,79	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 32.267,79
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	72.377,18	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	11.835,83	
Totale residui attivi (I=E+G)	104.644,97	Totale residui passivi (L=F+H)	11.835,83	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 92.809,14

Andamento della gestione.

Le somme iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 2 del 29 gennaio 2024.

La programmazione iniziale prevedeva entrate ed uscite per € 99.091,89, con un fondo di riserva di € 300,00.

Dichiarazioni.

Non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

L'ammontare dei pagamenti, per ogni voce di spesa, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti di previsione definitiva.

I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.

I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione delle ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali.

La scuola ha provveduto ad effettuare entro i termini le seguenti comunicazioni:

- dichiarazione modello 770/2024;

- dichiarazione modello IRAP/2024;

- comunicazione del debito scaduto e non pagato di cui all'articolo 1, comma 867, della legge n.145/2018 al 31/12/2023;

- comunicazione assenza posizioni debitorie di cui all'articolo 7, comma 4-bis, del decreto legge 35/2013, convertito con legge 64/2013.



3. Conto Finanziario

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Di seguito vengono esaminate le singole poste di entrata e di spesa che hanno portato alle risultanze sopra descritte. Gli aggregati di entrata ed i capitoli di spesa sono stati oggetto di modifica con le delibere, elencate nel precedente paragrafo, del Consiglio di Istituto.

Si precisa inoltre che nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati effettuati, nell'ambito delle diverse voci di spesa, degli storni da tipo/conto/sottoconto senza variare la spesa totale dell'attività/progetto. Ciò si è reso necessario per incrementare la dotazione di quei sottoconti dove si erano verificati maggior impegni di spesa, con le economie dei sottoconti dove, viceversa, si erano verificati minori impegni.

Si è inoltre proceduto alla radiazione di Residui Attivi in quanto relativi a somme assegnate ma non interamente spese (Progetti PON FESR rendicontati e chiusi) per complessivi € 908,62, e Residui Passivi, in quanto relativi a importi di spesa definitivi minori rispetto agli impegni assunti nell'esercizio finanziario 2023, per complessivi € 296,00.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	92.940,54	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	56.065,56	56.065,56	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	6.159,33	6.159,33	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.626,00	5.626,00	100,00 %
6. Contributi da privati	19.767,50	19.767,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	180.558,95	87.618,41	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	87.618,41	

A fronte di una programmazione complessiva di € 180.558,95, sono state accertate complessivamente somme per € 87.618,41. La previsione risulta essere piuttosto accurata, visto che la disponibilità effettiva delle varie voci di entrata, con esclusione dell'avanzo di amministrazione, non scende sotto il 100% del programmato.

Nel corso dell'e.f. 2024 si è realizzato un avanzo di competenza di € 42.511,02.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C.MASSA MARTANA "A.CIUFFELLI"

06056 MASSA MARTANA (PG) VIALE EUROPA, 10 C.F. 94068960544 C.M. PGIC81400R

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	92.940,54	0,00	92.940,54
	2	Vincolato	79.063,15	0,00	79.063,15
	1	Non vincolato	13.877,39	0,00	13.877,39

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	0,00	56.065,56	56.065,56	28.032,77	28.032,79	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	56.065,56	56.065,56	28.032,77	28.032,79	0,00

La voce in questione riguarda i finanziamenti ottenuti per i seguenti Avvisi del M.I.M.:

- Avviso "Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche" (D.M. 65/2023) per € 32.104,53;

- Avviso "Formazione del personale scolastico per la transizione digitale" (D.M. 66/2023) per € 23.961,03.

I Progetti sono stati inseriti in bilancio con Variazioni al Programma Annuale 2024, delibera n. 3 del 13/05/2024, e delibera n. 8 del 21/12/2023).

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	6.151,33	6.159,33	6.159,33	6.159,33	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	6.151,33	6.159,33	6.159,33	6.159,33	0,00	0,00

La voce in questione riguarda il finanziamento dello Stato per il Funzionamento Amministrativo-didattico 8/12 e.f. 2024. Lo scostamento tra previsione iniziale e programmazione definitiva è dovuto ad un arrotondamento da parte del M.I.M.

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	5.626,00	5.626,00	5.626,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	1.776,00	1.776,00	1.776,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00

La presente voce di entrata riferisce ai finanziamenti dei Comuni e quelli di altre Istituzioni pubbliche:



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C.MASSA MARTANA "A.CIUFFELLI"

06056 MASSA MARTANA (PG) VIALE EUROPA, 10 C.F. 94068960544 C.M. PGIC81400R

- Aggregato 5.3 Comune non vincolati € 3.000,00 si riferisce al contributo del Comune di Massa Martana per l'ampliamento dell'offerta formativa della scuola;
- Aggregato 5.4 Comune vincolati € 1.776,00 contributo della Zona sociale 4 - 20° programma regionale annuale D.Lgs 286-98 - liquidazione progetto "Sostegno inserimento scolastico minori immigrati";
- Aggregato 5.6 Altre Istituzioni vincolati € 850,00 contributi delle Università per i tirocinanti.

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	19.767,50	19.767,50	15.532,50	4.235,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.515,00	1.515,00	1.515,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	10.682,50	10.682,50	10.682,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	20,00	20,00	20,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.815,00	2.815,00	2.815,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	4.735,00	4.735,00	500,00	4.235,00	0,00

Le voci di entrata relative al presente macro-aggregato, rilevano i contributi ricevuti da privati e da istituzioni sociali private. Nel dettaglio:

- Aggregato 6.1 contributi volontari da famiglie € 1.515,00;
- Aggregato 6.4 Contributi delle famiglie per visite guidate, viaggi di istruzione, uscite didattiche € 10.682,50;
- Aggregato 6.6 Contributi del personale scolastico per assicurazione infortuni e RCT € 20,00;
- Aggregato 6.8 € 2.000,00 contributi di imprese private per distributori di bevande e servizio merende;
- Aggregato 6.10 contributi delle famiglie con vincolo di destinazione (certificazioni linguistiche, progetti, servizio pre e post scuola) € 2.815,00 ;
- Aggregato 6.11 Contributi da imprese con vincolo di destinazione (premi concorsi, finanziamento del progetto L'ora di lezione non basta) € 4.735,00.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Alla voce 12 Altre entrate si rilevano:

- Aggregato 12.2 € 0,02 interessi derivanti dal conto di Tesoreria Unica maturati nel 2023 ed incassati nel 2024.

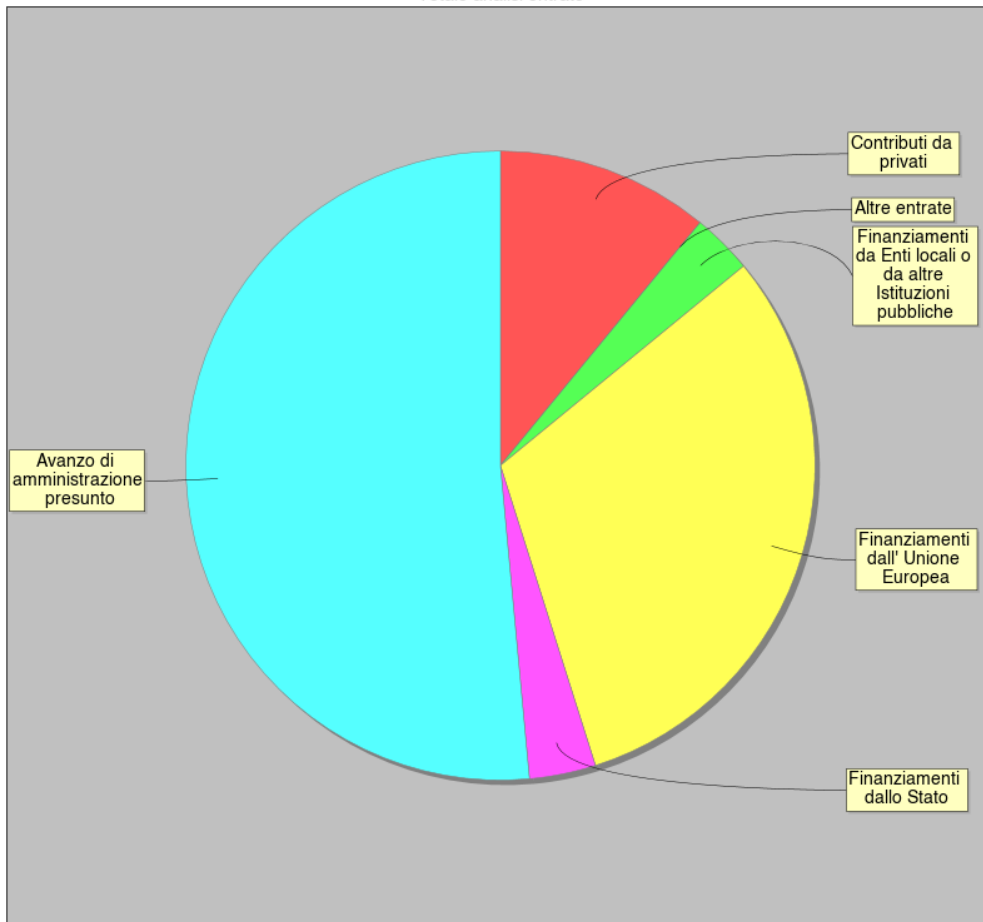
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	92.940,54
Finanziamenti dall' Unione Europea	56.065,56
Finanziamenti dallo Stato	6.159,33
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.626,00
Contributi da privati	19.767,50



Altre entrate

0,02

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea
- Avanzo di amministrazione presunto



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	160.544,57	37.131,87	23,13 %
P. Progetti	19.714,38	7.975,52	40,46 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	180.558,95	45.107,39	
Avanzo di competenza		42.511,02	
Totale a pareggio		87.618,41	

A fronte di una programmazione di € 180.558,95, sono state realmente impegnate somme per € 87.618,41 suddivise in € 37.131,87 per le Attività-Didattiche e € 7.975,52 per i Progetti.

Durante la gestione non è stato necessario attingere al Fondo di riserva, che conseguentemente confluisce nell'Avanzo di amm.ne di fine esercizio.

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.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C.MASSA MARTANA "A.CIUFFELLI"

06056 MASSA MARTANA (PG) VIALE EUROPA, 10 C.F. 94068960544 C.M. PGIC81400R

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	86.127,51	74.417,06	160.544,57	37.131,87	37.131,87	0,00	123.412,70
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	4.000,02	8,00	4.008,02	3.495,01	3.495,01	0,00	513,01
	2	Funzionamento amministrativo	5.500,00	20,00	5.520,00	4.999,77	4.999,77	0,00	520,23
	3	Didattica	76.389,99	63.706,56	140.096,55	18.047,59	18.047,59	0,00	122.048,96
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	237,50	10.682,50	10.920,00	10.589,50	10.589,50	0,00	330,50

Tali Aggregati riguardano le spese relative al funzionamento generale dell'Istituzione scolastica quali riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici, le spese relative al funzionamento amministrativo dell'Istituzione scolastica quali le spese relative alle specifiche attività della segreteria scolastica, le spese postali, spese relative ai servizi di cassa, le spese relative al funzionamento didattico generale dell'Istituzione scolastica ossia tutte le spese necessarie allo svolgimento delle attività didattiche, le spese relative alla realizzazione di visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio in Italia e all'estero.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	12.664,38	7.050,00	19.714,38	7.975,52	7.975,52	0,00	11.738,86
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.457,38	4.235,00	11.692,38	4.998,52	4.998,52	0,00	6.693,86
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	122,00	2.815,00	2.937,00	2.807,00	2.807,00	0,00	130,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.085,00	0,00	5.085,00	170,00	170,00	0,00	4.915,00

Per quanto riguarda la realizzazione dei progetti, la situazione contabile dettagliata è illustrata nei rendiconti allegati al Conto consuntivo e si evidenzia che gran parte del finanziamento è destinato alle spese per l'utilizzo delle risorse umane interne ed esterne e per l'acquisto del materiale didattico

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

Non esistono Gestioni Economiche.

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C.MASSA MARTANA "A.CIUFFELLI"

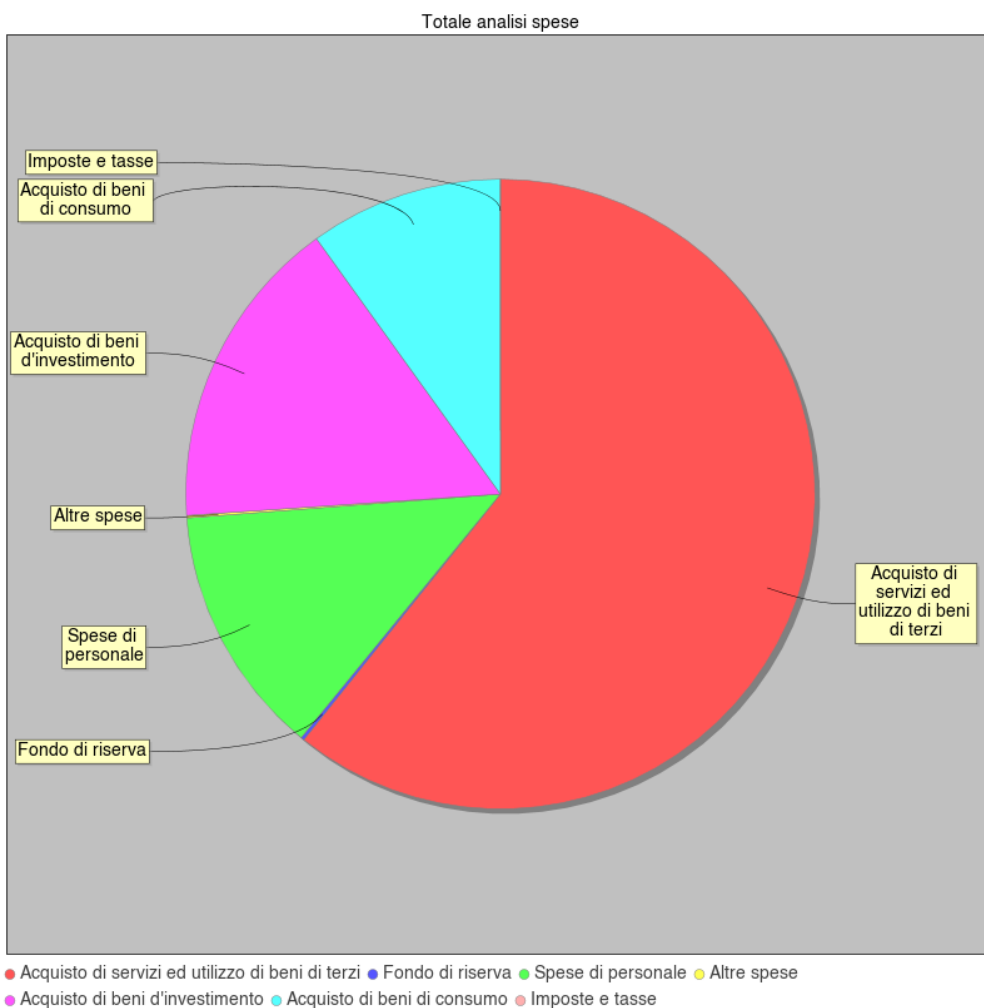
06056 MASSA MARTANA (PG) VIALE EUROPA, 10 C.F. 94068960544 C.M. PGIC81400R

	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
--	----	------------------	--------	------	--------	------	------	------	--------

Durante l'e.f. 2024 la consistenza del fondo di riserva è stato sempre di € 300,00 e non sono state impegnate somme in corrispondenza. Tale somma confluisce pertanto nell'Avanzo di amministrazione di fine anno.

Per quanto riguarda la tipologia di spesa programmata per l' e.f. 2024, deriva quanto evidenziato nel prospetto seguente:

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	23.235,97
Acquisto di beni di consumo	17.942,54
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	109.691,04
Acquisto di beni d'investimento	29.145,55
Altre spese	232,65
Imposte e tasse	11,20
Fondo di riserva	300,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

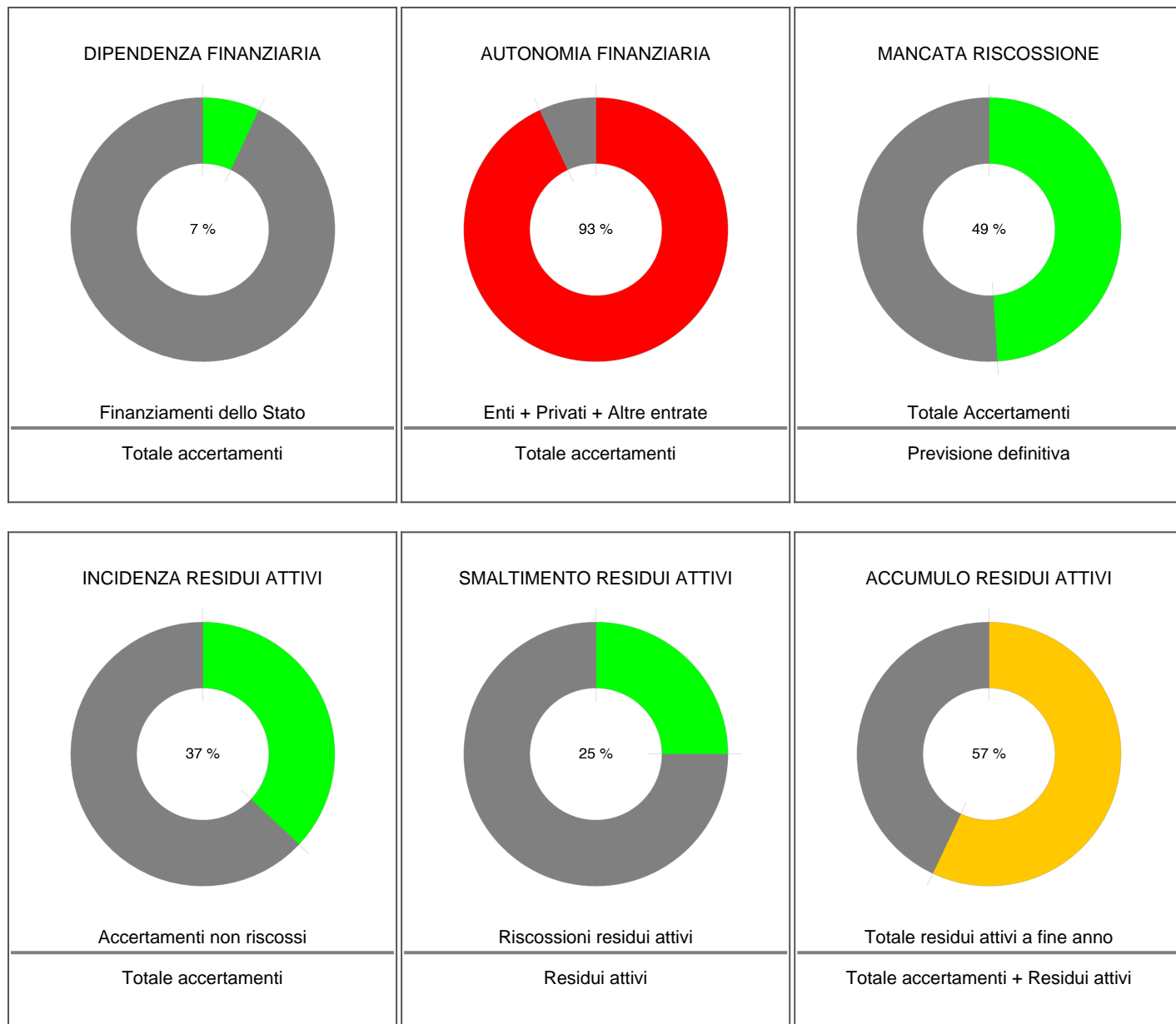
In questo aggregato non sono confluite somme non destinate ad Attività o Progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Si evidenzia un elevato indice di autonomia finanziaria rispetto ai finanziamenti dello Stato, visto che ordinariamente le principali risorse derivano dai finanziamenti dell'Unione Europea - per i Progetti PON e PNRR - da altre Istituzioni e dai contributi delle famiglie.

L'indice relativo allo smaltimento dei residui attivi, denota una buona, anche se non ottimale, capacità di riscossione degli accertamenti, costituiti principalmente da finanziamenti europei per i Progetti PON FESR e PNRR, finanziati dal Ministero dell'Istruzione e del Merito; la loro riscossione infatti dipende dalle rendicontazioni delle spese sostenute.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Gli indici di spesa ci dicono che gli impegni riguardano principalmente le attività didattiche (58%). La gestione finanziaria denota una elevata reattività finanziaria. Il basso accumulo di residui passivi (21%) e l'ottima capacità di fare fronte ai residui passivi (76%) testimoniano una solerte liquidazione degli impegni e ciò è confermato dagli indici di tempestività dei pagamenti.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

ANALISI DEL CONTRIBUTO VOLONTARIO DELLE FAMIGLIE (art. 23 c. 1 D.Lgs. n. 129/2018)

Durante l' e.f. 2024, sono state accertate e completamente riscosse somme pari a € 1.515,00 in corrispondenza dell' Aggregato "6.1" contributi volontari da famiglie. Visto che la somma stabilita per il contributo volontario ammonta a € 15,00, tale contribuzione corrisponde a circa n. 101 quote. Considerando una popolazione scolastica media di n. 300 alunni, ne deriva che durante il 2024 hanno versato il contributo volontario soltanto il 34% delle famiglie. L'intera disponibilità finanziaria derivante dal contributo volontario delle famiglie è destinato a finanziare l'Aggregato A.3.1. "Didattica", ed utilizzato per l'ampliamento dell'Offerta formativa della scuola.

Le quote per l'assicurazione degli alunni sono state contabilizzate nell'e.f. 2023.

La voce 6.10 "Altri contributi da famiglie vincolati" ha registrato complessivi accertamenti per € 2.815,00, interamente incassati. Tale voce si riferisce alle quote per l'iscrizione degli alunni alle certificazioni linguistiche.

La disponibilità in questione è destinata al Progetto P.3.1: Progetti per "Certificazioni e corsi professionali".

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2024, si dichiara:

che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

che i mandati 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, del bollo e ritenute INPS, IRAP, INPDAP, IRPEF. In particolare tutti i mandati sono firmati dal D.S.G.A. e dalla Dirigente Scolastica (con firma digitale), hanno una numerazione progressiva, la data di emissione, il codice CIG e CUP, sono corredati dalla Determina a contrarre, dall'ordine di acquisto e dalla fattura elettronica sulla quale sono stati indicati gli eventuali estremi di presa in carico del materiale nei registri dell'inventario, nel caso di acquisto di beni durevoli, in questo caso le fatture sono corredate del verbale di collaudo redatto da un'apposita commissione. Come previsto dalla Legge n. 2 del 28/01/2009 si è provveduto ad acquisire il DURC delle Ditte fornitrici di beni e servizi, in particolare la Legge 12 novembre 2011, n. 183 (Legge di stabilità 2012, ex legge finanziaria) prevede all'art. 15, c. 1 lett. d) che "le informazioni relative alla regolarità contributiva sono acquisite d'ufficio, ovvero controllate ai sensi dell'articolo 71, dalle pubbliche amministrazioni procedenti, nel rispetto della specifica normativa di settore» tramite il sito dell'Inps nella sezione Durc on line, e come previsto dal D.L.vo n. 165 del 30/03/2001 e successive modificazioni si è provveduto ad effettuare la verifica nel servizio degli inadempienti di Equitalia per pagamenti di importi superiori ad € 5.000,00. Ai sensi dell'art. 3 della legge 13 agosto 2010 n. 136 le ditte fornitrici si assumono gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari, dichiarando con apposito modulo il c/ c dedicato alle commesse pubbliche;

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 2019;

che il fondo per le minute spese, assegnato a norma dell'art. 21 del D.L. 129/2018, è stato acceso per un importo di € 500,00; la spesa risulta regolarmente documentata con i relativi scontrini fiscali. Il reintegro dei mandati di anticipazione al D.S.G.A. per le minute spese di € 500,00 è stato effettuato in data 07/08/2024 e l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 123 del 07/08/2024;

che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

che in data 08/08/2024 è stato inviato all'Agenzia delle Entrate il modello 770 anno 2024 / redditi 2023;

che in data 07/08/2024 è stato inviato all'Agenzia delle Entrate il modello Irap/2024;

che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali nell'e.f. 2024 è stato:

1° trimestre 2024 - 5,18

2° trimestre 2024 - 27,19

3° trimestr 2024 - 35,09

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 della Dirigente Scolastica 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 2024 della gestione del Programma Annuale 2024 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C.MASSA MARTANA "A.CIUFFELLI"

06056 MASSA MARTANA (PG) VIALE EUROPA, 10 C.F. 94068960544 C.M. PGIC81400R

**MASSA MARTANA, 31-08-
2024**

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI**

ANNALISA CHINEA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

SILVANA RAGGETTI