



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il Conto Consuntivo 2023 contiene i risultati dell'Esercizio Finanziario 2023 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 01/01/2023 al 31/12/2023. 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 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 12/01/2023 -Delibera n. 540 -Verbale n. 184 - 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 2023, 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. 46445 del 04 ottobre 2022 - Dipartimento per le Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali - Direzione Generale per le Risorse Umane e finanziarie, DGRUF Ufficio VII, di Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2023, con la quale il MI comunica l'ammontare base delle risorse finanziarie assegnate, per il periodo 01/01/2023 - 31/08/2023 a questa Istituzione Scolastica, pari a € 13.719,46 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 **TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004648 - 17/05/2024 - VI.3 - I**



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 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.lli 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.lli 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: 279

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004648 - 17/05/2024 - VI.3 - I



Ad oggi:

Bambini frequentati sezioni con orario ridotto: 39

Bambini frequentanti sezioni con orario normale: 236

Totale bambini frequentanti: 275, di cui 8 diversamente abili.

Popolazione scolastica Scuola Primaria - Data di riferimento: 15 marzo

Numero classi funzionanti a tempo normale: 25

Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato: 5

Totale classi: 30

Alunni iscritti al 1° settembre: 554

Ad oggi:

Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale da 27 a 30/34 ore: 472

Alunni frequentati classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore):89

Totale alunni frequentanti: 561, di cui 31 diversamente abili.

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

Dirigente scolastico -1

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time -65

Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time -4

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time -13

Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale -1

Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale -1

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 -2

Collaboratori scolastici a tempo indeterminato -16

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto al 30 Giugno - 6

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.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	412.211,00	Programmazione definitiva	408.711,00	Disp. fin. da programmare 3.500,00
Accertamenti	227.589,57	Impegni	309.139,05	Disavanzo di competenza 81.549,48
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				54.659,53
Riscossioni competenza residui (B)	349.830,77	Pagamenti competenza residui (C)	299.638,36	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				104.851,94
Somme rimaste da riscuotere (E)	89.199,89	Somme rimaste da pagare (F)	128.820,08	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -39.620,19
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	32.923,78	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.980,76	
Totale residui attivi (I=E+G)	122.123,67	Totale residui passivi (L=F+H)	134.800,84	Residui Attivi - Residui Passivi -12.677,17

Situazione amministrativa

La situazione amministrativa della D.D. "San Giovanni" al 31/12/2023 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 2023 e l'ammontare complessivo delle entrate ed uscite avvenute nel corso dell'esercizio, è pari ad **€ 104.851,94**:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2022: **54.659,53 €**

Ammontare delle somme rimosse:

. in conto competenza: **138.889,68 €**

. in conto residui: **210.941,09 €**

. totale: **349.830,77 €**

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

. in conto competenza: **180.818,68 €**

. in conto residui: **118.819,39 €**

. totale: **299.638,36 €**

Fondo di cassa a fine esercizio: **€ 104.851,94**

Avanzo di amministrazione a fine esercizio

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio - dato dalla somma tra il fondo di cassa finale (104.851,94 €) e residui attivi (122.123,67 €), decurtato dei residui passivi (134.800,84 €) - è pari ad **€ 92.174,77**.

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 **€ 122.123,67**:

. Residui attivi degli anni precedenti: 32.923,78 €

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004648 - 17/05/2024 - VI.3 - I



. Somme rimaste da riscuotere dell'E.F. 2023: 89.199,89 €

I residui passivi e le somme rimaste da pagare sono pari ad €134.800,84.

Possono essere suddivisi in:

_ residui passivi del 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.

_ residui passivi del 2022, i quali ammontano ad € **1.166,00** e corrispondono a:

. Impegno relativo all'acquisto del servizio di mediazione linguistica € 800,00;

. Impegni relativi a procedure di smaltimento rifiuti: € 366,00;

per un totale di € **5.980,76**.

I restanti **128.820,08** € sono invece somme rimaste da pagare relative all'E.F. 2023 .

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



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 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	184.621,43	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	132.120,93	132.120,93	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	29.369,64	29.369,64	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.408,05	1.408,05	100,00 %
6. Contributi da privati	64.690,91	64.690,91	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	412.211,00	227.589,57	
Disavanzo di competenza		81.549,48	
Totale a pareggio		309.139,05	

Nel corso dell'esercizio finanziario in esame la Direzione ha prodotto un disavanzo pari ad € 81.549,48 in quanto ha impegnato nel corso dell'anno 2023 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	Descrizione		Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1	Avanzo di amministrazione presunto		184.621,43	0,00	184.621,43

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	184.621,43	0,00	184.621,43
	2	Vincolato	184.621,43	0,00	184.621,43

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1			Avanzo di amministrazione presunto	184.621,43	0,00	184.621,43
	2		Vincolato	184.621,43	0,00	184.621,43
		1	Avanzo di amm.ne presunto vincolato	0,00	0,00	0,00
		2	Avanzo di amministrazione vincolato	184.621,43	0,00	184.621,43
		3	Avanzo di amministrazione vincolato	0,00	0,00	0,00

L'avanzo di amministrazione vincolato, pari ad Euro 184.621,43, è stato allocato mantenendo la destinazione di provenienza e la finalizzazione delle entrate non vincolate stabilite con delibera del Consiglio di Circolo.

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	7.301,00	132.120,93	132.120,93	71.278,38	60.842,55	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	19.391,10	19.391,10	19.116,97	274,13	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	7.301,00	112.729,83	112.729,83	52.161,41	60.568,42	0,00

Finanziamenti riferiti a:

_ Variazione in aumento al PA 2023 per ricezione accordi di concessione firmato PNRR - AZIONE 1 - NEXT GENERATION CLASSROOM-AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI - Nota m_pi.AOOGABMI.REGISTRO UFFICIALE.U.0043764. 17-03-2023: **104.322,83 €**;

_ Variazione in aumento al PA 2023 per autorizzazione "NEXT GENERATION EU-PNRR"-MISURA 1.2 Investimento 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI-SCUOLE (12/2022)-M1C1 PNRR FINANZIATO DALL'UE CLP PRJ_120SCU1222X_CUP I41C2300036000:**1.106,00 €**;

_ Variazione in aumento al PA 2023 per Fondi Strutturali Europei - Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020. Asse I -Istruzione - Fondo Sociale Europeo (FSE). Asse I - Istruzione - Obiettivi Specifici 10.1, 10.2 e 10.3 - Azioni 10.1.1, 10.2.2 e 10.3.1 - Nota di Adesione prot. n. 36723 del 15/03/2023 - Per la realizzazione di percorsi formativi volti a favorire l'inclusione degli alunni e delle alunne, delle studentesse e degli studenti provenienti dall'Ucraina nel nuovo contesto scolastico e sociale, anche attraverso un rafforzamento delle competenze chiave, in attuazione del Decreto del Ministero dell'Istruzione e del Merito n.25 del 15/02/2023 (CARE): **19.391,10 €**.

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004648 - 17/05/2024 - 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

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.719,46	29.369,64	29.369,64	29.369,64	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.719,46	20.589,46	20.589,46	20.589,46	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	8.012,54	8.012,54	8.012,54	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	767,64	767,64	767,64	0,00	0,00

Finanziamenti riferiti a:

Dotazione ordinaria (20.589,46 €):

_ 8/12: Nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022: **13.719,46 €** (riscossi);

_ 4/12 - Nota prot. n. 25954 del 29 settembre 2023: **6.870,00 €** (riscossi) - Delibera n. 627 del 26/10/2023 del Consiglio di Circolo;

Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato (8.012,54€):

_ Nota MIM prot. 35986 del 20 dicembre 2023: "A.F. 2023 Funzionamento amministrativo didattico a.s. 2023/2024 - Avviso assegnazione e contestuale erogazione": **7.685,49 €**;

_ Nota MIM prot. 35987 del 20 dicembre 2023: "A.F. 2023 Funzionamento amministrativo didattico a.s. 2023/2024 - Avviso assegnazione e contestuale erogazione": **327,05 €**;

Altri finanziamenti vincolati dallo Stato (767,64 €):

_ Nota MIM prot. 36036 del 21 dicembre 2023 "A.F. 2023 - Rilevazione furti e atti vandalici - avviso assegnazione con contestuale erogazione": **767,64 €**

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	1.408,05	1.408,05	199,05	1.209,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.408,05	1.408,05	199,05	1.209,00	0,00

Finanziamenti riferiti a:

Altre istituzioni vincolati:

_ Variazione in aumento per trasferimento fondi per liquidazione C.S. Petrini Lorena per incarico lavoro straordinario da I.C. "F. Petrucci" Montecastrilli: **199,05 €**;

_ Variazione in aumento per PNFD a.s. 2022/2023 nota U.S.R. n. 5270 che trasmette la Nota MIM n. 26635 del 06/04/2023: **1.209,00 €**.

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004648 - 17/05/2024 - 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

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	64.690,91	64.690,91	37.542,57	27.148,34	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	5.219,40	5.219,40	5.219,40	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	15.738,07	15.738,07	15.738,07	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.021,10	6.021,10	6.021,10	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	828,00	828,00	828,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	6.530,00	6.530,00	6.530,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.856,00	2.856,00	2.856,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	27.148,34	27.148,34	0,00	27.148,34	0,00

Finanziamenti riferiti a:

_Contributi volontari da famiglie: **5.219,40 €** (riscossi);

_Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero: spese di trasporto per uscite didattiche - **15.738,07 €** (riscossi);

_Contributi per copertura assicurativa degli alunni: copertura assicurativa di tutti gli alunni della Direzione Didattica per l'a. s. 2022-2023 - **6.021,10 €** (riscossi);

_Contributi per copertura assicurativa personale: copertura assicurativa per n. 92 unità di personale che ha fornito adesione - **828,00 €** (riscossi);

_Altri contributi da famiglie non vincolati: **6.530,00 €** (riscossi);

_Contributi da imprese non vincolati - Delibera del Consiglio di Circolo n. 545 del 24/02/2023 Premio Bruno Fogu Maratona di San Valentino - Scuola Primaria XX Settembre (Associazione Sportiva Dilettantistica Amatori Podistica Terni): **350,00 €** (riscossi);

_Altri contributi da famiglie vincolati: n. 42 quote di iscrizione esame Movers **2.856,00 €** (riscossi);

_Contributi da Istituzioni sociali private vincolati: Bando Carit 1/2023 "Il cortile oltre la scuola" - Bando Carit 7/2022 "Lettori Madrelingua nelle scuole" : **19.950,00 e 7.198,34 €** .

Gestione dei contributi volontari delle famiglie a.s. 2022-2023 - 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 per l'esercizio finanziario 2023 ad un importo massimo di Euro 32,50 comprensivo del contributo volontario e del premio di assicurazione INFORTUNI-RCT di Euro 9,00.

L'importo del contributo volontario è stato determinato con delibera del consiglio di circolo n. 484, verbale n. 179 del 06/09/2022.

L'autorizzazione al Dirigente Scolastico ad incassare con relativa variazione di bilancio i versamenti effettuati dal personale e dalle famiglie per copertura assicurativa e contributo volontario è stata acquisita con delibera del Consiglio di Circolo

TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004648 - 17/05/2024 - 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

n.491 verbale n. 179 del 06/09/2022.

La proposta di utilizzo del contributo volontario per le scuole dell'infanzia/primaria del corpo docente presentata dal Dirigente Scolastico al Consiglio di Circolo è stata accolta da quest'ultimo con delibera n. 524, verbale n.181 del 11/11/2022.

Il contributo volontario, al netto della quota assicurativa, è stato assunto in bilancio in apposita scheda illustrativa finanziaria denominata P.2.23 - Ampliamento dell'offerta formativa.

Il versamento individuale dei contributi destinati all'istituto è stato effettuato tramite pagamento telematico - "Pago PA" con l'evento E80003950559220909110907T3G1W.

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.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

Finanziamenti riferiti a:

Interessi attivi da Banca d'Italia: **0,04 Euro**;

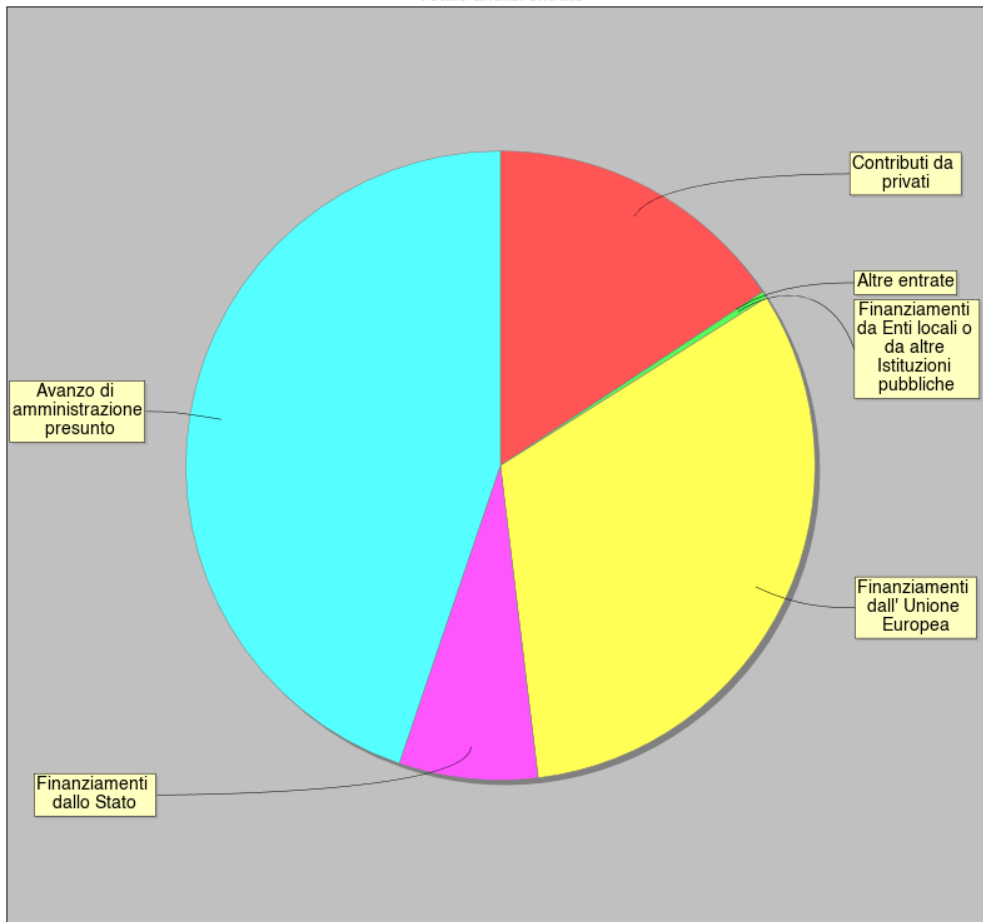
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	184.621,43
Finanziamenti dall' Unione Europea	132.120,93
Finanziamenti dallo Stato	29.369,64
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.408,05
Contributi da privati	64.690,91
Altre entrate	0,04



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

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 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	269.938,37	225.378,04	83,49 %
P. Progetti	138.553,17	83.761,01	60,45 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	219,46	0,00	0,00 %
Totale Spese	408.711,00	309.139,05	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		309.139,05	



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	121.497,84	148.440,53	269.938,37	225.378,04	123.404,96	101.973,08	44.560,33
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.475,82	12.219,10	22.694,92	17.436,91	15.358,69	2.078,22	5.258,01
	2	Funzionamento amministrativo	16.317,26	6.006,00	22.323,26	15.509,16	8.536,86	6.972,30	6.814,10
	3	Didattica	86.015,75	107.367,52	193.383,27	165.356,36	76.337,60	89.018,76	28.026,91
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.132,08	15.738,07	19.870,15	16.263,01	16.263,01	0,00	3.607,14
	6	Attività di orientamento	4.556,93	7.109,84	11.666,77	10.812,60	6.908,80	3.903,80	854,17

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. 2023.

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: 10.964,16 €

Pagato: 10.964,16 €

Da pagare: 0,00 €

Ø A.1.2 spese di funzionamento generale e decoro plessi scuola primaria e infanzia (acquisto toner, manutenzioni, materiale igienico sanitario):

Impegnato: 4.877,25€

Pagato: 2.799,03 €

Da pagare: 2.078,22 €

Ø A.1.4 Servizi connessi alla privacy (Contratto DPO annualità 22/23):

Impegnato: 1.555,50 €

Pagato: 1.555,50 €

Da pagare: 0,00 €

Ø A.1.5 Servizi connessi al D. Lgs. 81/08:

Impegnato: 40,00 €

Pagato: 40,00 €

Da pagare: 0,00 €



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: 8.109,86 €

Pagato: 8.109,86 €

Da pagare: 0,00 €

Ø A.2.2 PNRR – MISURA 1.4.1 esperienza del cittadino nei servizi pubblici – scuole (giugno 22) – I41F22002950006:

Impegnato: 6.972,30 €

Pagato: 0,00 €

Da pagare: 6.972,30 €

Ø A.2.3 PNRR – MISURA 1.2 abilitazione al cloud per le P.A. locali – scuole (12/22) Cup I41C23000360006:

Impegnato: 427,00 €

Pagato: 427,00 €

Da pagare: 0,00 €

Aggregato A.3

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

Impegnato: 332,04 €

Pagato: 332,04 €

Da Pagare: 0,00 €

Ø A.3.21 Ambienti didattici innovativi scuola infanzia Avviso 38007/21-13.1.5°-FESRPN-UM-2022-73-I44D22000700006 (acquisto materiale informatico e arredi per scuole infanzia; spese di personale; spese di pubblicità):

Impegnato: 74.065,76 €

Pagato: 74.065,76 €

Da Pagare: 0,00 €

Ø A.3.22 “Piano scuola 4.0-AZIONE 1: NEXT GENERATION CLASSROOM” M4C1I3.2-2022-961-P-16700-CUP
TREE00400X - AF6614F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004648 - 17/05/2024 - VI.3 - I



I44D2200388006 (acquisto materiale informatico; arredi per scuola primaria):

Impegnato: 89.018,76 €

Pagato: 0,00 €

Da Pagare: 89.018,76 €

Aggregato A.5

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

Impegnato: 16.263,01 €

Pagato: 16.263,01 €

Da Pagare: 0,00 €

Aggregato A.6

Ø A.6.1 Spese per servizio di accoglienza pre post scuola (integrazione quota assicurazione; spese affissione locandine; cofinanziamento bando carit 1/2023):

Impegnato: 10.812,60 €

Pagato: 6.908,80 €

Da Pagare: 3.903,80 €

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	80.424,59	58.128,58	138.553,17	83.761,01	56.914,01	26.847,00	54.792,16
	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"	69.318,06	51.864,53	121.182,59	77.253,34	52.406,34	24.847,00	43.929,25
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	10,00	2.856,00	2.866,00	2.856,00	2.856,00	0,00	10,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.431,26	3.408,05	11.839,31	3.651,67	1.651,67	2.000,00	8.187,64

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. 2023.

Aggregato P

Aggregato P.2 - Progetti in ambito umanistico

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

Impegnato: 4.140,00 €

Pagato: 4.140,00 €



Da Pagare: 0,00 €

Ø P.2.22 - Bando Carit 1/2022 – “Sei personaggi in cerca di autore e .. tanti alunni in cerca di un palcoscenico” (realizzazione auditorium):

Impegnato: 22.636,91 €

Pagato: 22.636,91 €

Da Pagare: 0,00 €

Ø P.2.23 – Progetti di ampliamento offerta formativa finanziati con contributo volontario (pagamento esperti esterni per corsi teatro):

Impegnato: 5.000,03 €

Pagato: 5.000,03 €

Da Pagare: 0,00 €

Ø P.2.24 - Bando Carit 7/2022 – Lettori madrelingua nelle scuole (pagamento esperte madrelingua):

Impegnato: 7.138,34 €

Pagato: 1.738,34 €

Da Pagare: 5.400,00 €

Ø P.2.25 – Progetti CARE – nota di adesione n. 36723/2023 – 10.1.1°-FESRPON-UM-2023-24-CUP I44C23000170007:

Impegnato: 14.339,06 €

Pagato: 14.339,06 €

Da Pagare: 0,00 €

Ø P.2.26 – Progetti CARE – nota di adesione n. 36723/2023 – 10.2.2A-FESRPON-UM-2023-15-CUP I44C23000180007:

Impegnato: 4.552,00 €

Pagato: 4.552,00 €

Da Pagare: 0,00 €

Ø P.2.27 – Bando Carit 1/2023 – “Il cortile oltre la scuola”:

Impegnato: 4.552,00 €

Pagato: 4.552,00 €



Da Pagare: 0,00 €

Aggregato P.3 - Progetti per certificazioni

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

Impegnato: 2.856,00 €

Pagato: 2.856,00 €

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 compenso incarico cs per straordinario apertura corso di formazione docenti e corso formazione docenti):

Impegnato: 576,15 €

Pagato: 576,15 €

Da Pagare: 0,00 €

Ø P.4.8 – Piano Nazionale Formazione Docenti (formazione sicurezza):

Impegnato: 456,00 €

Pagato: 456,00 €

Da Pagare: 0,00 €

Ø P.4.10 – Formazione personale ATA (formazione su pratiche pensionistiche, formazione su riallineamento ricostruzioni di carriera):

Impegnato: 2.619,52 €

Pagato: 619,52 €

Da Pagare: 2.000,00 €

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



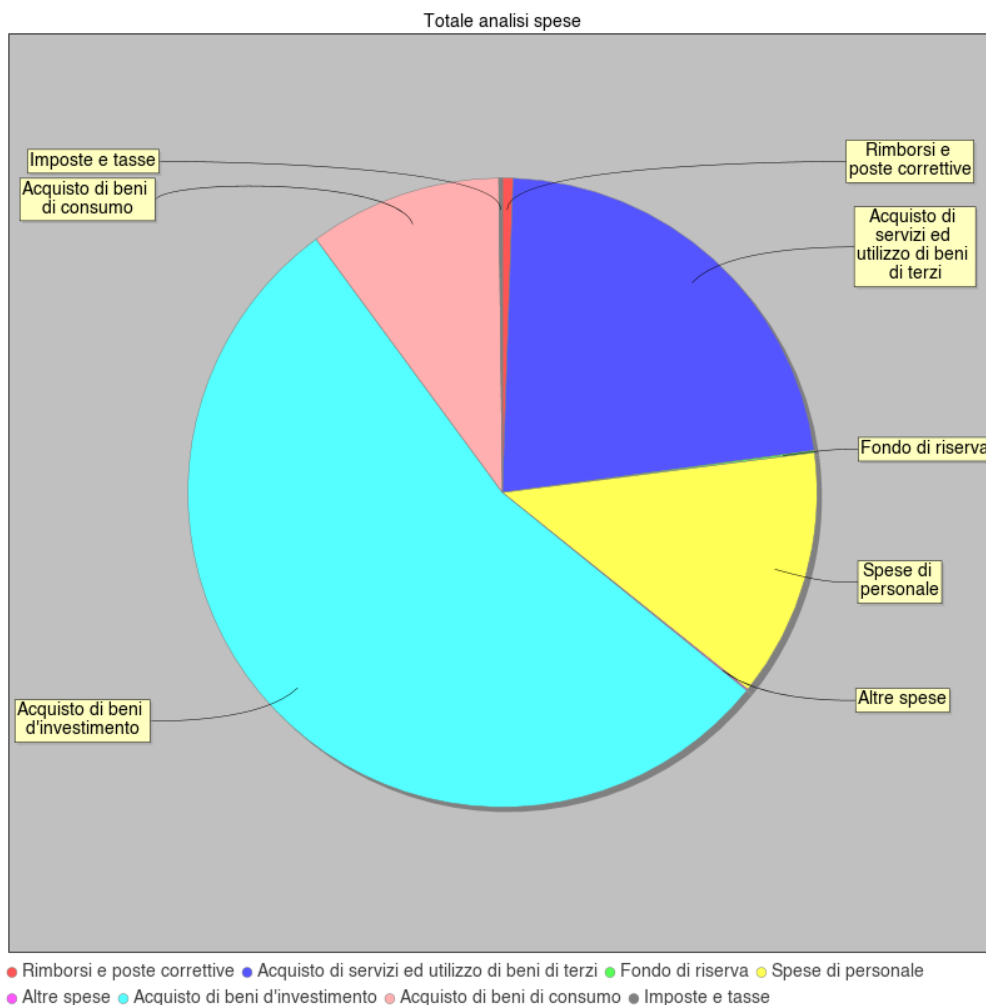
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
EE D.D. TERNI S.GIOVANNI

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

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	219,46	0,00	219,46	0,00	0,00	0,00	219,46
	98	Fondo di riserva	219,46	0,00	219,46	0,00	0,00	0,00	219,46

Il fondo di riserva pari ad € 219,46 non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	39.695,57
Acquisto di beni di consumo	29.952,34
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	115.760,50
Acquisto di beni d'investimento	220.708,67
Altre spese	688,14
Imposte e tasse	375,86
Rimborsi e poste correttive	1.091,00
Fondo di riserva	219,46





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

La disponibilità da programmare alla chiusura dell'esercizio finanziario 2023 ammonta ad Euro 3.719,46 € derivanti da:

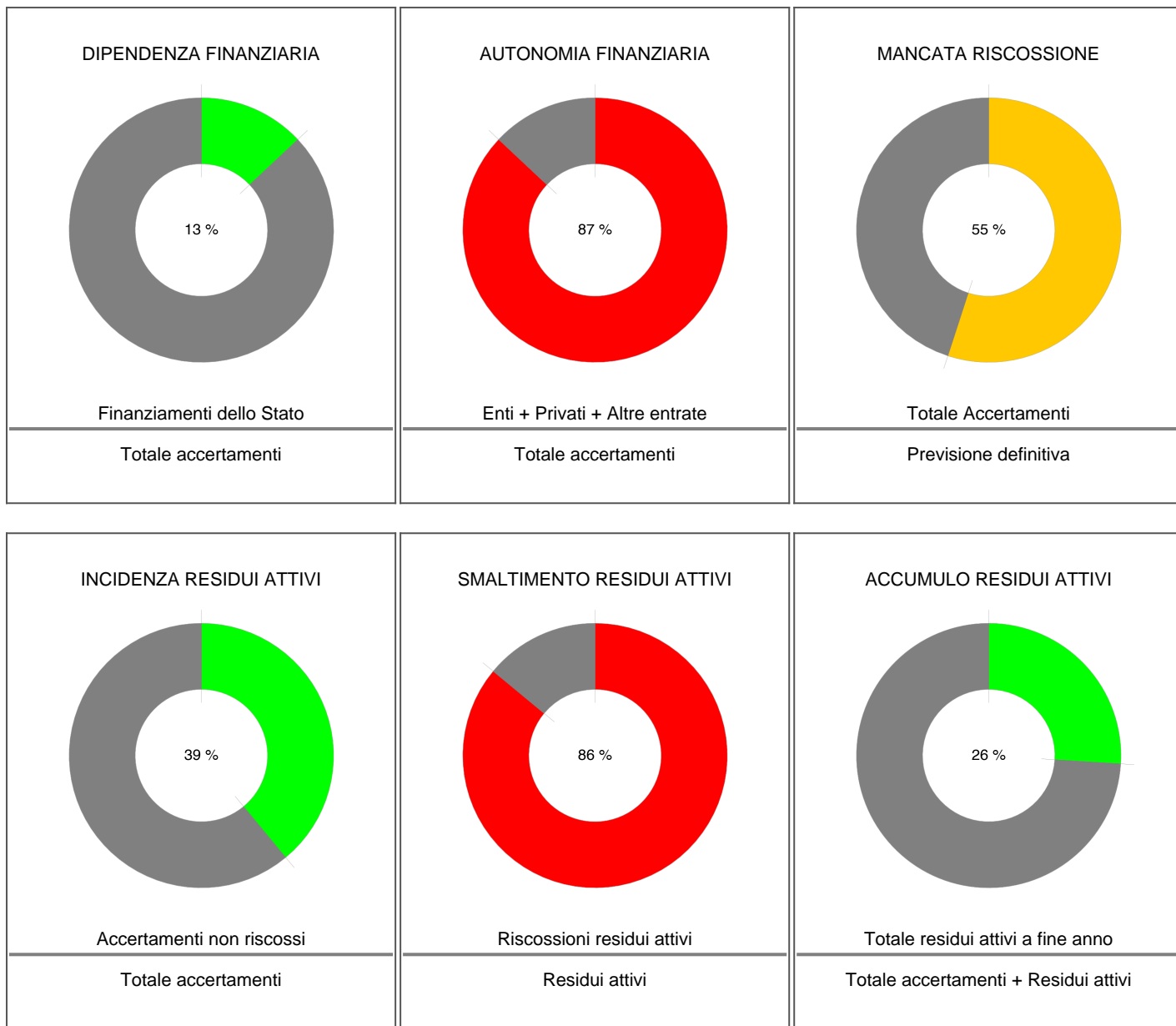
- 219,46 € di dotazione finanziaria non finalizzata in quanto destinata al fondo di riserva;
- 3.500,00 € di avanzo di amministrazione programmato.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



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.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



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).



**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



5. Conclusioni

5.1. 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 e laboratori di ceramica. 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, **23-02-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Sara Sbardella

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Teresa Assunta Fiorillo