

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2023, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

**Alla Dirigente Scolastica
ai Revisori dei conti
ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023 viene elaborato conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato alla Dirigente Scolastica per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **14/02/2023** con delibera n°1.

Le entrate accertate nell'esercizio finanziario 2023 ammontano a € **1.349.181,68** di cui € **1.003.973,42** rimosse e € **345.208,26** non rimosse al 31/12/2023 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2024.

Le spese impegnate ammontano a € **1.055.090,46** di cui € **1.052.179,12** pagate e € **2.911,34** non pagate al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2024.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

➤ I fondi acquisiti con il contributo delle famiglie nel corso dell'e.f. 2023 che ammontano a € **59.475,00** sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

- A - A0301 Attività – Didattica per € 4.200,00 (assicurazione)
- A0301 Attività – Didattica per € 55.275,00

Si rilevano le **variazioni** distinti per destinazione di progetto risultanti dai modelli F apportate al programma annuale 2023 nel corso dell'anno:

Totale Progetto / Aggregato A/A01 (Funzionamento generale e decoro della Scuola): 18.477,60.

- **su A/A0101 sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 13/04/2023 n.3: è stata apportata una variazione complessiva di € **6.873,34;**
 - variazione del 27/11/2023 n.14: è stata apportata una variazione complessiva di € **3.500,00;**
 - variazione del 29/12/2023 n.1: è stata apportata una variazione complessiva di € **803,26;****Totale Progetto / Attività: 11.176,60.**
- **su A/A0104 sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 13/04/2023 n.2659: è stata apportata una variazione complessiva di € **7.301,00;**

Totale Progetto / Aggregato A/A01 (Funzionamento amministrativo): 9.831,00.

- su A/A0201 (funzionamento amministrativo) sono state apportate le seguenti variazioni:
 - variazione del 11/1/2023 n.2: è stata apportata una variazione complessiva di € 5.000,00;
 - variazione del 16/11/2023 n.4: è stata apportata una variazione complessiva di € 225,00;
 - variazione del 27/11/2023 n.15: è stata apportata una variazione complessiva di € - 3.500,00;
 - variazione del 21/12/2023 n.1: è stata apportata una variazione complessiva di € 7.000,00
- Totale Progetto / Attività: 8.725,00.**

- su A/A0202 (“Abilitazione al Cloud per le PA Locali ” Scuole) sono state apportate le seguenti variazioni:
 - variazione del 14/04/2023 n.2974: è stata apportata una variazione complessiva di € 1.106,00;

Totale Progetto / Aggregato A/A03 (Didattica) € 498.799,90.

- su A/A0301 (Didattica) sono state apportate le seguenti variazioni:
 - variazione del 21/06/2023 n.4541: è stata apportata una variazione complessiva di € 0,01;
 - variazione del 20/11/2023 n.5: è stata apportata una variazione complessiva di € 5.000,00;
 - variazione del 20/11/2023 n.6: è stata apportata una variazione complessiva di € 7.195,00
 - variazione del 29/11/2023 n.16: è stata apportata una variazione complessiva di € 480,00;
 - variazione del 29/12/2023 n.2: è stata apportata una variazione complessiva di € 6.696,26
- Totale Progetto / Attività: 19.371,27.**

- su A/A0308 (Progetto P 1.4 Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica D.M. 170/20) sono state apportate le seguenti variazioni:
 - variazione del 26/03/2023 n.2620: è stata apportata una variazione complessiva di € 154.574,34;

- su A/A0309 (Azione 2 – Next generation labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro) sono state apportate le seguenti variazioni:
 - variazione del 29/03/2023 n.2621: è stata apportata una variazione complessiva di € 164.644,23;

- su A/A0310 (“Piano “Scuola 4.0” – Azione 1 – Next digital classroom D.M. n. 218/2022) sono state apportate le seguenti variazioni:
 - variazione del 29/03/2023 n.2622: è stata apportata una variazione complessiva di € 160.210,06;

Totale Progetto / Aggregato A/A04 (Alternanza scuola/lavoro) € 5.375,12.

- su A/A0401 (Alternanza scuola/lavoro) sono state apportate le seguenti variazioni:
 - variazione del 20/11/2023 n.7: è stata apportata una variazione complessiva di € 5.375,12;

Totale Progetto / Aggregato A/A05 (Visite viaggi e programmi di studio all'estero) € 171.164,57.

- su A/A0501 (Visite viaggi e programmi di studio all'estero) sono state apportate le seguenti variazioni:
 - variazione del 16/08/2023 n.3: è stata apportata una variazione complessiva di € 115.285,48;
 - variazione del 20/11/2023 n.8: è stata apportata una variazione complessiva di € 30.837,60
 - variazione del 29/11/2023 n.17: è stata apportata una variazione complessiva di € 1.800,00;

- variazione del 29/12/2023 n.3: è stata apportata una variazione complessiva di € 23.241,49
Totale Progetto / Attività: 171.164,57;

Totale Progetto / Aggregato A/A06 (Attività di orientamento) € 2.164,56.

- **su A/A0601 (Attività di orientamento) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 16/08/2023 n.4: è stata apportata una variazione complessiva di € 380,46;
 - variazione del 20/11/2023 n.9: è stata apportata una variazione complessiva di € 784,10;
 - variazione del 21/12/2023 n.2: è stata apportata una variazione complessiva di € 1.000,00;

Totale Progetto / Aggregato G/G01 (Azienda agraria) € 9.667,58.

- **su G/G0101 (Azienda agraria) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 10/11/2023 n.10: è stata apportata una variazione complessiva di € 9.376,65;
 - variazione del 29/11/2023 n.18: è stata apportata una variazione complessiva di € 58,13;
 - variazione del 30/11/2023 n.2: è stata apportata una variazione complessiva di € 138,00;
 - variazione del 29/12/2023 n.4: è stata apportata una variazione complessiva di € 94,80;
- Totale Progetto / Attività: 9.667,58.**

Totale Progetto / Aggregato P/P01 (Progetti in ambito 'Scientifico, tecnico e professionale) € 64.102,87.

- **su P/P0103 (Progetto convenzioni e cene IPSSAR Dronero) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 16/08/2023 n.5: è stata apportata una variazione complessiva di € 10.586,50;
 - variazione del 29/11/2023 n.19: è stata apportata una variazione complessiva di € 200,00;
 - variazione del 29/12/2023 n.5: è stata apportata una variazione complessiva di € 8.240,00;
- Totale Progetto / Attività: 19.026,50.**

- **su P/P0104 (Progetto vendita prodotti IPSSAR) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 16/08/2023 n.6: è stata apportata una variazione complessiva di € 7.047,52;
 - variazione del 27/10/2023 n.1: è stata apportata una variazione complessiva di € 1.325,95;
 - variazione del 20/11/2023 n.11: è stata apportata una variazione complessiva di € 733,70;
 - variazione del 29/11/2023 n.20: è stata apportata una variazione complessiva di € 324,10;
 - variazione del 29/12/2023 n.6: è stata apportata una variazione complessiva di € 1.087,50;
- Totale Progetto / Attività: 10.518,77**

- **su P/P0107 (Progetti vari) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 16/08/2023 n.7: è stata apportata una variazione complessiva di € 15.650,00;
 - variazione del 27/10/2023 n.2: è stata apportata una variazione complessiva di € 1.710,00;
 - variazione del 20/11/2023 n.12: è stata apportata una variazione complessiva di € 1.057,60;
 - variazione del 29/11/2023 n.20: è stata apportata una variazione complessiva di € 324,10;
 - variazione del 29/12/2023 n.7: è stata apportata una variazione complessiva di € 5.514,00;
 - variazione del 30/12/2023 n.1: è stata apportata una variazione complessiva di € 626,00;
- Totale Progetto / Attività: 24.557,60**

- **su P/P0110 (IKIGAI, ovvero ciò per cui vale la pena di vivere) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 16/08/2023 n.8: è stata apportata una variazione complessiva di € 10.000,00;

Totale Progetto / Aggregato P/P02 (Progetti in ambito 'Umanistico e sociale') € 44.629,98.

- **su P/P0202 (Progetto Handicap) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 16/08/2023 n.9: è stata apportata una variazione complessiva di € 43.842,78;

- variazione del 30/12/2023 n.2: è stata apportata una variazione complessiva di € **787,20;**
Totale Progetto / Attività: € 44.629,98.

Totale Progetto / Aggregato P/P03 (Progetti per 'Certificazioni e corsi professionali') € 1.120,00.

- **su P/P0203 (Progetto PET) sono state apportate le seguenti variazioni:**
- variazione del 16/08/2023 n.10: è stata apportata una variazione complessiva di € **1.120,00;**

Totale Progetto / Aggregato P/P04 (Progetti per 'Formazione / aggiornamento del personale) € 1.290,00.

- **su P/P0401 (Progetti per 'Formazione / aggiornamento del personale) sono state apportate le seguenti variazioni:**
- variazione del 16/08/2023 n.11: è stata apportata una variazione complessiva di € **1.200,00;**
- variazione del 30/12/2023 n.3: è stata apportata una variazione complessiva di € **90,00;**
Totale Progetto / Attività: € 1.290,00

Pertanto le variazioni (nuove o maggiori entrate) ammontano a complessive € **826.623,18**

STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S.2023

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:6

N. classi articolate: 0

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settem- bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settem- bre corsi serali (e)	Alunni frequentan- ti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentan- ti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentan- ti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan- ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan- ti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	6	0	6	131	0	130	0	130	10	-1	0	21,66	0,00
Seconde	7	0	7	129	0	124	0	124	12	-5	0	17,71	0,00
Terze	7	0	7	136	0	135	0	135	16	3	0	19,28	0,00
Quarte	7	0	7	109	0	109	0	109	17	0	0	15,57	0,00
Quinte	7	1	8	111	16	111	16	111	13	0	0	15,85	16
Totale	34	1	35	616	16	609	16	609	68	-3	0	90,07	16

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2023

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2022/2023 in servizio può così sintetizzarsi:

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B) DOCENTI

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NU MER O
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	57
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	23

4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	0
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	18
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*censiti solo presso la 1° scuola che ha stipulato il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	142

(C) PERSONALE ATA

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		1
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		0
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		4
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		0
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		3
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		4
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale		1
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		3
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato		0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato		11
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		2
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		7
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato		0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale		0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		1
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time		3
TOTALE PERSONALE ATA		40

Si rilevano, altresì, n° 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2023 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

(Schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 425.532,65		
02) Finanziamenti Unione Europea	€ 838.855,63	€ 838.855,63	

03) Finanziamenti Statali	€ 93.062,72	€ 93.062,72	0,00
04) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 109.779,98	€ 109.779,98	0,00
06) Contributi da privati	€ 290.180,95	€ 290.180,95	0,00
07) Gestioni economiche	€ 16.396,58	€ 16.396,58	0,00
08) Rimorsi e restituzione somme	€ 905,81	€ 905,81	0,00
09) Alienazioni di beni materiali	0,00	0,00	0,00
10) Alienazioni di beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	0,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.774.714,33	€ 1.349.181,68	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 1.349.181,68	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 1.444.053,58	€ 852.039,50	€ 592.014,08
P) Progetti	€ 260.070,71	€ 190.282,33	€ 69.788,38
G) Gestioni economiche	€ 45.324,49	€ 12.768,63	€ 32.555,86
R) Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00
Disponibilità da programmare	€ 24.765,55	€ 0,00	€ 24.765,55
Totale Spese	€ 1.774.714,33	€ 1.055.090,46	
Disavanzo di competenza		€ 294.091,22	
Totale a Pareggio		€ 1.349.181,68	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo/disavanzo di competenza di € 294.091,22

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2023	-	Riscossi nel 2023	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2023	-	Variazion e in diminuzio ne	=	Totale Residui attivi
€ 320.452,36	-	€ 273.968,11	=	€ 46.484,25	+	€ 345.208,26	-	€ 0,00	=	€ 391.692,51

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2023	-	Pagati nel 2023	=	Da pagare	+	Residui esercizio	-	Variazione in	=	Totale Residui

						2023		diminuizio ne		passivi
€ 487,78	-	€ 487,78	=	€. 0,00	+	€ 2.911,34	-	€ 0,00	=	€ 2.911,34

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2020	€ 6.750,00	€ 0,00
Anno 2021	€ 26.525,41	€ 0,00
Anno 2022	€ 13.208,84	€ 2.911,34
Anno 2023	€ 345.208,26	
Totale situazione residui al 31/12/2023	€ 391.692,51	€ 2.911,34

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

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
PROSPETTO DELL'ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 306.521,50	€ 56.612,11	€ 366.133,61
Totale Disponibilità	€ 426.290,43	€ 296.244,78	€ 722.535,21
Totale dell'attivo	€ 732.811,93	€ 355.856,89	€ 1.088.668,82
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 732.811,93	€ 355.856,89	€ 1.088.668,82
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Totale debiti	€ 487,78	€ 2.423,56	€ 2.911,34
Consistenza Patrimoniale	€ 732.324,15	€ 353.433,33	€ 1.085.757,48
Totale a pareggio	€ 732.811,93	€ 355.856,89	€ 1.088.668,82

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2023, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2023 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2023 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2024.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2023" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	Un sado di cassa al 31/12/2023 di € 330.842,70 che concorda con le risultanze del Giornale
----	---

	di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 719.623,87. Tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2024.

Pertanto, la disponibilità del deposito bancario al 31/12/2023 è: € 330.842,70

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 0311045 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 105.568,07
	Competenza esercizio 2023 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 1.003.973,42	€ 273.968,11		€ 1.277.941,53	
Pagamenti	€ 1.052.179,12	€ 487,78		€ 1.052.666,90	
Fondo di cassa					€ 330.842,70
Residui Attivi	€ 345.208,26	€ 46.484,25			€ 391.692,51
Residui Passivi	€ 2.911,34	€ 0,00			€ 2.911,34
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023					€ 719.623,87
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro					

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente alle attività ed ai progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione in una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

			SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Aquisti beni di investimento	Altre spese (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Oneri straordinari e da contenzioso (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive	Programmi one definitiva	Totale impegni	Impegni spese %
A01	€ 0,00	€ 17.472,73	€ 21.606,25	€ 1.518,91	€ 0,00	€ 4.981,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 54.343,92	€ 45.579,81	83,87 %
A02	€ 0,00	€ 4.930,93	€ 49.461,99	€ 507,61	€ 936,70	€ 3.842,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 69.155,02	€ 59.679,42	86,30 %
A03	€ 22.214,81	€ 328.172,55	€ 38.316,40	€ 138.054,65	€ 122,72	€ 20.338,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 570,00	€ 1.088.522,45	€ 547.789,44	50,32 %
A04	€ 13.249,14	€ 0,00	€ 6.495,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 359,39	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.109,51	€ 20.103,54	71,52 %
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 170.331,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.012,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 199.676,71	€ 176.343,59	88,31 %
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.306,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 237,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.245,97	€ 2.543,70	59,91 %
G01	€ 0,00	€ 7.087,87	€ 2.593,35	€ 2.040,70	€ 0,00	€ 1.046,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.324,49	€ 12.768,63	28,17 %
P01	€ 23.031,79	€ 28.702,39	€ 17.685,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.432,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 115.110,54	€ 73.851,86	64,16 %
P02	€ 9.727,55	€ 2.137,90	€ 82.282,28	€ 0,00	€ 971,82	€ 16.083,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 127.244,00	€ 111.202,86	87,39 %
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.324,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.414,62	€ 3.324,53	97,36 %

P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.404,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.594,56	€ 1.404,88	25,11 %
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 465,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 32,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.706,99	€ 498,20	5,72%
TOT ALE	€ 68.223,29	€ 388.504,37	€ 396.273,67	€ 143.684,92	€ 1.602,15	€ 57.366,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 570,00	€ 1.749.448,78	€ 1.055.090,46	60,31 %
TOT ALE /TIM PEG NI %	6,46%	36,78%	37,52%	13,60%	0,15%	5,43%	0,00%	0,00%	€ 0,00	99,95%		

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego complessivo delle risorse ad essi destinati è pari 60,31%.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2023, si precisa:

Tipologia di destinazione "A" = Attività

(Categoria di destinazione A.01 – Funzionamento generale e decoro della Scuola) La somma di € 45.579,81 è stata così impegnata:

(Voce di destinazione A.01.01 – Materiale di pulizia) € 45.579,81:

- per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola, l'acquisto di materiale informatico e servizio di sgombero neve, carburante, vestiario ata e personale docente, defibrillatore, medicinali e altri beni di consumo sanitario;
- per spese relative al Medico Competente, RSPP, manutenzione spazio verde sede di dronero, GDPR , manutenzione ordinaria e riparazione arredi e beni uffici di segreteria, smaltimento rifiuti speciali, riparazione varie sede di Cuneo, canone filtro internet.
- Imposte e tasse.

Sull'attività A01 rientrano anche i fondi Miur ricevuti durante l'anno 2022 :

L'estratto contro della carta tasca Tasca Business intestata alla dirigente, alla data del 31/12/2023, riporta un saldo di € 427,96.

(Voce di destinazione A.01.04 – Avviso Misura 1.4.1. Esperienza del cittadino - PNRR Next Generation EU") € 7.301,00

Obiettivo: il finanziamento in questione è finalizzato a migliorare la qualità e l'usabilità dei servizi pubblici digitali. Nella fattispecie l'importo finanziato è stato utilizzato per rinnovare il sito istituzionale della scuola. Completato il sito internet, dopo aver già ricevuto l'asseverazione, il ministero in data 11/03/2024 ha comunicato di avere approvato del finanziamento autorizzato e richiesto che ora risulta in fase di liquidazione.

(Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo) La somma di € 59.679,42 è stata così impegnata:

(Voce di destinazione A.02.01 – cancelleria) € 59.679,42:

- per carta, cancelleria, riviste e pubblicazioni, strumenti tecnico specialistici no sanitari e materiale informatico;
- per assistenza tecnico informatica , noleggio impianti e macchinari, utenze e canoni adsl, rimozione e smaltimento di rifiuti ordinari, somme da corrispondere all'istituto cassiere, manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari, assicurazione personale docenti e ata.
- per software e hardware uffici di segreteria.
- per spese postali, partecipazione a reti;
- imposte e tasse.

Voce di destinazione A.02.02 – Risorse PNRR – Investimento 1.2 “Abilitazioni al cloud per le PA Locali) € 1.106,00:

l'importo, già accertato, ma non ancora impegnato di € 1.106,00, dovrà essere utilizzato entro i termini di chiusura del progetto per il passaggio in cloud dei servizi di segreteria scolastica non ancora migrati al cloud.

(Categoria di destinazione A.03 – Didattica) La somma di € 547.789,44 è stata così impegnata:

(Voce di destinazione A.03.01 –Didattica) € 95.289,16:

- per carta, cancelleria e stampati, accessori per attività sportive, materiale informatico, beni di consumo sanitario e materiale di pulizia, generi alimentari, carburante;
- per assistenza psicologica e sociale, assistenza tecnico informatica per le aule della sede e succursale, manutenzione ordinaria e riparazioni di beni mobili, macchinari, hardware, software e riparazione di altri beni, noleggio fotocopiatori per gli alunni, canoni adsl per tutte le aule e assicurazione alunni, servizio di lavanderia, noleggio lim e pc;
- per borse di studio;
- imposte e tasse;
- restituzione versamenti non dovuti a famiglie.

(Voce di destinazione A.03.04 – Spazi e strumenti digitali per le STEM) € 87,84:

tale somma è stata impegnata con i vincoli di destinazione da parte del MIM per acquistare accessori collegati al completamento e alla realizzazione di spazi laboratori dotazione di strumenti digitali per apprendimento STEM.

(Voce di destinazione A.03.05 – PON per la scuol FESR - REACT EU- CABLAGGIO) € 1.718,48:

tale somma è stata impegnata con i vincoli di destinazione da parte del MIM per la realizzazione di reti locali cablate e wireless.

(Voce di destinazione A.03.07 – Laboratori green, sostenibili e innovativi per le scuole del secondo ciclo -13.1.4A-FESRPON-PI-2022-57) € 129.115,03:

tale somma è stata impegnata con i vincoli di destinazione da parte del MIM per la realizzazione di del progetto ‘Laboratori green, sostenibili e innovativi per le scuole del secondo ciclo -13.1.4A-FESRPON-PI-2022-57’.

(Voce di destinazione A.03.09–Azione 2–Next generation labs–Laboratori per le professioni digitali del futuro – Codice identificativo del progetto: M4C1I3.2-2022-962-P-1) € 32.460,60:

tale importo, secondo i vincoli di destinazione fissati dal MIM, è stato utilizzato per l’acquisto di materiale informatico. E il raggiungimento degli obbiettivi previsti dal relativo progetto. Lo stesso è attualmente in fase di esecuzione e di rendicontazione parziale su piattaforma futura.

(Voce di destinazione A.03.10–“Piano “Scuola 4.0” – Azione 1 – Next digital classroom D.M. n. 218/2022 – Codice identificativo del progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-11112) € 11.870,60:

tale importo, secondo i vincoli di destinazione fissati dal MIM, è stato utilizzato per l’acquisto di altri materiali e accessori n.a.c. per il raggiungimento degli obbiettivi previsti dal relativo progetto. Lo stesso è attualmente in fase di realizzazione e sarà oggetto di rendicontazione su piattaforma futura.

(Voce di destinazione A.03.11–“Realizzazione laboratori “green”Avviso 78988/2023) € 277.271,73:

tale importo, secondo i vincoli di destinazione fissati dal MIM, è stato utilizzato per l’acquisto di di materiali tecnici non sanitari e accessori n.a.c., compensi e lavori di manutenzione dell’edificio

scolastico per il raggiungimento degli obiettivi previsti dal relativo PON. Lo stesso è stato oggetto di rendicontazione su piattaforma Sif 2020 e fase di controllo da parte dell'autorità di gestione. Non appena i controlli saranno terminati si provvederà a radiare la somma residua rimasta inutilizzata.

(Categoria di destinazione A.04 – Alternanza Scuola-Lavoro) La somma di **€ 20.103,54** è stata così impegnata:

(Voce di destinazione A.04.01 – Alternanza Scuola-Lavoro) € 13.040,41:

- per compensi a docenti come responsabili pcto e tutor;
- noleggio autobus;
- trasporto alunni;
- prestazioni professionali e specialistiche;
- imposte e tasse.

(Categoria di destinazione A.05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero) La somma di **€ 176.343,59** è stata così impegnata:

(Voce di destinazione A.5.01 – Visite guidate) € 176.343,59 per l'acquisto viaggi, di servizi di trasporto e biglietti per accesso a musei, manifestazioni, parchi e rimborsi.

(Categoria di destinazione A.06 – Attività di orientamento) La somma di **€ 2.543,70** è stata così impegnata:

(Voce di destinazione A.06.01 – Orientamento) € 2.543,70:

tale somma è stata utilizzata per pubblicità sui giornali e riviste e noleggio materiali, imposte e tasse.

Tipologia di destinazione "P" = Progetti

(Categoria di destinazione P.01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale") La somma di **€ 73.851,86** è stata così impegnata:

(Voce di destinazione P.01.01 – Progetto ITS Agroalimentare per il Piemonte) € 140,00: la somma impegnata è stata usata per acquistare materiali e accessori oltre che per imposte e tasse.

(Voce di destinazione P.1.03 – convenzioni e cene IPSSAR Dronero) € 19.306,11: la somma impegnata è stata usata per spese relative a generi alimentari, spese relative al progetto compensi accessori non a carico FIS docenti, noleggio e leasing di impianti e macchinari e imposte e tasse.

(Voce di destinazione P.1.4 – vendita prodotti IPSSAR € 25.703,61: la somma impegnata è stata usata per spese relative al progetto compensi accessori non a carico FIS docenti, acquisto di beni di consumo, vestiario, generi alimentari, altre prestazioni professionali e specialistiche, noleggio e leasing di impianti e macchinari, contributi agli studenti e imposte e tasse.

(Voce di destinazione P.1.7 – Progetti vari) € 21.659,34: la somma impegnata è stata usata per spese relative al progetto, corsi di formazione per alunni, corso rischio medio sulla sicurezza per alunni, generi alimentari, progetto green estivo (finanziato dalla diocesi di Dronero) per compensi accessori personale esterno, progetto bar, panini, focacce, trasferte, imposte e tasse.

(Voce di destinazione P.1.10 “IKIGAI, ovvero ciò per cui vale la pena di vivere) € 6.042,80: la somma impegnata è stata usata per il progetto finanziato dalla fondazione CRC, spese per compensi a personale esterno per la realizzazione del progetto stesso.

(Categoria di destinazione-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"–integrazione dell’endicap) La somma di **€ 111.202,86** è stata così impegnata:

(Voce di destinazione P.2.02–Progetto Hendicap) € 98.876,31: la somma impegnata è stata usata per saldare le fatture alla cooperativa per assistenza alunni.

(Voce di destinazione P.2.3 – sostegno fasce deboli) € 264,00: la somma impegnata è stata usata per acquisto materiale e servizi per alunni disabili con contributi del Comune e del Ministero.

(Voce di destinazione P.2.04–Progetto IPSSAR Dronero: ed.salute, attività extra curricolari) € 2.335,00: la somma impegnata è stata usata per l’acquisto di servizi di assistenza psicologica agli alunni.

(Voce di destinazione P.2.06 - Progetti Pon Talenti da Coltivare") La somma di **€ 9.727,55** è stata così impegnata: compensi per tutor e altri incarichi conferiti a personale per la realizzazione del progetto, imposte e tasse

(Categoria di destinazione P.03 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali") La somma di **€ 3.414,62** è stata così impegnata:

(Voce di destinazione P.03.02 – Progetto PET) € 3.414,62: la somma impegnata è stata usata per esami PET e First per alunni.

(Categoria di destinazione P.04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale") La somma di **€ 1.404,88** è stata così impegnata:

(Voce di destinazione P.0401 - Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale") € 1.404,88 la somma impegnata è stata usata per pagare compensi per la formazione professionale a personale docente e ata, trasferte in Italia.

(Categoria di destinazione P.5 - Progetti per "Gare e concorsi") La somma di **€ 498,20** è stata così impegnata:

(Voce di destinazione P.05.01 - Progetti Progetti per "Gare e concorsi") € 498,20: la somma impegnata è stata usata per organizzazione manifestazioni e convegni, imposte e tasse per docenti e alunni.

Tipologia di destinazione “G” = Gestioni Economiche

(Categoria di destinazione G.01 - Azienda agraria) La somma di **€ 12.768,63** è stata così impegnata:

(Voce di destinazione G.01.01 – Azienda agraria) € 12.768,63: la somma impegnata è stata usata per la tenuta della contabilità della parte risultante con partita iva, carburante, linea telefonica cellulare, prodotti per l’azienda agraria, assicurazione trattore, fatture ed iva, smaltimento prodotti, cartoni per succhi e trasformazione, Impresa verde Cuneo srl, iva, ires, noleggio impianto macchinari, consulenze specialistiche.

Fondo di riserva

(R.98 – Fondo di riserva) La somma di **€ 500,00** non è stata impegnata .

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- Non è presente il fondo minute spese;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2024/redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
1° trimestre	Gennaio - Febbraio – Marzo*	30/04/2023	si	-30,78
2° trimestre	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2023	si	- 37,58
3° trimestre	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2023	si	-30,60
4° trimestre	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2024	si	-13,059
Base annuale Anno 2023		31/01/2023	si	-28,85

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerati i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi della Dirigente Scolastica sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

A consuntivo si può affermare che sono stati realizzati interamente tutti i progetti che sono stati programmati nell'ambito del PTOF 2023/2025. Gli esiti di quanto realizzato - e precedentemente ampiamente descritto - sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Cuneo, 15 /03/2024

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Dott. Riccardo Poma