



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO "UGO FOSCOLO"

Via Matilde di Canossa 23 - 42010 Toano (RE)

Tel.: 0522/805127 - Fax: 0522/805112 - email: reic81500q@istruzione.it - pec: reic81500q@pec.istruzione.it
C.F.: 80022670352 - Cod. Min.: REIC81500Q - Cod. Univoco IPA: UFDYZZ - sito: <https://ictoano.edu.it/>



CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023

Relazione

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2023 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2023 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal D.M. n. 129 del 28 agosto 2018.

Il Conto consuntivo che si sottopone è un **Conto finanziario accompagnato da un Conto patrimoniale**.

Il **Conto finanziario** è il consuntivo del Programma annuale 2023. Esso comprende:

- a) le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- b) le spese di competenza dell'anno, accertate, pagate o rimaste da pagare;
- c) la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti l'anno appena trascorso;
- d) il conto totale dei residui attivi e passivi che saranno trasferiti e gestiti nell'esercizio 2024.

Il **Conto patrimoniale** è invece un documento che raccoglie tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- a) nel fondo gestito dall'Istituto incaricato del servizio di cassa;
- b) nei beni,
- c) nei crediti,
- d) nelle passività.

I dati del Conto finanziario sono contenuti nei seguenti modelli:

- H** – Conto finanziario
- I** – Rendiconto Progetto attività
- J** – Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre
- L** – Elenco residui
- M** – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- N** – Riepilogo per tipologia di spesa

I valori patrimoniali sono contenuti nel modello "K".

Tutti i modelli ed i prospetti sono allegati alla presente relazione.

Si mettono inoltre a disposizione le schede illustrative finanziarie che hanno modificato il Programma annuale 2023

Il Conto finanziario

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

Il Conto riporta gli stessi aggregati, per l'entrata (01/01, 01/02 ecc) e per l'uscita (A01, A02 ecc.), previsti dal Programma annuale 2022, con la stessa numerazione e la stessa denominazione.

Previsione delle entrate e delle uscite

Nelle colonne Entrate e Uscite della previsione sono riportate le somme che sono state previste all'inizio dell'esercizio, le variazioni, in aumento ed in diminuzione, che sono intervenute nel corso dell'anno, e la previsione definitiva al 31 dicembre 2023.

Le delibere che hanno apportato modifiche sono allegate al Conto consuntivo.

Dai Registri partitari, dove sono stati registrati gli accertamenti / impegni e le reversali / mandati, sono stati desunti i dati numerici indicati nelle colonne somme riscosse e pagate, somme rimaste da riscuotere e da pagare, totale somme accertate e impegnate.

Dal Giornale di cassa sono stati ricavati i totali delle somme incassate e pagate.

Il Modello "H", nella colonna "E", registra le differenze tra le previsioni definitive e gli accertamenti / impegni. Le differenze, in più o in meno, concorrono alla formazione dell'avanzo (o del disavanzo) della gestione di competenza, cioè dei totali del Conto finanziario che sono stati riportati nella "Situazione amministrativa definitiva, Modello "J".

I residui attivi e passivi

Con il Conto consuntivo si presenta anche il rendiconto della gestione dei residui attivi e passivi.

Gli accertamenti e gli impegni che non sono stati incassati e non sono stati pagati alla chiusura dell'esercizio diventano residui attivi e passivi che saranno gestiti nel 2024.

Ai residui determinati alla chiusura dell'esercizio 2023 sono stati aggiunti quelli degli anni precedenti ancora in essere.

L'elenco dettagliato dei residui si trova nel Modello "L".

Questo modello è diviso in due parti separate e autonome: nella prima sono registrati i residui attivi, nella seconda i residui passivi.

Tutti i residui sono stati definiti in presenza di impegni formali da parte dei debitori, per le entrate, e dei creditori, per le uscite.

Nel Modello "L", per ogni residuo attivo e passivo, è stata indicata la causale del credito e del debito e l'importo esatto da riscuotere e da pagare.

La situazione finanziaria

La Situazione finanziaria Modello "J" è un prospetto dimostrativo dei risultati della gestione dell'intero esercizio finanziario. È suddiviso in tre parti:

- a) conto di cassa,
- b) avanzo o disavanzo per la gestione di competenza,
- c) avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio.

La prima parte riporta la somma del totale dei movimenti in denaro e del Fondo di cassa esistente al 31 dicembre 2022. Tutti gli importi da noi dichiarati corrispondono alla Situazione di cassa certificata dalla Banca che svolge il servizio di cassa alla data del 31 dicembre 2023.

La seconda parte del Modello mette in evidenza i risultati della gestione di competenza.

Il disavanzo di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle uscite e delle entrate effettivamente impegnate.

Il Conto del patrimonio

Il conto del patrimonio Modello K mette in evidenza la consistenza del patrimonio della scuola all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni in aumento ed in diminuzione.

Pertanto nel modello K sono riportati i valori attuali dei beni inventariati una volta effettuato l'ammortamento annuale ai sensi della nota MIUR prot. 8910 del 02.12.2011, l'ammontare complessivo dei crediti e dei debiti esistenti al 1° gennaio 2023, le variazioni intervenute fino al 31 dicembre, e la loro consistenza alla fine dell'esercizio (31.12.2023).

Rendiconto delle attività e dei progetti

Obiettivi programmati

Il Programma annuale della scuola per l'anno 2023 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto del 13-02-2023, delibera n. 2.

La relazione illustrativa allegata al documento programmatico aveva ampiamente illustrato gli obiettivi da raggiungere:

- a) assicurare il normale funzionamento amministrativo e didattico;
- b) garantire la manutenzione e il regolare funzionamento delle attrezzature, delle apparecchiature e dei sussidi didattici;
- c) liquidare le retribuzioni al personale supplente temporaneo in sostituzione del personale docente e non docente assente;
- d) versare con regolarità gli oneri previdenziali, assistenziali ed erariali;
- e) compensare i docenti impegnati in ore eccedenti il normale orario d'insegnamento;
- f) liquidare al personale i compensi accessori sulla base del Contratto integrativo d'istituto sottoscritto.
- g) realizzare i progetti previsti dal Piano dell'offerta formativa.

Nel corso dell'anno, in seguito all'arrivo di nuove entrate, sono state apportate modifiche ed integrazioni al Programma. Le variazioni sono state deliberate dal Consiglio d'Istituto in sintonia, quando previsto, con il Collegio dei docenti.

Le nuove risorse sono state registrate nel mod. F (Modifica al Programma annuale) e nelle schede illustrative mod. G (Scheda illustrativa finanziaria modifica attività / progetto).

La maggiore disponibilità finanziaria ha incrementato le spese per le attività e per i progetti. Tutte le iniziative deliberate si sono regolarmente concluse.

I consuntivi presentati dai docenti responsabili di progetto non si sono sostanzialmente discostati dalla previsione definitiva ed i fondi stanziati sono stati sufficienti a pagare le spese del personale, dei materiali ecc.

Il Direttore ha provveduto puntualmente a rendicontare periodicamente sia i progetti che le somme erogate con vincoli di destinazione (assegnazioni per retribuzioni, ore eccedenti, compensi accessori, fondo dell'istituzione, contributi vincolati erogati da enti e da privati).

Spese per il personale

Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera - Modello M – stipulati per lo svolgimento e la realizzazione dei progetti, evidenzia la consistenza numerica del personale interno ed degli esperti esterni utilizzati, l'entità complessiva della spesa sostenuta e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti ed ai corrispettivi dovuti.

Rendiconto progetto / attività

Il Rendiconto progetto / attività, Modello I, espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato.

Nella parte relativa alle spese la rendicontazione interessa il Tipo e la voce del primo livello di conto. Il modello mette in evidenza quindi anche la natura delle spese effettuate per la realizzazione di un progetto e cioè registra quanto è stato speso per le retribuzioni, quanto per la carta e cancelleria e materiali, quanto per le pubblicazioni,

quanto per la manutenzione ecc.

L'analisi di questi dati è di aiuto nel programmare le attività ed i progetti futuri.

Riepilogo per tipologia di spesa

Il Modello riporta un quadro sintetico delle spese del terzo livello (sottoconto) relative a tutti i progetti / attività realizzati nell'anno.

Il documento permette di effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa. Esso riporta, tra l'altro, tutti i movimenti di reintegro delle minute spese.

Note finali

L'ultimo Conto Consuntivo approvato è quello relativo all'Esercizio Finanziario 2022.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amm.vi, per quanto concerne la rendicontazione desunta dalle scritture contabili e il Dirigente Scolastico, responsabile della gestione amministrativa dell'istituzione scolastica, nella convinzione di aver agito in accordo con il Consiglio d'Istituto e nell'interesse della Scuola, sottopongono all'approvazione del Consiglio stesso il prospetto consuntivo i cui valori, accertati ed impegnati, in sintesi sono i seguenti:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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)
0	5	5	61	0	61	61	0	12.20

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 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 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	0	2	0	2	29	0	29	0	29	1	0	14.50
Seconde	0	2	0	2	31	0	30	0	30	3	1	15.00
Terze	0	2	0	2	19	0	20	0	20	0	-1	10.00
Quarte	0	2	0	2	21	0	20	0	20	2	1	10.00
Quinte	0	1	0	1	18	0	18	0	18	0	0	18.00
Pluriclassi	0	5	0	5	56	0	56	0	56	2	0	11,20
Totale	0	14	0	14	174	0	173	0	173	8	1	12,36
Prime	0	2	0	2	38	0	37	0	37	0	+1	18,50
Seconde	0	2	0	2	42	0	42	0	42	0	0	21,00
Terze	0	2	0	2	37	0	37	0	37	4	0	18,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	6	0	6	117	0	116	0	116	4	1	19,33

IL PERSONALE

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuoladi titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	40
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzoneorario*	3
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 ildocente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	60
<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	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	2

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023		€ 117.421,88
SOMME RISCOSE		€ 187.254,85
	Residui	55.634,26
	Competenza	131.620,59
SOMME PAGATE		€ 163.472,64
	Residui	71.932,32
	Competenza	91.540,32
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2023		€ 141.204,09

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 ammonta a Euro **126.031,16**

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	17.286,21
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	39.121,06
	Totale(1)	66.162,27
	Esercizio Corrente	72.940,47
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	4.658,25
	Totale(2)	81.335,20
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023		€ 126.031,16

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare:

ENTRATE

AGGREGATO 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La situazione definitiva dell'avanzo di amministrazione ammonta a € **118.398,14** ed è costituito da fondi vincolati pari ad € **118.398,14**

AGGREGATO 03 – FINANZIAMENTI DELLO STATO

Alla previsione iniziale di € **7.220,88** data dai finanziamenti dello Stato per spese funzionamento (tutti vincolati), in corso d'esercizio, a seguito di comunicazioni pervenute da parte del M.I.U.R., sono state apportate le seguenti variazioni

03-06-17	Assegnazione risorse Investimento 1.4.1 esperienza del cittadino nelle PA	€ 7.301,00
03-06-16	Assegnazione risorse Investimento 1.2 cloud per le PA locali scuole	€ 9.401,00
03-06-08	Risorse ex art 8 DL 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti	€ 112,01
03-01	Funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2023 4/12 nota n 25954 del 29-09-23	€ 3523,67
03-01	Integrazione risorse funzionamento amministrativo didattico a.s.23-24 nota miur 35986 del 20-12-2023	€ 3.941,94
03-01	Integrazione risorse funzionamento amministrativo didattico a.s.23-24 nota miur 35987 del 20-12-2023	€ 164,63
	Per un Totale di	€ 31.665,13

Gli stanziamenti ministeriali non sono stati interamente riscossi.

La programmazione definitiva ammonta a	€ 31.665,13
Il totale delle somme riscosse ammonta	€ 22.264,13
Risorse art. 1, comma 697, l. n. 234/2021 (Accoglienza ucraini)	
Restano da riscuotere quali residui attivi	€ 9.401,00

**AGGREGATO 02 – FINANZIAMENTO
DELL'UNIONE EUROPEA SO**

Alla previsione iniziale di € 0,00 si è proceduto ad effettuare le sottoelencate variazioni di bilancio

08-01	Altri finanziamenti dall'Unione Europea 4.0	€ 78.242,12
	Totale	€ 78.242,12

La programmazione definitiva ammonta a	€ 78.242,12
Il totale delle somme riscosse ammonta	€ 39.121,06
Restano da riscuotere quali residui attivi	€ 39.121,06

AGGREGATO 05 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

Alla previsione iniziale di € 48.918,97 sono state apportate variazioni:

05-06	Assegnazione risorse Siti Unesco e ZEA per l'educazione ambientale	€ 6.001,18
05-06	Risorse formazione FONDI PNFD A.S. 2022-2023	€ 709,00
05-06	Saldo risorse fondi laboratori diffusi a.s.21-22 Unione Montana dei Comuni	€ 1.050,00
05-06	Risorse fondi laboratori diffusi a.s.19-20 20-21 Unione appennino	€ 2.026,00
05-06	incentivo a personale docente per implementazione azioni Piattaforma 0-10	€ 1.000,00
	Totale	€ 59.705,15

La programmazione definitiva ammonta a	€ 59.705,15
Il totale delle somme riscosse ammonta	€ 59.351,16
Restano da riscuotere quali residui attivi	€ 354,00

AGGREGATO 06 CONTRIBUTI DA PRIVATI

Alla programmazione iniziale di € 0,00 si è proceduto ad effettuare le sottoelencate variazioni di bilancio:

06-01	Maggior entrata contributo genitori	4.239,20
06-04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.971,00
06-05	Contributi per copertura assicurativa alunni	1.594,40
06-06	Contributo per copertura assicurativa personale	379,60
06-09	Contributo per adesione progetto frutta nelle scuole	27,80
	Totale programmazione definitiva	10.212,00

La programmazione definitiva ammonta a	€ 10.212,00
Il totale delle somme riscosse ammonta	€ 10.212,00
Restano da riscuotere quali residui attivi	€ 0,00

REIC81500Q - A0E9D8F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001296 - 05/03/2024 - VI.3 - U

**AGGREGATO 08 – RIMBORSI E RESTITUZIONE
SOMME**

Alla previsione iniziale di € 0,00 si è proceduto ad effettuare le sottoelencate variazioni di bilancio

08-01	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	€ 0,00
	Totale	€ 0,00

La programmazione definitiva ammonta a	€ 0,00
Il totale delle somme riscosse ammonta	€ 0,00
Restano da riscuotere quali residui attivi	€ 0,00

AGGREGATO 12 – ALTRE ENTRATE

Alla previsione iniziale di € 0,00 si è proceduto ad effettuare le sottoelencate variazioni di bilancio

12-02	Interessi attivi da Banca D'Italia	€ 0,01
12-03	Restituzione fondi per iban errato	€ 672,25
	Totale	€ 672,25

La programmazione definitiva ammonta a	€ 672,25
Il totale delle somme riscosse ammonta	€ 672,25
Restano da riscuotere quali residui attivi	€ 0,00

L'avanzo di amministrazione da modello I risultava essere di € 129.076,13 mentre nel modello J del consuntivo l'avanzo era di 126.031,16. La differenza era dovuta alla radiazione di residui e ad un impegno di € 978,07 aggiunto in dicembre 2022, dopo l'approvazione del programma annuale 2023, per la rendicontazione delle Risorse ex art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 (somme da spendere o impegnare entro il 31-12-22 pena la decadenza dell'assegnazione finanziaria); l'impegno era stato inserito erroneamente nel 2023.

Previa consultazione ed approvazione dei Revisori dei Conti, si è proceduto ad effettuare una variazione all'avanzo di amministrazione per la cifra sopraindicata.

L'avanzo di amministrazione, dopo tale variazione e le radiazioni di residui attivi e passivi (in allegato) risulta essere di € 126.031,16.

Nel modello H l'avanzo di amministrazione risulta essere 128.098,06 mentre come da modello j l'avanzo di amministrazione è di € 126.031,16; la differenza di € 2.066,90 è data dalle radiazioni:

- radiazioni residui attivi € 7.892,41
- radiazioni residui passivi € 5.825,51
- differenza € 2.066,90

VARIAZIONE SU AVANZO	€ -978,07
----------------------	-----------

TOTALE PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA ENTRATE	€ 297.916,72
---	---------------------

REIC81500Q - AQE9D8F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001296 - 05/03/2024 - VI.3 - U

U S C I T E

Di seguito sono elencati gli obiettivi raggiunti, l'utilizzo dei fondi per ogni progetto/attività e la percentuale di realizzazione degli stessi.

**A-01 Funzionamento generale e decoro della Scuola
A-01 /01 Servizi generali e pulizia
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 95%)**

In questa scheda finanziaria è confluito parte dell'avanzo di amministrazione e parte del finanziamento ministeriale e comunale di competenza. La programmazione finanziaria di questa attività ha permesso di sostenere tutte le spese relative al pagamento delle funzioni miste; Kit di primo soccorso, ecc.; materiale igienico sanitario, DPI, misure, parte di arredi per affrontare il rientro a scuola a causa della situazione epidemiologica COVID-19 Alla programmazione iniziale di € 19.651,78 in corso d'esercizio sono state apportate variazioni per € 1.000,01 a seguito di nuove e/o maggiori entrate	
La programmazione definitiva ammonta a	€ 20.651,79
Il totale delle somme impegnate ammonta a	€ 19.599,55
Residua disponibilità finanziaria	€ 1.052,24

**A-01 Funzionamento generale e decoro della Scuola
A-01 /02 Sicurezza e privacy
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 80%)**

In questa scheda finanziaria è confluito parte dell'avanzo di amministrazione e parte del finanziamento ministeriale di competenza. La programmazione finanziaria di questa attività ha permesso di sostenere tutte le spese relative al pagamento dell'RSPP, RPD e acquisto materiale sicurezza. Alla programmazione iniziale di € 6.856,82 sono state apportate variazioni per € 2.523,67 a seguito di nuove e/o maggiori entrate	
La programmazione definitiva ammonta a	€ 9.380,49
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 7.464,54
Residua disponibilità finanziaria	€ 1.915,95

**A-01 Funzionamento generale e decoro della Scuola
A-01 /04 RISORSE EX ART. 31 cm. 1 D.L. 41/2021
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 0 %)**

La programmazione finanziaria di questa attività ha permesso di sostenere spese relative a materiale per l'igiene individuale, mascherine FFP2, materiale sanitario	
La programmazione definitiva ammonta a	€ 0,26
Il totale delle somme impegnate ammonta a	€ 0,00
Il totale delle somme pagate ammonta a	€ 0,00
Residua disponibilità finanziaria	€ 0,26

**A-01 Funzionamento generale e decoro della Scuola
A-01 /06 Assicurazione personale scolastico
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 100%)**

Questa scheda finanziaria è stata istituita a seguito di finanziamenti da parte dei genitori e personale scolastico per la copertura assicurativa	
La programmazione definitiva ammonta a	€ 1.851,20
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 1.851,20
Residua disponibilità finanziaria	€ 0,00

A-02 Funzionamento amministrativo
A-02/01 Spese amministrative generali ufficio di segreteria
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 12%)

In questa scheda finanziaria è confluito parte dell'avanzo di amministrazione. Sono state imputate a questa scheda spese relative: al funzionamento amministrativo dell'Istituzione scolastica, canone hosting e fotocopiatore, assistenza hardware, interventi manutenzioni ordinarie, assicurazione integrativa alunni e personale, spese postali, compenso corrisposto ai Revisori dei conti, segreteria digitale, presenze personale. Alla programmazione iniziale di € 24.375,93 in corso d'esercizio sono state apportate variazioni per € 0,00 a seguito di nuove e/o maggiori entrate	
La programmazione definitiva ammonta a	€ 24.375,93
Il totale delle somme impegnate	€ 3.000,69
Residua disponibilità finanziaria	€ 21.375,24

A-02 Funzionamento amministrativo

A-02/02 Spese noleggio fotocopiatori segreteria
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 19.5%)

In questa scheda finanziaria è confluito parte dell'avanzo di amministrazione. Sono state imputate a questa scheda spese relative al noleggio e costo copia dei fotocopiatori della segreteria. Alla programmazione iniziale di € 12.015,44 in corso d'esercizio sono state apportate variazioni a seguito di nuove e/o maggiori entrate per € 0,00	
La programmazione definitiva ammonta a	€ 12.015,44
Il totale delle somme impegnate	€ 1.146,10
Residua disponibilità finanziaria	€ 10.869,34

A-02 Funzionamento amministrativo
A-02/03 Investimenti gestione e assistenza segreteria digitale e sito web (PERCENTUALE DI UTILIZZO 96%)

In questa scheda finanziaria è confluito parte dell'avanzo di amministrazione. Sono state imputate a questa scheda spese relative al funzionamento del sito web dell'istituto, al canone gestionale Nuvola, gestionale Mediasoft e manutenzioni ordinarie. Alla programmazione iniziale di € 8.005,55 in corso d'esercizio sono state apportate variazioni per € 164,63 a seguito di nuove e/o maggiori entrate	
La programmazione definitiva ammonta a	€ 8.170,18
Il totale delle somme impegnate	€ 7.894,86
Residua disponibilità finanziaria	€ 275,32

A-03 Didattica
A-03/01 – Spese generali per attività didattiche
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 58%)

In questa scheda finanziaria è confluito parte dell'avanzo di amministrazione. La programmazione finanziaria di questa attività è servita per garantire il funzionamento didattico delle diverse scuole. Le spese sostenute in questa attività sono state quelle concernenti l'acquisto di materiale per uso didattico, il canone per il Registro Elettronico. Alla programmazione iniziale di € 20.031,59 in corso d'esercizio sono state apportate variazioni per € 3.726,54 a seguito di nuove e/o maggiori entrate.	
---	--

La programmazione definitiva ammonta a	€ 23.758,13
Il totale delle somme impegnate ammonta a	€ 13.870,45
Residua disponibilità finanziaria	€ 9.887,68

A-03 Didattica

**A-03/02 – Spese noleggio fotocopiatori plessi
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 13%)**

In questa scheda finanziaria è confluito parte dell'avanzo di amministrazione. Sono state imputate a questa scheda spese relative al noleggio e costo copia dei 4 fotocopiatori collocati nei plessi scolastici.

Alla programmazione iniziale di € 7.339,50 in corso d'esercizio sono state apportate variazioni maggiori entrate di € 0,00

La programmazione definitiva ammonta a	€ 7.339,50
Il totale delle somme impegnate ammonta a	€ 981,76
Residua disponibilità finanziaria	€ 6.357,74

A-03 Didattica

**A-03/03 – Investimenti, manutenzione assistenza attrezzature TIC
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 12%)**

In questa scheda finanziaria è confluito l'avanzo di amministrazione. Non sono state effettuate spese. Alla programmazione iniziale di € 9.231,56 in corso d'esercizio sono state apportate variazioni maggiori entrate di € 1.754,84

La programmazione definitiva ammonta a	€ 10.986,40
Il totale delle somme impegnate ammonta a	€ 1.393,00
Residua disponibilità finanziaria	€ 9.593,40

A-03 Didattica

**A-03/09 SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM - CODICE CUP J79J21006800001
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 0%)**

Questa scheda finanziaria è stata istituita a seguito del finanziamento ministeriale per allestimento aula STEM. Alla programmazione iniziale di € 11,17 sono state apportate variazioni a seguito di nuove e/o maggiori entrate pari ad € 0

La programmazione definitiva ammonta a	€ 11,17
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 0
Residua disponibilità finanziaria	€ 11,17

A-03 Didattica

**A-03/10 SPAZI INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER le PA LOCALI SCUOLE
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 0%)**

Questa scheda finanziaria è stata istituita a seguito del finanziamento europeo per la migrazione al cloud per le pa locali scuole. Alla programmazione iniziale di € 0,00 sono state apportate variazioni a seguito di nuove e/o maggiori entrate pari ad € 9.401,00

La programmazione definitiva ammonta a	€ 9.401,00
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 0
Residua disponibilità finanziaria	€ 9.401,00

A-03 Didattica

**A-03/11 SPAZI INVESTIMENTO 1.4 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 50%)**

Questa scheda finanziaria è stata istituita a seguito del finanziamento europeo per la sistemazione sito. Alla programmazione iniziale di € 0,00 sono state apportate variazioni a seguito di nuove e/o maggiori entrate pari ad € 7.301,00

La programmazione definitiva ammonta a	€ 7.301,00
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 3.660,00
Residua disponibilità finanziaria	€ 3.641,00

A-03 Didattica

**A-03/12 PIANO SCUOLA 4.0 NEXT GENERATION CLASS M4C1I3.2-2022-961-P-10375
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 93%)**

Questa scheda finanziaria è stata istituita a seguito del finanziamento europeo scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento. Alla programmazione iniziale di € 0,00 sono state apportate variazioni a seguito di nuove e/o maggiori entrate pari ad € 78.242,12

La programmazione definitiva ammonta a	€ 78.242,12
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 72.820,66
Residua disponibilità finanziaria	€ 5.421,46

A-05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero A05/01 Viaggi di Istruzione (PERCENTUALE DI UTILIZZO 96 %)	
In questo progetto è confluito parte dell'avanzo di amministrazione. Le somme inserite saranno utilizzate per sostenere e integrare le spese previste relative al noleggio di pullman organizzate dai docenti dei vari segmenti scolastici. Alla programmazione iniziale di € 10.471,97 in corso d'esercizio sono state apportate variazioni maggiori entrate di € 3.971,00	
La programmazione definitiva ammonta a	€ 14.442,97
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 13.943,95
Residua disponibilità finanziaria	€ 499,02

A-06 Attività di orientamento A06/01 Attività di orientamento (PERCENTUALE DI UTILIZZO 0,00%)	
In questo progetto è confluito parte dell'avanzo di amministrazione. Non sono state sostenute spese all'interno del progetto causa epidemia COVID, le attività di orientamento si sono svolte a distanza. Alla programmazione iniziale di € 575,03 in corso d'esercizio sono state apportate variazioni maggiori entrate €. 112,01	
La programmazione definitiva ammonta a	€ 687,04
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 0,00
Residua disponibilità finanziaria	€ 687,04

P-01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" P.1.1 Progetto Scuola Digitale (PERCENTUALE DI UTILIZZO 0,00 %)	
Alla programmazione iniziale di € 6.649,90 in corso d'esercizio, non sono state apportate variazioni per € - 0,00 .	
La programmazione definitiva ammonta a	€ 6.649,90
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 0,00
Residua disponibilità finanziaria	€ 6.649,90

P-01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" P01.03- AZIONE PNSD (PERCENTUALE DI UTILIZZO 0,00%)	
Questa scheda è stata istituita a seguito di finanziamento da parte del MIUR in merito all'Azione 28 PNSD- Animatore digitale. Alla programmazione di € 24,65 non sono state apportate variazioni.	
La programmazione definitiva ammonta a	€ 24,65
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 0
Residua disponibilità finanziaria	€ 24,65

P-01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" P01.04- FESR PON-EM-2021-103 CABLAGGIO STRUTTURATO E SICURO ALL'INTERNO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI (PERCENTUALE DI UTILIZZO 29%)	
Questa scheda è stata istituita a seguito di finanziamento da parte del MIUR in merito all'intervento di cablaggio all'interno degli edifici scolastici. Alla programmazione di € 9.597,48 non sono state apportate variazioni.	
La programmazione definitiva ammonta a	€ 9.597,48
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 2.771,45
Residua disponibilità finanziaria	€ 6.826,03

P-01 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" P01.05- FESR PON-EM-2022-37 DIGITAL BOARD (PERCENTUALE DI UTILIZZO 96%)	
Questa scheda è stata istituita a seguito di finanziamento da parte del MIUR in merito all'acquisto di digital board. Alla programmazione di € 622,38 sono state apportate variazioni per € 0	
La programmazione definitiva ammonta a	€ 622,38
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 600,13
Residua disponibilità finanziaria	€ 22,25

P-02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**P.2.1 - Progetto Sport e salute
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 14%)**

In questo progetto è confluito parte dell'avanzo di amministrazione. Le somme inserite hanno permesso di sostenere tutte le spese relative al pagamento degli esperti esterni.
Alla programmazione iniziale di € 3.461,68 in corso d'esercizio non sono state apportate modifiche

La programmazione definitiva ammonta a	€ 3.461,68
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 480,00
Residua disponibilità finanziaria	€ 2.981,68

P-02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**P.2.2 - Progetto Cittadinanza
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 34%)**

In questo progetto è confluito parte dell'avanzo di amministrazione. Le somme inserite hanno permesso di sostenere tutte le spese relative al pagamento di compensi a carico del personale docente e di prestazioni professionali e specialistiche.
Alla programmazione iniziale di € 8.749,57 in corso d'esercizio sono state apportate variazioni pari ad € 3.670,29 derivanti da finanziamento Unione Comuni Montani

La programmazione definitiva ammonta a	€ 12.419,86
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 4.187,46
Residua disponibilità finanziaria	€ 8.232,40

P-02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**P.2.3- PROGETTO BENESSERE
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 19%)**

In questo progetto è confluito parte dell'avanzo di amministrazione. Le somme previste sono state utilizzate per il pagamento di prestazioni professionali e specialistiche
Alla programmazione iniziale di € 11.995,34, in corso d'esercizio sono state apportate variazioni pari ad € 1.050,00 derivanti da finanziamento Unione Comuni Montani

La programmazione definitiva ammonta a	€ 13.045,34
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 2.453,75
Residua disponibilità finanziaria	€ 10.591,59

P-02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**P.2.4 PROGETTO ISTRUZIONE OSPEDALIERA
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 82,00%)**

Questa scheda finanziaria è stata istituita a seguito di finanziamento da parte dell'Ufficio Scolastico Regionale ER al fine di garantire le lezioni ad un alunno ospedalizzato. Le spese devono ancora essere sostenute. Alla programmazione iniziale di € 1.625,75 in corso d'esercizio sono state apportate variazioni pari ad € 1.900,24

La programmazione definitiva ammonta a	€ 3.525,99
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 2.903,86
Residua disponibilità finanziaria	€ 622,13

P-02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**P.2.4 PROGETTO SITI UNESCO E ZEA PER L'EDUCAZIONE
AMBIENTALE (PERCENTUALE DI UTILIZZO 49%)**

Questa scheda finanziaria è stata istituita a seguito di finanziamento da parte dell'Unione Montana Per attività di educazione ambientale
ancora essere sostenute. Alla programmazione iniziale di € 0,00 in corso d'esercizio sono state apportate variazioni pari ad € 6.001,18

La programmazione definitiva ammonta a	€ 6.001,18
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 2.975,00
Residua disponibilità finanziaria	€ 3.026,18

P-04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"**P.4.1 - Progetto formazione e continuità
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 49%)**

In questo progetto è confluito parte dell'avanzo di amministrazione.
Le spese sostenute all'interno del progetto sono relative al pagamento di corsi di formazione destinati al personale scolastico, al DSGA incaricato e al personale di segreteria.
Alla programmazione iniziale di € 11.094,64 in corso d'esercizio sono state apportate variazioni per € 709,00

La programmazione definitiva ammonta a	€ 11.803,64
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 5.820,25
Residua disponibilità finanziaria	€ 5.983,39

P-04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"
P.4.3 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"
INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE
(PERCENTUALE DI UTILIZZO 0%)

Questa scheda finanziaria è stata istituita a seguito di finanziamento risorse MIUR . Le spese impegnate riguardano il pagamento di compensi a personale esperto esterno per corsi di formazione rivolti al personale	
La programmazione definitiva ammonta a	€ 2.000,00
Il totale delle somme impegnate e pagate ammonta a	€ 0,00
Residua disponibilità finanziaria	€ 2.000,00

R 98 - FONDO DI RISERVA

Nel fondo di riserva sono stati accantonati	€ 150,00
---	-----------------

AGGREGATO Z

L'aggregato Z risulta non previsto	€ 0,00
------------------------------------	---------------

TOTALE PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA USCITE

€ 297.916,72

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2022 (Mod. K) si evincono le seguenti risultanze:

Consistenza patrimoniale 01/01/2022	72.661,77 EUR
Variazioni in aumento	6.563,50 EUR
Variazioni in diminuzione - ammortamento	18.691,93 EUR
Consistenza al 31/12/2022	60.533,34 EUR

CONCLUSIONI

Per quanto riguarda la gestione delle spese si precisa che:

- l'ammontare dei mandati per ogni aggregato / progetto è contenuto nei limiti di spesa degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i mandati emessi a favore dei diretti beneficiari sono regolarmente quietanzati e documentati dall'istituto cassiere;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA e per quanto riguarda i pagamenti del personale delle ritenute IRPEF, assistenziali e previdenziali.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio
- Sono stati pubblicati in amministrazione trasparente gli indici di tempestività dei pagamenti anno 2023 al seguente link: https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/REIC81500Q/3/IN_PUBBLICAZIONE/523b39e0-a8e0-45ee-961c-7bc055a922a2/show -

Toano, 04-03-2024

Il Direttore S.G.A. inc.to	Il Dirigente Scolastico
Loredana Romoli	dott.ssa Morena Bizzarri