



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il Conto Consuntivo 2022 contiene i risultati dell'Esercizio Finanziario 2022 e illustra il raccordo tra le previsioni fatte in sede di bilancio preventivo e il reale andamento della gestione amministrativo-contabile relativamente al periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2022. Elaborato in conformità alle disposizioni di cui agli artt. 22 e 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, viene trasmesso al Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile e successivamente, corredato del parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti e unitamente ai modelli previsti (H-I-J-L-M-N) e alla presente relazione, viene sottoposto all'approvazione del consiglio di Circolo.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente al Collegio dei Revisori e al Consiglio d'Istituto le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 04/02/2022 -Delibera n. 424-Verbale n. 172 - relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF della Direzione Didattica San Giovanni di Terni. La gestione finanziaria del Programma Annuale trova infatti il suo risultato al termine dell'esercizio finanziario nel Conto Consuntivo che consiste nell'insieme di documenti predisposti per rappresentare i risultati dell'Istituzione Scolastica sia sotto il profilo della legittimità - in termini di coerenza con con le norme dell'ordinamento giuridico - sia sotto quello dell'economicità - in termini di efficacia ed efficienza nell'uso delle risorse.

Il Conto Consuntivo assume e dimostra i risultati della gestione in stretta connessione con il Programma Annuale: se quest'ultimo rappresenta un atto sia contabile che programmatico il primo verifica a posteriori l'attività gestionale mediante l'analisi delle operazioni effettivamente compiute e funge da strumento di dialogo sia con le amministrazioni centrali che con gli stakeholder quali genitori, alunni e personale.

Sintesi del quadro normativo di riferimento

Il conto consuntivo per l'anno 2022, è stato elaborato conformemente a quanto disposto sia dal Decreto Interministeriale n. 129 dell'28/08/2018 artt. 22-23, sia dal Ministero della Pubblica Istruzione con le varie circolari succedutesi nel tempo e di seguito elencate:

- Decreto Legislativo 16/04/1994, n. 297 Testo unico delle disposizioni legislative in materia di istruzione;
- Legge 15/03/1997, n. 59 Delega al governo per il conferimento di funzioni e compiti alle regioni ed enti locali, per la riforma della pubblica amministrazione e per la semplificazione amministrativa;
- Legge 18/12/1997, n. 440 Istituzione del fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi;
- D.P.R. 08/03/1999, n. 275 Regolamento recante norme in materia di autonomia delle istituzioni scolastiche;
- D.M. 08/04/1999, n. 93 Determinazione ai sensi dell' art. 29, commi 2 e 3, della legge 23/12/1998 n. 448, dei criteri e delle modalità delle organizzazioni di cassa a favore delle scuole e delle modalità attuative del monitoraggio;
- Decreto Legislativo 30/07/1999, n. 286 Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche, a norma dell'art. 11 della Legge 59/1997;
- D.M. 01/03/2007, n. 21;
- D. Lgs 31/5/2011, n.91;
- D.L. 06/07/2012, n. 95 (spending review);
- D.M. del M.E.F. 23/01/2004 C.A.D. (Codice dell'Amministrazione Digitale);
- Legge 24/12/2012, n. 288 (Legge di stabilità);
- D.M. n.834 del 15/10/2015;

- . Legge di stabilità 2015 (articolo 1, comma 332 della legge 23/12/2014, n. 190);
- . Legge n. 107/2015;
- . D.M. 129 del 28/08/2018 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche ai sensi dell'art. 1, comma 143 della L.107/2015;
- . Nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021 - Dipartimento per le Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali - Direzione Generale per le Risorse Umane e finanziarie, Ufficio IX, di Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2022, con la quale il MI comunica l'ammontare base delle risorse finanziarie assegnate, per il periodo 01/01/2022 -31/08/2022 a questa Istituzione Scolastica, pari a € 9.531,66 Fondi per il Funzionamento Amministrativo e didattico.

L'art. 22 del D.I. 129/2018 descrive la struttura del Conto Consuntivo composto da conto finanziario (modello H) - che indica le entrate accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese impegnate, pagate o rimaste da pagare di competenza dell'anno - e dal conto del patrimonio (modello K) - che indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - 19/05/2023 - VI.3 - I



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
EE D.D. TERNI S.GIOVANNI**

05100 TERNI (TR) VIA LIUTPRANDO, 32 C.F. 80003950559 C.M. TREE00400X

all'inizio e al termine dell'esercizio e le rispettive variazioni nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Ad esso sono allegati:

- a) l'elenco dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare (modello L);
- b) la situazione amministrativa che dimostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui, e il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi) nonché l'avanzo o il disavanzo di amministrazione (modello J);
- c) il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (modello M). Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera, conseguenti allo svolgimento ed alla realizzazione dei progetti, evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti e ai corrispettivi dovuti;
- d) il rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti (modello I);
- e) il rendiconto dell'eventuale azienda agraria o speciale (non presente presso la Direzione Didattica San Giovanni);
- f) il rendiconto delle eventuali attività di vendita di beni e di servizi a favore di terzi (non presente presso la Direzione Didattica San Giovanni);
- g) il rendiconto dell'eventuale convitto annesso (non presente presso la Direzione Didattica San Giovanni).

Dati strutturali della Direzione Didattica Statale San Giovanni

La D.D. San Giovanni di Terni è costituita da 10 plessi:

- Scuola dell'Infanzia "Cospea" - Via XX Settembre n.115 - Terni;
- Scuola dell'Infanzia "Falcone - Borsellino" - Via F.Ili Cervi n. 33/35;
- Scuola dell'Infanzia "Il Piccolo Principe" - Strada di Collescipoli n. 179 - Terni;
- Scuola dell'Infanzia " Marzabotto" - Via Marzabotto n.75 - Terni;
- Scuola dell'Infanzia " XX Settembre" - Via XX Settembre n. 55/57 - Terni;
- Scuola Primaria "Cianferini" - Via Narni n. 49 - Terni;
- Scuola Primaria "Falcone - Borsellino" - Via F.Ili Cervi n. 33/35;
- Scuola Primaria "Felicciangeli" - Strada di Collescipoli n. 179 - Terni;
- Scuola Primaria "San Giovanni" - Via Liutprando n. 32 - Terni;
- Scuola Primaria "XX Settembre" - Via XX Settembre n. 55/57 - Terni.

Popolazione scolastica Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

Numero sezioni con orario ridotto: 2 -Numero sezioni con orario normale:11 - Totale sezioni: 13

Bambini iscritti al 1° settembre: 275 - Bambini frequentati sezioni con orario ridotto: 34 - Bambini frequentanti sezioni con orario normale: 248 - Totale bambini frequentanti: 282, di cui 6 diversamente abili.

Popolazione scolastica Scuola Primaria - Data di riferimento: 15 marzo



Numero classi funzionanti a tempo normale: 24

Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato: 5

Totale classi: 29

Alunni iscritti al 1° settembre: 547

Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale da 27 a 30/34 ore): 457

Alunni frequentati classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore):92

Totale alunni frequentanti: 549, di cui 34 diversamente abili.

Personale Docente ed ATA (organico di fatto) in servizio al 15 marzo

Dirigente scolastico -1

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time -63

Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time -3

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time -7

Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale -6

Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno - 2

Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno -23

Insegnanti di religione incaricati annuali -5

Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario -2

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi -1

Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato -4 (di cui n. 2 part- time a 30 ore)

Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno -3

Collaboratori scolastici a tempo indeterminato -16

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale - 7

Personale ATA a tempo indeterminato part-time *(N. 2 COMPRESI negli assistenti Amministrativi a tempo indeterminato)

Mediante i dati illustrati a seguire è possibile descrivere in modo analitico l'andamento della gestione da parte della Direzione Didattica San Giovanni di Terni, ponendo in evidenza i fatti economicamente più significativi.

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - 19/05/2023 - VI.3 - I



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	426.766,02	Programmazione definitiva	423.762,78	Disp. fin. da programmare 3.003,24
Accertamenti	181.751,78	Impegni	242.164,77	Disavanzo di competenza 60.412,99
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				57.079,69
Riscossioni competenza residui (B)	124.491,51	Pagamenti competenza residui (C)	126.911,67	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				54.659,53
Somme rimaste da riscuotere (E)	128.663,04	Somme rimaste da pagare (F)	120.021,67	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 8.641,37
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	126.135,29	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.814,76	
Totale residui attivi (I=E+G)	254.798,33	Totale residui passivi (L=F+H)	124.836,43	Residui Attivi - Residui Passivi 129.961,90

Situazione amministrativa

La situazione amministrativa della D.D. "San Giovanni" al 31/12/2022 è descritta nel modello J, riportante le seguenti voci:

Fondo di cassa

Il fondo di cassa, costituito dalla differenza tra il fondo di cassa al primo gennaio 2022 e l'ammontare complessivo delle entrate ed uscite avvenute nel corso dell'esercizio, è pari ad € **54.659,53**:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2022: **57.079,69 €**

Ammontare delle somme riscosse:

. in conto competenza: **53.088,74 €**

. in conto residui: **70.902,77 €**

. totale: **124.491,51 €**

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

. in conto competenza: **122.143,10 €**

. in conto residui: **4.268,57 €**

. totale: **126.911,67 €**

Fondo di cassa a fine esercizio: € **54.659,53**

Avanzo di amministrazione a fine esercizio

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio - dato dalla somma tra il fondo di cassa (54.659,53 €) e residui attivi (254.798,33 €), decurtato dei residui passivi (124.836,43 €) - è pari ad € 184.621,43.

I **residui attivi**, originati da mancati introiti di finanziamenti statali/contributi di privati/finanziamenti dell'Unione Europea accertati e non ancora riscossi, ammontano complessivamente ad € **254.798,33**:

. Residui attivi degli anni precedenti: 126.135,29 €



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
EE D.D. TERNI S.GIOVANNI

05100 TERNI (TR) VIA LIUTPRANDO, 32 C.F. 80003950559 C.M. TREE00400X

. Residui attivi dell'E.F. 2022: 128.663,04 €

I **residui passivi** totali sono pari ad €**124.836,43**.

Possono essere suddivisi in relativi all'esercizio finanziario 2021, i quali ammontano ad € **4.814,76**, e corrispondono a;

. Impegni relativi a compensi per il personale in relazione al Progetto "Io Nuoto" : € 3.403,78;

. Impegni relativi a procedure di smaltimento rifiuti: € 319,98;

. Impegno per restituzione dell'acconto fondi PNFD a.s. 2020-2021 non utilizzati: € **1.091,00**.

I restanti residui passivi derivano dell'E.F. 2022 e sono di importo pari ad € **120.021,67**.

Il dettaglio dei residui attivi e passivi è consultabile nel modello L.

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - 19/05/2023 - VI.3 - I



3. Conto Finanziario

Secondo il comma 2 dell'art. 22 del D.I. 129/2018 "il conto finanziario in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare".

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	245.014,24	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	102.000,00	102.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	25.009,78	25.009,78	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	532,28	532,28	100,00 %
6. Contributi da privati	53.334,30	53.334,30	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	0,20	0,20	100,00 %
12. Altre entrate	875,22	875,22	100,00 %
Totale Entrate	426.766,02	181.751,78	
Disavanzo di competenza		60.412,99	
	Totale a pareggio	242.164,77	

Nel corso dell'esercizio finanziario in esame la Direzione ha prodotto un disavanzo pari ad € 60.412,99 in quanto ha impegnato nel corso dell'anno 2022 risorse accertate negli esercizi finanziari precedenti.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
EE D.D. TERNI S.GIOVANNI

05100 TERNI (TR) VIA LIUTPRANDO, 32 C.F. 80003950559 C.M. TREE00400X

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	245.014,24	0,00	245.014,24
	2	Vincolato	244.627,20	0,00	244.627,20
	1	Non vincolato	387,04	0,00	387,04

L'avanzo di amministrazione pari ad Euro 245.014,24 è stato allocato mantenendo la destinazione di provenienza per € 244.627,20 . I restanti € 387,04 sono di avanzo non vincolato.

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	102.000,00	102.000,00	1.000,00	101.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

Finanziamenti riferiti a:

_ Variazione in aumento al PA 2022 per Codice Progetto 13.1.3A-FESR PON-UM-2022- 13 Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo - CUP I49J2200060006: **25.000,00 €** (accertati e non riscossi);

_ Variazione in aumento al PA per Codice Progetto 13.1.5AFESR PON-UM-2022-73 Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia CUP I44D22000700006: **75.000,00 €** (accertati e non riscossi);

_ Variazione in aumento per avviso "Animatori Digitali 2022-2024" - codice avviso M4C112.1-2022-941: **2.000,00 €** di cui 1.000,00 € riscossi.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.531,66	25.009,78	25.009,78	25.009,78	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.531,66	14.732,38	14.732,38	14.732,38	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	10.277,40	10.277,40	10.277,40	0,00	0,00

Finanziamenti riferiti a:

Dotazione ordinaria (14.732,38 €):

_ 8/12: Nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021: **9.531,66 €** (riscossi);

_ 4/12 - Nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022: **4.802,79 €** (riscossi) - Delibera n. 70 del 28/10/2022 del Consiglio di Circolo;

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - 19/05/2023 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
EE D.D. TERNI S.GIOVANNI

05100 TERNI (TR) VIA LIUTPRANDO, 32 C.F. 80003950559 C.M. TREE00400X

_ A.F. 2022 - Sofferenze e integrazione funzionamento amministrativo didattico: **397,93 €** (riscossi).

Altri finanziamenti vincolati dallo Stato (10.277,40 €):

_ Assegnazione integrativa Risorse ex art. 39-bis DL 115/2022 CONTENIMENTO DEL RISCHIO EPIDEMIOLOGICO assegnate con nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022: **2.969,86 €** (riscossi) – Delibera n. 73 del 28/10/2022 del Consiglio di Circolo.

_ A.F. 2022 D.L. 4/2022 Fornitura mascherine FFP2: **1.449,36 €** (riscossi);

_ Nota prot. n. 12459 del 1 aprile 2022 - Assegnazione risorsa finanziaria ex art. 36, comma 2, del DL 21 marzo 2022, n.21: **3.227,46 €** (riscossi);

_ Nota prot. n. 11705 del 25 marzo 2022 - Risorse finanziarie finalizzate all'accoglienza degli studenti profughi ucraini: **800,00 €** (riscossi);

_ Assegnazione risorse finanziarie finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico art. 697, comma 1, L. N. 234/2021: **1.830,72 €** (riscossi).

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	532,28	532,28	532,28	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	532,28	532,28	532,28	0,00	0,00

Finanziamenti riferiti a:

Altre istituzioni vincolati:

_ Compenso per referenti d'istituto per laboratori corsi inclusione: **532,28 €** (riscossi).

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	53.334,30	53.334,30	25.671,26	27.663,04	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	6.944,50	6.944,50	6.944,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	985,00	985,00	985,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.066,01	6.066,01	6.066,01	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	747,00	747,00	747,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	5.690,00	5.690,00	5.690,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	138,75	138,75	138,75	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.652,00	2.652,00	2.652,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	29.811,04	29.811,04	2.148,00	27.663,04	0,00

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - 19/05/2023 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
EE D.D. TERNI S.GIOVANNI

05100 TERNI (TR) VIA LIUTPRANDO, 32 C.F. 80003950559 C.M. TREE00400X

Finanziamenti riferiti a:

_Contributi volontari da famiglie: **6.944,50 €** (riscossi);

_Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero: spese di trasporto per uscite didattiche - **985,00 €** (riscossi);

_Contributi per copertura assicurativa degli alunni: copertura assicurativa di tutti gli alunni della Direzione Didattica per l'a. s. 2022-2023 - **6.066,01 €** (riscossi);

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - 19/05/2023 - VI.3 - I
_Contributi per copertura assicurativa personale: copertura assicurativa per n. 83 unità di personale che ha fornito adesione - **747,00 €** (riscossi);

_Altri contributi da famiglie non vincolati: **5.690,00 €** (riscossi);

_Contributi da imprese non vincolati: Saldo convenzione Programma Frutta e verdura nelle scuole AS 2021/22 - **138,75 €** (riscossi);

_Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati: Delibera n. 467 - verbale n. 176 - 08-06-2022 - Accettazione Donazione Concorso "Acqua amica della scuola", premiazione scuola primaria XX Settembre - **300,00 €** (riscossi);

_Altri contributi da famiglie vincolati: n. 39 quote di iscrizione esame Movers **2.652,00 €** (riscossi);

_Contributi da Istituzioni sociali private vincolati: Bando Carit "Sei personaggi in cerca di autore e tanti alunni in cerca di un palcoscenico" - Bando Carit "Lettori Madrelingua nelle scuole" **29.811,04 €** (**2.140,00 €** riscossi).

Gestione dei contributi volontari delle famiglie a.s. 2020-2021 - Art. 23, comma 1, D.I. 129/2018

Il contributo volontario delle famiglie, di cui all'art. 13 del Regolamento di istituto per il triennio 2021/2023 - approvato con delibera del Consiglio di Circolo n. 330 del 14 aprile 2021 verbale n. 161, è stato fissato anche per l'esercizio finanziario 2022 ad un importo massimo di Euro 30,00 comprensivo del contributo volontario e del premio di assicurazione INFORTUNI-RCT di Euro 6,50.

Il contributo volontario, al netto della quota assicurativa, è stato assunto in bilancio in apposita scheda illustrativa finanziaria denominata A.3.16 - Ampliamento dell'offerta formativa.

Il versamento individuale dei contributi destinati all'istituto è stato effettuato tramite pagamento telematico - "Pago PA" con l'evento E80003950559211002104316ZXDNG.

L'utilizzo del contributo volontario per l'a.s. 2021-2022 è stato deliberato dal Consiglio di Circolo nelle riunioni indicate di seguito:

- riunione del 25/02/2022, verbale n. 173, delibera n. 436

Come deliberato dal Consiglio di Circolo il contributo volontario è stato utilizzato per realizzare in ciascun plesso una proposta progettuale volta all'ampliamento dell'offerta formativa.

Sono stati reclutati esperti esterni, tramite bando pubblico, per lo svolgimento di corsi di teatro sia per le scuole dell'infanzia che per le scuole primarie.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,20	0,20	0,20	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,20	0,20	0,20	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
EE D.D. TERNI S.GIOVANNI

05100 TERNI (TR) VIA LIUTPRANDO, 32 C.F. 80003950559 C.M. TREE00400X

_ Eccedenza mandato n. 300 del 01/12/2021 relativo al Pagamento spese di SPORTELLO per avviso PagoPa - Imposta pubblica e affissione

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	875,22	875,22	875,22	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	875,21	875,21	875,21	0,00	0,00

- Finanziamenti riferiti a:

Interessi attivi da Banca d'Italia: **0,01 Euro**;

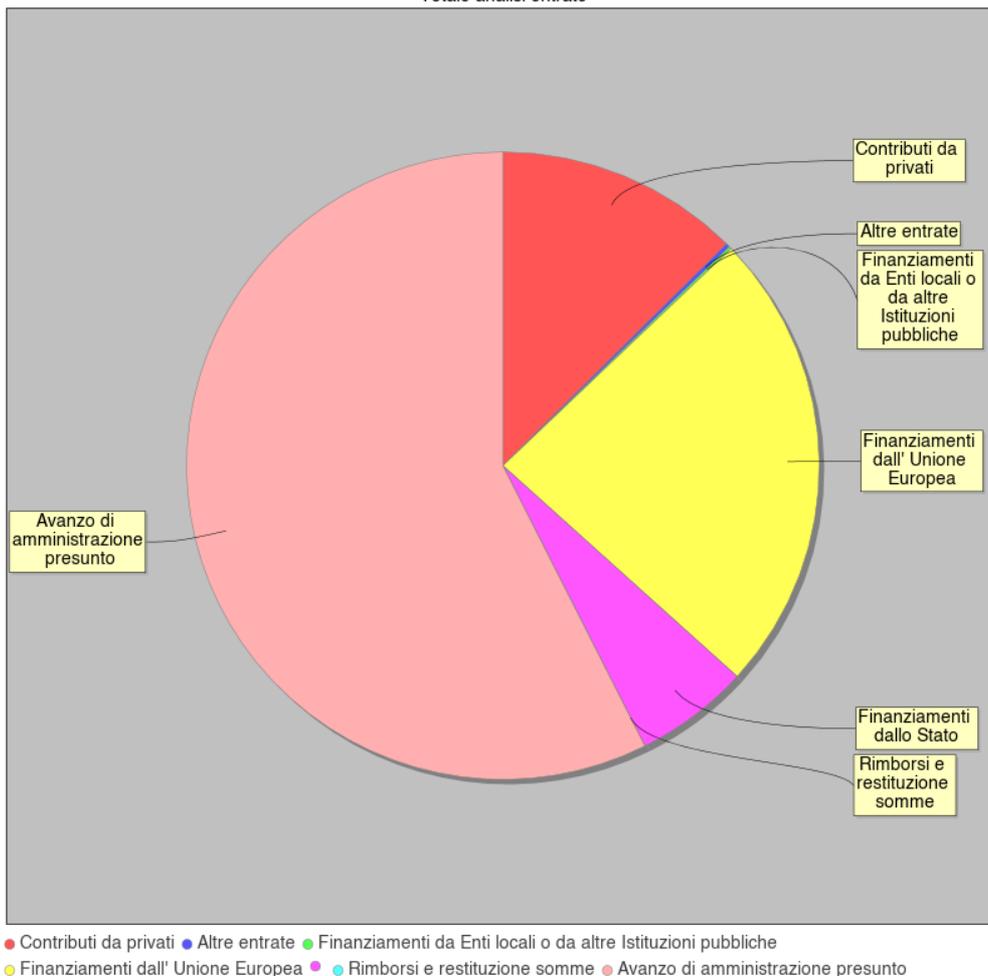
Altre entrate n.a.c.: **875,21 Euro** (Mandato n. 175 del 11/07/2022 "Pagamento per attività di formazione docenti scuola - infanzia - convenzione prot. 4238 II.5 del 26 aprile 2022" scartato per errato Iban)

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	245.014,24
Finanziamenti dall' Unione Europea	102.000,00
Finanziamenti dallo Stato	25.009,78
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	532,28
Contributi da privati	53.334,30
Rimborsi e restituzione somme	0,20
Altre entrate	875,22



TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - 19/05/2023 - VI.3 - I

Totale analisi entrate





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	332.654,95	231.946,49	69,73 %
P. Progetti	90.631,25	10.218,28	11,27 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	476,58	0,00	0,00 %
Totale Spese	423.762,78	242.164,77	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		242.164,77	

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - 19/05/2023 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
EE D.D. TERNI S.GIOVANNI

05100 TERNI (TR) VIA LIUTPRANDO, 32 C.F. 80003950559 C.M. TREE00400X

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	203.249,87	129.405,08	332.654,95	231.946,49	111.924,82	120.021,67	100.708,46
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.085,98	14.682,80	35.768,78	29.581,82	26.017,07	3.564,75	6.186,96
	2	Funzionamento amministrativo	9.827,53	5.347,29	15.174,82	12.869,70	11.314,20	1.555,50	2.305,12
	3	Didattica	161.714,24	102.402,79	264.117,03	180.589,66	66.805,25	113.784,41	83.527,37
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.132,09	985,00	5.117,09	985,01	985,01	0,00	4.132,08
	6	Attività di orientamento	6.490,03	5.987,20	12.477,23	7.920,30	6.803,29	1.117,01	4.556,93

A seguire l'indicazione delle schede finanziarie con impegni e pagamenti in conto competenza. I pagamenti in conto residui ed i costi sostenuti per tipologia di sottoconto sono consultabili nel Modelli I dell'E.F. 2022.

Aggregato A

Aggregato A.1

Ø **A.1.1 spese di funzionamento generale e decoro della scuola (materiale pulizia, servizio psicologo; assicurazione alunni/personale):**

Impegnato: 12.662,25 €

Pagato: 12.296,25 €

Da pagare: 366,00 €

Ø **A.1.2 spese di funzionamento generale e decoro plessi scuola primaria e infanzia (acquisto di n. 54h per servizio manutenzione/facchinaggio):**

Impegnato: 838,75 €

Pagato: 0,00 €

Da pagare: 838,75 €

Ø **A.1.4 servizi connessi alla privacy (Contratto DPO annualità 21/22):**

Impegnato: 1.037,00 €

Pagato: 1.037,00 €

Da pagare: 0,00 €

Ø **A.1.11 risorse ex art. 58, comma 4, DL 73/2021 (acquisto servizio di sanificazione; contratto di collaborazione plurima per piccola manutenzione; ffp2; camici per collaboratori scolastici, rilevatore presenze, piastre defibrillatori; servizio di facchinaggio; servizio RSPP; materiale per la pulizia)**

Impegnato: 15.043,82 €

Pagato: 12.683,82 €



Da pagare: 2.360,00 €

Aggregato A.2

Ø A.2.1 spese di funzionamento amministrativo sede centrale (software nuvola; software per servizi inventario; abbonamenti a riviste amministrative; acquisto toner; canoni spese di rete; canone assistenza annuale fotocopiatori ed interventi tecnici; spese postali; spese amministrative progetti carit; acquisto licenza antivirus; acquisto cancelleria; contratto assistenza informatica):

Impegnato: 12.869,70 €

Pagato: 11.314,20 €

Da pagare: 1.555.50 €

Aggregato A.3

Ø A.3.1 Spese per sussidi inclusione scolastica alunni con disabilità (acquisto materiale di facile consumo; acquisto manuali):

Impegnato: 2.064,83 €

Pagato: 1.681,01 €

Da Pagare: 383,82 €

Ø A.3.4 Impiego risorse derivanti da premi e concorsi (Compenso referente RAV sperimentazione INVALSI):

Impegnato: 500,00 €

Pagato: 500,00 €

Da Pagare: 0,00 €

Ø A.3.14 Didattica (acquisto materiale di facile consumo; acquisto volantini divulgativi):

Impegnato: 3.228,05 €

Pagato: 386,68 €

Da Pagare: 2.841,37 €

Ø A.3.15 Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (acquisto n. 30 tablet; gita virtuale; pittura ai plessi):

Impegnato: 16.018,82 €

Pagato: 16.018,82 €

Da Pagare: 0,00 €

Ø A.3.16 Contributo volontario a. s. 2021-2022 (esperti esterni per ampliamento offerta formativa):

Impegnato: 7.140,00 €

Pagato: 7.140,00 €

Da Pagare: 0,00 €



Ø A.3.17 Realizzazione reti cablate wireless PON FESR avviso 20480/2021(realizzazione cablaggio; spese di personale, spese di pubblicità):

Impegnato: 71.073,14 €

Pagato: 397,00 €

Da Pagare: 70.676,14 €

Ø A.3.18 Digital Board PON FESR avviso 28966/2021(acquisto monitor touch; spese di personale, spese di pubblicità):

Impegnato: 40.557,42 €

Pagato: 40.557,42 €

Da Pagare: 0,00 €

Ø A.3.19 strumenti e spazi digitali per le STEM avviso 10812/2021(acquisto materiale per discipline STEM):

Impegnato: 15.021,60 €

Pagato: 0,00 €

Da Pagare: 15.021,60 €

Ø A.3.20 Edugreen: laboratori sostenibilità primo ciclo PON FESR avviso 50636/2021(acquisto materiale per orti didattici; spese di personale; spese di pubblicità):

Impegnato: 24.985,80 €

Pagato: 124,32 €

Da Pagare: 24.861,48 €

Aggregato A.5

Ø A.5.1 Visite e viaggi d'istruzione (trasporti):

Impegnato: 985,01 €

Pagato: 985,01 €

Da Pagare: 0,00 €

Aggregato A.6

Ø A.6.1 Spese per servizio di accoglienza pree post scuola (pagamento personale incaricato del servizio di accoglienza e sorveglianza pre-post scuola e mensa ospiti n. 11 docenti e n. 9 collaboratori scolastici; integrazione quota assicurazione; spese affissione locandine):

Impegnato:7.920,30 €

Pagato: 6.803,29 €

Da Pagare: 1.117,01 €



P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	47.816,22	42.815,03	90.631,25	10.218,28	10.218,28	0,00	80.412,97
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.665,27	0,00	2.665,27	0,00	0,00	0,00	2.665,27
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	36.041,12	36.755,54	72.796,66	3.490,22	3.490,22	0,00	69.306,44
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	10,00	2.652,00	2.662,00	2.652,00	2.652,00	0,00	10,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.099,83	3.407,49	12.507,32	4.076,06	4.076,06	0,00	8.431,26

A seguire l'indicazione delle schede finanziarie con impegni e pagamenti in conto competenza. I pagamenti in conto residui ed i costi sostenuti per tipologia di sottoconto sono consultabili nei Modelli I dell'E.F. 2022.

Aggregato P

Aggregato P.2 - Progetti in ambito umanistico

Ø P.2.4 PNSD Piano nazionale scuola digitale (compenso n. 1 animatore digitale e n. 2 docenti interni):

Impegnato: 1.000,00 €

Pagato: 1.000,00 €

Da Pagare: 0,00 €

Ø P.2.10 - Progetti Teatro e Musica: ampliamento offerta formativa scuola primaria (saldo pagamento esperto esterno):

Impegnato: 240,00 €

Pagato: 240,00 €

Da Pagare: 0,00 €

Ø P.2.18 - Risorse ex art. 31, comma 1, lettera A DL 41/2021 (restituzione somme non utilizzate):

Impegnato: 75,20 €

Pagato: 75,20 €

Da Pagare: 0,00 €

Ø P.2.21 - Bando Carit 10/2021 – Lettori madrelingua nelle scuole (pagamento esperte madrelingua):

Impegnato: 2.175,02 €

Pagato: 2.175,02 €

Da Pagare: 0,00 €

Aggregato P.3 - Progetti per certificazioni

Ø P.3.1 – Certificazione Cambridge – (pagamento n. 39 quote certificazione):

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - 19/05/2023 - VL3 - I



Impegnato: 2.652,00 €

Pagato: 2.652,00 €

Da Pagare: 0,00 €

Aggregato P.4 -Progetti per formazione

Ø P.4.4 – Spese per corsi di formazione didattica innovativa e curricolo, formazione alunni con BES(pagamento docenti in collaborazione plurima per corso "Inclusione nuovo PEI"; fornitura fotocopie per sperimentazione alunni DSA; pagamento compenso incarico formazione Ed. Civica):

Impegnato: 2.297,74 €

Pagato: 2.297,74 €

Da Pagare: 0,00 €

Ø P.4.8 – Piano Nazionale Formazione Docenti (formazione docenti della Scuola dell'Infanzia):

Impegnato: 1.750,42 €

Pagato: 1.750,42 €

Da Pagare: 0,00 €

Ø P.4.10 – Formazione personale ATA:

Impegnato: 27,90 €

Pagato: 27,90 €

Da Pagare: 0,00 €

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 sono presenti gestioni economiche presso la D.D. "San Giovanni".

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	476,58	0,00	476,58	0,00	0,00	0,00	476,58

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - VI.3 - 19/05/2023



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
EE D.D. TERNI S.GIOVANNI

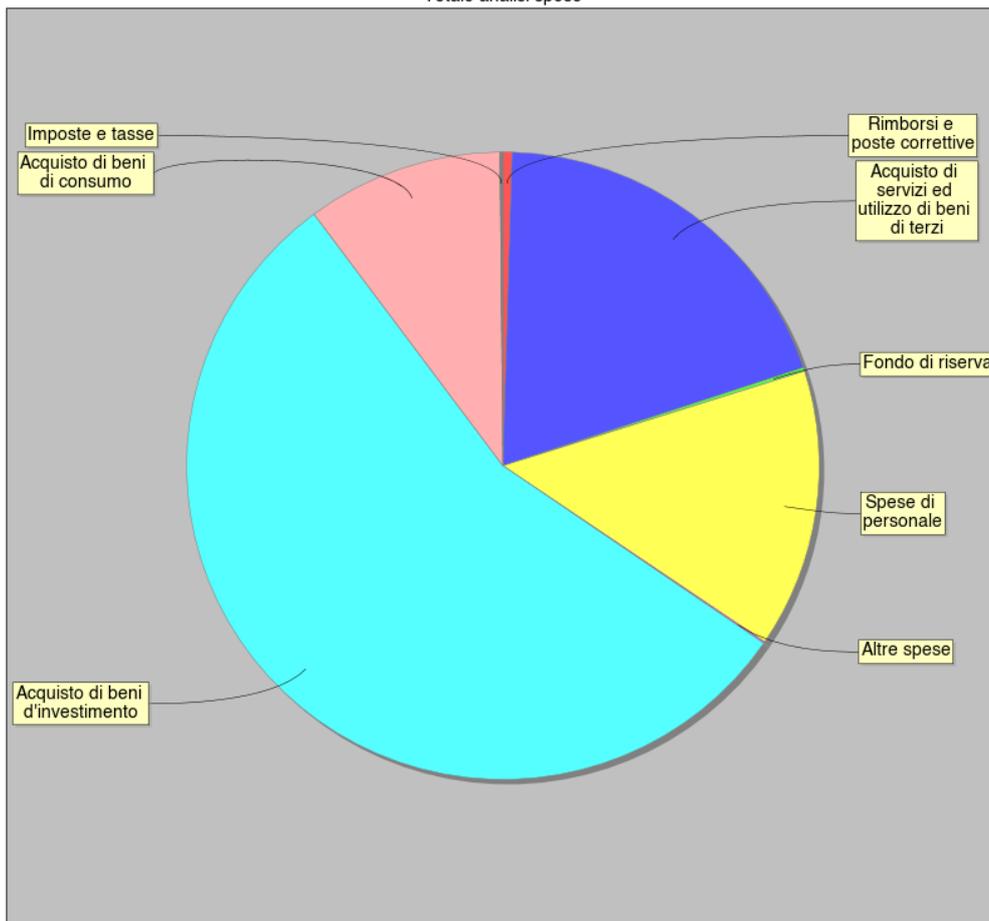
05100 TERNI (TR) VIA LIUTPRANDO, 32 C.F. 80003950559 C.M. TREE00400X

	98	Fondo di riserva	476,58	0,00	476,58	0,00	0,00	0,00	476,58
--	----	------------------	--------	------	--------	------	------	------	--------

Il fondo di riserva pari ad € 476,58 non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	47.050,05
Acquisto di beni di consumo	37.441,20
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	88.268,23
Acquisto di beni d'investimento	248.056,88
Altre spese	451,20
Imposte e tasse	375,86
Rimborsi e poste correttive	1.166,20
Fondo di riserva	476,58

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - 19/05/2023 - VI.3 - I



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

La disponibilità da programmare alla chiusura dell'esercizio finanziario 2022 ammonta ad Euro 3.479,82 € derivanti da:

- 476,58 € di dotazione finanziaria non finalizzata in quanto destinata al fondo di riserva;
- 3.003,24 € di avanzo di amministrazione programmato (di cui 387,04 € di avanzo non vincolato e 2.616,20 € di avanzo vincolato).

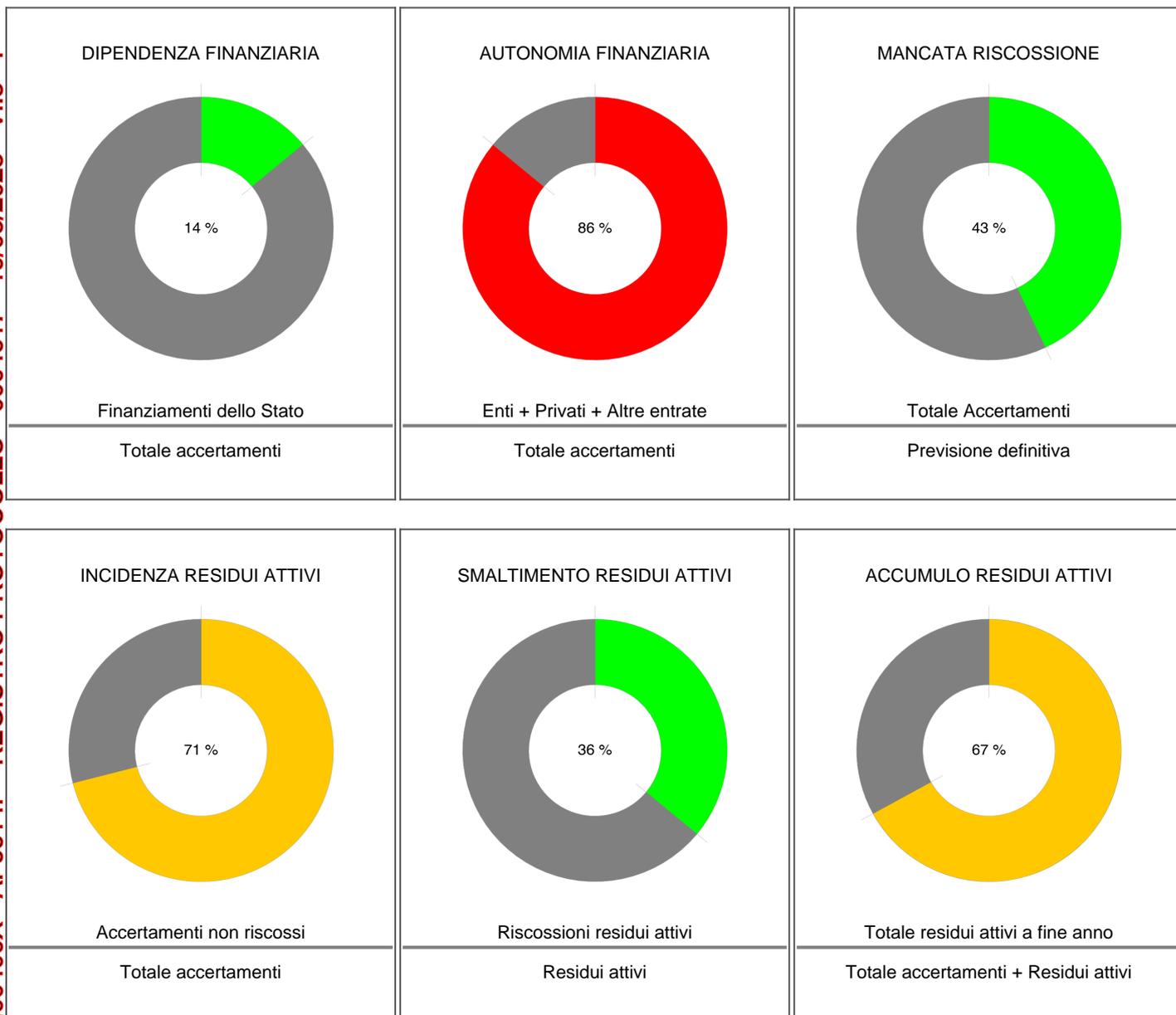
TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - 19/05/2023 - VI.3 - I



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - 19/05/2023 - VI.3 - I

Indici di bilancio per le entrate

Indice di dipendenza finanziaria: rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (es. finanziamenti dello Stato) e il totale degli accertamenti.

Indice di autonomia finanziaria: rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (es. privati) e il totale degli accertamenti. Esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

Indice di mancata riscossione: rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Esprime il grado di incertezza delle entrate su cui si basa la programmazione annuale.

Indice incidenza residui attivi: rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
EE D.D. TERNI S.GIOVANNI**

05100 TERNI (TR) VIA LIUTPRANDO, 32 C.F. 80003950559 C.M. TREE00400X

Indice smaltimento residui attivi: indica il rapporto tra le riscossioni residui attivi e i residui attivi.

indice di accumulo dei residui attivi: rapporto tra totale dei residui attivi a fine anno il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - 19/05/2023 - VI.3 - I



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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



TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - 19/05/2023 - VI.3 - I



TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - 19/05/2023 - VI.3 - I

Indici di bilancio per le spese

Indice spese per attività: si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività didattiche e progetti, al totale degli impegni.

Indice autonomia finanziaria: si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi al funzionamento amministrativo al totale degli impegni.

Indice incidenza residui passivi: rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

Indice smaltimento residui passivi: rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Indice di accumulo dei residui passivi: indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti).



5. Conclusioni

Le attività didattiche inserite nel PTOF sono state realizzate con fonti di finanziamento di diversa natura: statale; dell'Unione Europea; da Enti privati; da contributi volontari delle famiglie. Si è ritenuto fondamentale investire in favore di un ampliamento dell'offerta formativa volto al potenziamento della lingua inglese; all'insegnamento dell'educazione civica attraverso lo studio dell'arte e delle capacità relazionali attraverso laboratori di teatro. Tutte le proposte didattiche sono state oggetto di delibere dei singoli consigli di interclasse e di intersezione e scaturite dall'analisi dei bisogni reali in connessione con le richieste delle famiglie.

TERNI, **06-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Sara Sbardella

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Teresa Assunta Fiorillo

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004617 - 19/05/2023 - VI.3 - I