



## **Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022**

### **1. Premessa**

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dall'art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 28/01/2022 con delibera n. 64 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	413.434,88	Programmazione definitiva	382.377,88	Disp. fin. da programmare 31.057,00
Accertamenti	149.419,11	Impegni	133.989,35	Avanzo di competenza 15.429,76
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				159.389,96
Riscossioni competenza residui (B)	98.518,34	Pagamenti competenza residui (C)	112.228,67	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				145.679,63
Somme rimaste da riscuotere (E)	117.413,30	Somme rimaste da pagare (F)	31.022,38	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 86.390,92
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	15.424,19	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	37,33	
Totale residui attivi (I=E+G)	132.837,49	Totale residui passivi (L=F+H)	31.059,71	Residui Attivi - Residui Passivi 101.777,78



### 3. Conto Finanziario

#### 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	264.015,77	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	84.301,00	84.301,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	56.559,61	56.559,61	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.065,15	1.065,15	100,00 %
6. Contributi da privati	7.319,00	7.319,00	100,00 %
12. Altre entrate	174,35	174,35	100,00 %
Totale Entrate	413.434,88	149.419,11	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		149.419,11	

Come rappresentato dal riepilogo, le entrate dell'e.f. 2022 sono costituite per la maggior parte dall'avanzo di amministrazione dell'anno precedente e a seguire dai finanziamenti dall'Unione Europea riguardanti i progetti Pon e risorse PNRR, dai finanziamenti dallo Stato, dai contributi da privati riguardanti le erogazioni liberali delle famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa, i contributi per visite e viaggi, i contributi per l'assicurazione degli alunni e del personale e altri contributi vincolati versati dalle famiglie, dai finanziamenti da enti locali o da altre Istituzioni pubbliche e da ultimo da altre entrate.

Le voci sono di seguito riportare in modo dettagliato.



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	264.015,77	0,00	264.015,77
	2	Vincolato	133.246,67	0,00	133.246,67
	1	Non vincolato	130.769,10	0,00	130.769,10

In sede di redazione del Programma Annuale 2022 sono state riportate tra le entrate le somme dell'avanzo vincolato e non vincolato risultate alla chiusura dell'esercizio finanziario 2021.

L'avanzo vincolato è stato calcolato tenendo conto delle somme avanzate dagli anni precedenti che hanno mantenuto il vincolo di destinazione.

L'avanzo non vincolato è stato composto dalle somme non utilizzate nelle attività e nei progetti e non legati a entrate vincolate.

Tale aggregato non ha subito alcuna variazione rispetto alla previsione iniziale in quanto, essendo stato redatto il Programma Annuale 2022 ad esercizio già chiuso, l'avanzo di amministrazione è stato determinato in maniera definitiva per un importo complessivo di euro 264.015,77.

#### 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	84.301,00	84.301,00	1.000,00	83.301,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	9.301,00	9.301,00	1.000,00	8.301,00	0,00

L'Aggregato 2 "Finanziamenti dall'Unione Europea", per il quale in sede di previsione iniziale non sono state iscritte somme, è stato gestito nelle seguenti voci:

2.2 "Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)" in cui al terzo livello "2.2.2 "PON per scuola (FESR)-REACT-EU-scuola dell'infanzia" è stata iscritta, in corso d'anno, secondo le istruzioni ministeriali, la somma relativa al finanziamento per il PON INFANZIA - Avviso 38007 del 27/05/2022- per euro 75.000,00.

2.3 "Altri finanziamenti dall'Unione Europea" in cui sono state iscritte in corso d'anno, determinando una previsione definitiva per euro 9.301,00, le seguenti entrate:

2.3.1 "PA Digitale 2026 PNRR Missione 1-Componente 1- Investimento 1.4- Misura 1.4.1. "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici"-Implementazione e standardizzazione del sito web scolastico" per euro 7.301,00;

2.3.2 "PNRR investimento M4C1-2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" Azione ANIMATORI DIGITALI per euro 2.000,00.

Tali entrate sono state accertate, in variazione al Programma Annuale 2022, e rimosse solo nella quota di euro 1.000,00 del finanziamento per l'animatore digitale, andando le altre somme a costituire residui attivi di cui al modello L.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC S.SAN QUIRICO "DON M.COSTANTINI"

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	6.357,00	56.559,61	56.559,61	22.709,89	33.849,72	0,00
	1	Dotazione ordinaria	6.357,00	9.877,23	9.877,23	9.877,23	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	46.682,38	46.682,38	12.832,66	33.849,72	0,00

L'Aggregato 3 "Finanziamenti dallo Stato" è composto dalle voci:

-3.1 "Dotazione ordinaria" in cui, rispetto alla previsione iniziale di Euro 6.357,00 riguardante il funzionamento amministrativo didattico periodo Gennaio/Agosto 2022 di cui alla nota MI 21503 del 30/09/2021 ed erogato con successiva nota prot. n. 3459 del 11/02/2022, sono state iscritte, comportando una variazione per Euro 3.520,23 e quindi una previsione definitiva di euro 9.877,23, ulteriori entrate di seguito elencate:

- Euro 3.123,05 per il periodo Settembre/Dicembre 2022 di cui alla nota MIM prot. n. 46445 del 04/10/2022, erogata con successiva nota prot. n. 51914 del 11/11/2022;
- Euro 153,39 per il percorso orientamento studenti-risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 di cui alla nota MIM prot. n. 46445 del 04/10/2022, erogata con successiva nota prot. n. 54470 del 28/11/2022;
- Euro 243,79 relativa alle sofferenze e integrazione del funzionamento amministrativo didattico per l'anno finanziario 2022 di cui alla nota prot. n. 46445 del 05/10/2022, erogata con successiva nota prot. n. 58286 del 23/12/2022.

Tutte le somme della voce 3.1 sono state rimosse.

-3.6 "Altri finanziamenti vincolati dallo stato" in cui sono state iscritte in corso d'anno, apportando variazione al Programma Annuale 2022 e quindi una previsione definitiva di euro 46.682,38, le seguenti entrate nelle varie sottovoci:

- 3.6.9 "Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021-Risorse per assistenza e supporto psicologico" per Euro 1.154,07 di cui alla nota MI prot. n. 9584 del 08/03/2022, finalizzate all'acquisto del servizio di assistenza psicologica anche agli studenti e alle famiglie ucraini;
- 3.6.10 "Risorse accoglienza alunni ucraini-marzo 2022" per Euro 200,00 finalizzate alle attività e all'acquisto di materiali necessari ad affrontare la prima accoglienza, secondo la nota prot. n. 11705 del 25/03/2022;
- 3.6.11 "Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022" per Euro 1.723,17 finalizzate all'acquisto di dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti e di ogni altro materiale, anche di consumo, utilizzabile in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19, secondo la nota MI prot. n. 12459 del 01/04/2022;
- 3.6.12 "Programma operativo Complementare competenza e ambienti per l'apprendimento (POC)" per Euro 39.823,20 per lo svolgimento del progetto PON FSE Socialità, apprendimenti e accoglienza;
- 3.6.13 "Risorsa ex art. 19, commi 1 e 2 del DL 4/2022" per Euro 1.962,50 finalizzata all'acquisto di mascherine FFP2 per alunni/personale in regime di autosorveglianza presso le farmacie aderenti al Protocollo, secondo le istruzioni indicate dalla nota MI prot. n. 110 del 01/02/2022;
- 3.6.14 "Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022" per euro 1.819,44 finalizzata all'acquisto di servizi professionali di formazione e di assistenza tecnica per la sicurezza nei luoghi di lavoro e per l'assistenza medico-sanitaria e psicologica, servizi di lavanderia e di rimozione e smaltimento di rifiuti oppure all'acquisto di dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene individuale degli ambienti nonché di ogni altro materiale, anche di consumo, utilizzabile in relazione alla prevenzione delle infezioni da SARS-CoV-2, secondo quanto descritto dalla nota MIM prot. n. 52965 del 18/11/2022.

Le entrate della voce 3.6 sono tutte rimosse tranne la somma di euro 33.849,72 riguardante parte della sottoazione 10.1.1A-FDRPOC-MA-2022-12 e tutta la somma della sottoazione 10.2.2A-FDRPOC-MA-2022-31 del PON FSE Socialità, apprendimenti e accoglienza Avviso n. 33956 del 18/05/2022, andando a costituire residui attivi di cui al modello L.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC S.SAN QUIRICO "DON M.COSTANTINI"

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

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	1.065,15	1.065,15	802,57	262,58	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	540,00	540,00	540,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	525,15	525,15	262,57	262,58	0,00

L'Aggregato 5 "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche", in cui in sede di previsione iniziale non è stata iscritta alcuna somma, è stato gestito nel seguente modo:

5.5 "Altre Istituzioni non vincolati" in cui è stata iscritta e riscossa in corso d'anno, apportando variazioni al Programma Annuale 2022, la somma complessiva di Euro 540,00 riguardante nello specifico il contributo agli istituti scolastici per il tirocinio degli studenti di scienze della formazione primaria dell'università di Macerata-A.A. 2020-21 per Euro 180,00 e A.A. 2021-22 per Euro 360,00.

5.6."Altre Istituzioni vincolati" in cui è stata accertata in corso d'anno, apportando variazioni al Programma Annuale per euro 525,15, l'intera somma relativa al finanziamento per la formazione d'ambito docenti a.s. 2021-2022, gestita dalla scuola polo. Tale somma è stata riscossa al termine dell'esercizio finanziario 2022 nella misura del 50%, in qualità di acconto, e la restante parte di euro 262,58 costituisce residuo attivo di cui al modello L.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	2.590,00	7.319,00	7.319,00	7.319,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	2.184,00	2.184,00	2.184,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	459,00	459,00	459,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.100,00	2.422,00	2.422,00	2.422,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	490,00	574,00	574,00	574,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.680,00	1.680,00	1.680,00	0,00	0,00

L'aggregato 6 "Contributi da privati" è composto dalle voci:

6.1 "Contributi volontari da famiglie" in cui non sono state iscritte somme in fase di previsione iniziale ma è stata riscossa in corso d'anno, apportando variazione al Programma Annuale 2022, la somma di Euro 2.184,00;

6.4 "Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero" in cui non sono state iscritte somme in fase di previsione iniziale ma è stata riscossa in corso d'anno, apportando variazioni al Programma Annuale 2022, la somma di Euro 459,00;

6.5 "Contributi per copertura assicurativa degli alunni" in cui in sede di previsione del PA 2022 è stata iscritta una entrata di Euro 2.100,00 finalizzata al pagamento della polizza assicurativa infortuni e RC a favore degli alunni e riscossa per Euro 2.422,00, generando nel corso dell'esercizio finanziario una variazione in aumento per Euro 322,00;

6.6 "Contributi per copertura assicurativa del personale" in cui in sede di previsione del PA 2022 è stata iscritta una entrata di Euro 490,00 finalizzata al pagamento della polizza assicurativa infortuni e RC a favore del personale dell'Istituto scolastico e riscossa la somma di Euro 574,00, generando nel corso dell'esercizio finanziario una variazione in aumento per Euro 84,00;

6.10 "Altri contributi da famiglie vincolati" in cui non sono state iscritte somme in fase di previsione iniziale ma è stata



riscossa in corso d'anno, in variazione al Programma Annuale 2022 al terzo livello 6.10.1 "Contributi per esami certificazioni Ket", il contributo versato dalle famiglie per l'acquisizione della certificazione KET per euro 1.680,00.

## 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	174,35	174,35	174,35	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	174,35	174,35	174,35	0,00	0,00

In questa voce è stata iscritta solo in corso d'anno, apportando una variazione al Programma Annuale 2022, la somma complessiva di Euro 174,35. Nello specifico la somma è composta da:

- Euro 96,75 per il rimborso del saldo attivo per l'estinzione del C/C postale;
- Euro 38,80 per il saldo relativo al progetto "Programma frutta nelle scuole" a.s. 2021-2022;
- Euro 38,80 versata erroneamente da una famiglia per la quale si procederà al rimborso.

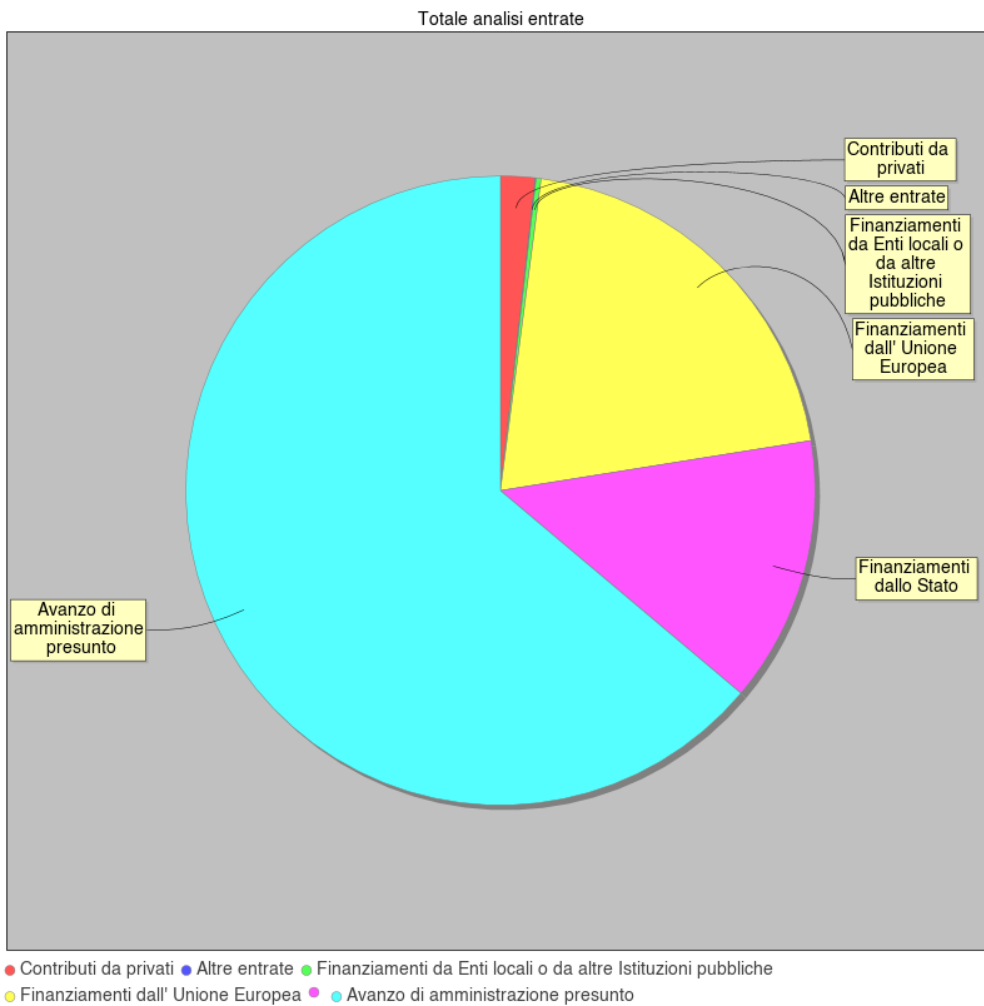
Tutte le somme della voce 12.3 sono stata riscosse nell'esercizio finanziario 2022.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	264.015,77
Finanziamenti dall' Unione Europea	84.301,00
Finanziamenti dallo Stato	56.559,61
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.065,15
Contributi da privati	7.319,00
Altre entrate	174,35



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC S.SAN QUIRICO "DON M.COSTANTINI"

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G







### 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	268.607,53	110.661,84	41,20 %
P. Progetti	113.470,35	23.327,51	20,56 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	382.377,88	133.989,35	
Avanzo di competenza		15.429,76	
Totale a pareggio		149.419,11	

Come rappresentato dal riepilogo, le entrate illustrate sono state destinate per la maggior parte tra le attività amministrativo-didattiche e a seguire tra progetti. Della programma definitiva, gli impegni di spesa si sono registrati nella misura maggiore tra le attività amministrativo-didattiche e a seguire tra progetti.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC S.SAN QUIRICO "DON M.COSTANTINI"

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

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	172.703,77	95.903,76	268.607,53	110.661,84	79.877,62	30.784,22	157.945,69
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	55.709,75	22.821,16	78.530,91	43.654,96	33.529,72	10.125,24	34.875,95
	2	Funzionamento amministrativo	28.755,11	2.000,00	30.755,11	8.058,65	5.926,25	2.132,40	22.696,46
	3	Didattica	88.112,22	70.470,21	158.582,43	58.508,23	40.421,65	18.086,58	100.074,20
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	459,00	459,00	440,00	0,00	440,00	19,00
	6	Attività di orientamento	126,69	153,39	280,08	0,00	0,00	0,00	280,08

La Categoria A.1 "Funzionamento generale e decoro della scuola" è stata gestita nelle seguenti articolazioni:

A.1.1 "FUNZIONAMENTO GENERALE" in tale voce, oltre alla previsione iniziale costituita dalla destinazione dell'avanzo di amministrazione non vincolato e dal contributo per l'assicurazione, sono state destinate, con variazioni in aumento, ulteriori somme derivanti dalle seguenti entrate vincolate e non vincolate:

- Euro 200,00 riguardante risorse accoglienza alunni ucraini-marzo 2022 di cui alla nota MI prot. n. 11705 del 25/03/2022;
- Euro 96,75 riguardante il rimborso del saldo attivo per l'estinzione del C/C postale;
- Euro 38,80 riguardante il saldo relativo al progetto "Programma frutta nelle scuole" a.s. 2021-2022;
- Euro 38,80 riguardanti un versamento effettuato erroneamente per il quale si procederà alla restituzione;
- Euro 1.123,05 riguardante una parte della quota del funzionamento amministrativo-didattico per il periodo Settembre/Dicembre 2022 di cui alla nota MIM prot. n. 46445 del 04/10/2022, erogata con successiva nota prot. n. 51914 del 11/11/2022;
- Euro 243,79 riguardante l'integrazione del funzionamento amministrativo didattico per l'anno finanziario 2022 di cui alla nota prot. n. 46445 del 05/10/2022, erogata con successiva nota prot. n. 58286 del 23/12/2022;
- Euro 322,00 riguardante la maggiore somma incassata rispetto alla previsione relativa ai contributi per assicurazione degli alunni;
- Euro 84,00 riguardante la maggiore somma incassata rispetto alla previsione relativa ai contributi per assicurazione del personale.

Inoltre, in questa voce è stata sottratta, con variazione in diminuzione, una quota di avanzo di amministrazione non vincolato per euro 103,21 per incrementare la voce A.3.8 "SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM-AVVISI PROT. 10812 DEL 13 MAGGIO 2021-CUP J39J21013310001" essendo stato insufficiente il solo finanziamento specifico a coprire l'intera spesa.

Della previsione definitiva, a seguito delle diverse variazioni, le somme pagate o impegnate hanno riguardato spese per il noleggio di stampanti, per l'acquisto del materiale informatico, per l'acquisto di arredi di ufficio, spese assicurative degli alunni e del personale e spese assicurative per i beni.

In merito al finanziamento per l'accoglienza degli alunni ucraini, la somma di euro 200,00 è stata totalmente utilizzata con le finalità indicate nella nota ed è in attesa di eventuali istruzioni di rendicontazione.

A.1.2 "SICUREZZA SCUOLA-RISORSE EX ART. 58, COMMA 4 D.L. 73/2021" in tale voce, oltre alla previsione iniziale costituita dalla destinazione di una parte dell'avanzo di amministrazione non vincolato e da una parte della quota della risorsa ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021, sono state destinate, con variazioni in aumento, ulteriori somme derivanti da nuove entrate vincolate:



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC S.SAN QUIRICO "DON M.COSTANTINI"**

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

- Euro 1.154,07 riguardante la risorsa per assistenza e supporto psicologico di cui alla nota MI prot. n. 9584 del 08/03/2022,
- Euro 1.723,17 riguardante la risorsa ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022 di cui alla nota MI prot. n. 12459 del 01/04/2022;
- Euro 1.962,50 riguardante la risorsa ex art. 19, commi 1 e 2 del DL 4/2022 di cui nota MI prot. n. 110 del 01/02/2022.

Oltre alle somme derivanti da nuove entrate, la voce A.1.2 è stata destinataria della somma di euro 6.817,00 riguardante il finanziamento ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021. Poichè in sede di previsione del PA 2022 tale somma era stata iscritta nella voce A.3.6, è stata nel corso d'anno spostata in A.1.2, essendo ritenuta la spesa più attinente alla categoria del funzionamento generale e decoro della scuola, senza generare una variazione del PA da nuove entrate in quanto già accertata e riscossa nel 2021.

Della previsione definitiva, le somme non vincolate pagate o impegnate hanno riguardato spese per reintegro delle cassette del pronto soccorso di tutti i plessi, pezzi di ricambio dei defibrillatori, spese per le visite mediche relative al contratto dell'a.s. 2021/2022 e spese per il servizio di sorveglianza medica per l'a.s. 2022-2023.

Invece, tutte le risorse vincolate sono state utilizzate nel rispetto della tempistica e del vincolo delle relative note, con la precisazione che la risorsa ex art. 58, comma 4 D.L. 73/2021 è in attesa di essere rendicontata, la risorsa di euro 1.154,07 è già stata rendicontata nell'apposita piattaforma, la risorsa di euro 1.723,17 è in attesa di future indicazioni per la rendicontazione e, infine, la documentazione della risorsa di euro 1.962,50 è già stata caricata nell'apposita piattaforma al momento degli acquisti come da istruzioni delle note ministeriali.

A.1.3 "RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022" tale voce è stata creata in corso d'anno come da disposizioni ministeriale e trova destinazione la risorsa vincolata di euro 1.819,44. Tale somma non è stata impiegata nell'e.f. 2022 e si provvederà entro la scadenza del 31/08/2023;

A.1.4 "PA DIGITALE 2026 PNRR MISURA 1.4.1-IMPLEMENTAZIONE E STANDARDIZZAZIONE DEL SITO WEB SCOLASTICO" tale voce è stata creata in corso d'anno e trova destinazione la risorsa vincolata di euro 7.301,00. Tale somma è stata impegnata per euro 3.335,00 per l'acquisto del servizio di aggiornamento alle nuove indicazioni normative del sito web scolastico al fornitore del gestionale in uso dall'istituto scolastico.

La Categoria A.2 "Funzionamento Amministrativo" è stata gestita nelle seguenti articolazioni:

A.2.1 "FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO" in tale voce, rispetto alla previsione iniziale costituita dall'avanzo di amministrazione non vincolato, sono state destinate, apportando variazioni, anche le seguenti somme derivate da entrate:

- Euro 2.000,00 riguardante una parte della quota del funzionamento amministrativo-didattico per il periodo Settembre/Dicembre 2022 di cui alla nota MIM prot. n. 46445 del 04/10/2022, erogata con successiva nota prot. n. 51914 del 11/11/2022.

Della previsione iniziale, le somme pagate o impegnate hanno riguardato spese generali di segreteria, spese per i gestionali e pacchetti digitali, spese postali, spese per il servizio di cassa svolto dall'istituto cassiere, spese per rinnovo di riviste e abbonamenti.

In questa voce è stata gestita l'apertura e la chiusura del fondo economale per le minute spese.

A.2.2 "ANIMATORE DIGITALE" in cui è stato destinato l'avanzo di amministrazione vincolato relativo al finanziamento per l'a.s. 2021-2022 e gestita la spesa per il compenso dell'Animatore Digitale. Tale finanziamento è stato rendicontato e la scheda non è stata riportata nel successivo esercizio finanziario.

La Categoria A.3 "Didattica" comprende tutte quelle voci create per la gestione di spese finalizzate all'attuazione dei Progetti PTOF e più precisamente è stata gestita nelle seguenti articolazioni:

A.3.1 "EROGAZIONE LIBERALE FAMIGLIE" in cui è stato destinato inizialmente l'avanzo degli anni precedenti e, in variazione al PA per euro 2.184,00, le somme incassate nell'esercizio finanziario 2022 relative a qualche contributo dell'a.s. 2021-2022 e ai contributi per l'a.s. 2022-2023. Nell'e.f. 2022 sono state utilizzate per l'acquisto di materiali di facile consumo e strumenti specifici per la realizzazione dei progetti del PTOF a tutti i plessi scolastici a.s. 2021-2022;



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC S.SAN QUIRICO "DON M.COSTANTINI"

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

A.3.2 "INNOVAZIONE DIGITALE" in cui è stata destinata inizialmente una quota di avanzo di amministrazione non vincolato e non ha subito variazioni. Le spese pagate o impegnate hanno riguardato i servizi di telefonia, gli acquisti in realizzazione del progetto PTOF "Sotto i cieli stellati" e da ultimo le quote di partecipazione per il rally matematico a.s. 2022-2023 in quanto rientrante in questa categoria;

A.3.3 "STAR BENE A SCUOLA" in cui è stata destinata in sede di redazione del PA 2022 una quota di avanzo di amministrazione non vincolato, senza successive variazioni, per la realizzazione dei progetti del PTOF. Le somme pagate sono state impiegate per lo svolgimento di screening della scuola dell'infanzia e della scuola primaria;

A.3.4 "AMBIENTE E SOSTENIBILITA'" in cui è stata destinata inizialmente una quota di avanzo di amministrazione non vincolato, senza subire successive variazioni, per la realizzazione dei progetti del PTOF. Le somme pagate sono state impiegate per gli acquisti relativi al progetto "Il meraviglioso mondo delle api";

A.3.5 "IDENTITA' E CITTADINANZA" destinataria inizialmente di una quota di avanzo non vincolato, non sono stati registrati impegni e, pertanto, non è stata movimentata.

A.3.6 "RISORSE EX ART. 58, COMMA 4 D.L. 73/2021" in cui all'atto di programmazione iniziale era stata registrata la somma di euro 6.817,00 e, nel corso dell'esercizio finanziario, è stata spostata, con variazione in diminuzione, in A.1.2 in quanto la spesa da sostenere è stata ritenuta più attinente alla categoria del funzionamento generale e decoro della Scuola. Pertanto, questa voce, essendo stata sottratta la somma di euro 6.817,00 si chiude a zero e non viene riaperta nel successivo esercizio finanziario;

A.3.7 "PON 2014-2020" in questa voce sono state destinate le economie di precedenti pon conclusi e rendicontati, alcune somme utilizzate nell'esercizio finanziario 2022 per gli acquisti ritenuti necessari per lo svolgimento della didattica;

A.3.8 "SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM-AVVISO PROT. 10812 DEL 13 MAGGIO 2021-CUP J39J21013310001", in questa voce è stato destinato in sede di previsione l'avanzo di amministrazione vincolato di euro 16.000,00 e, in corso d'anno, di una quota di avanzo di amministrazione non vincolato, con variazione in aumento di euro 103,21 a copertura della complessiva spesa. L'intera somma è stata impegnata per l'acquisto di forniture ai fini della realizzazione del progetto specifico;

A.3.9 "DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE-AVVISO 28966/2021", in cui è stato destinato l'avanzo di amministrazione vincolato di euro 32.102,02 per la gestione della spesa ai fini della realizzazione del progetto. Tale progetto è stato rendicontato nelle apposite piattaforme GPU e SIF;

A.3.10 "AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - AVVISO 38007/2022" questa voce è stata creata in corso d'anno in rispetto alle istruzioni ministeriali ed è stata destinata la somma di euro 75.000,00, in variazione al PA 2022, per la gestione delle spese del progetto. Nell'esercizio finanziario 2022 non sono stati registrati impegni in quanto in corso di realizzazione e con scadenza nel successivo esercizio finanziario.

La categoria A.5 "Visite, viaggi e programmi di studio all'estero" è composta dalle seguenti voci:

A.5.1 "USCITE DIDATTICHE SCUOLA PRIMARIA" la scheda non è stata movimentata;

A.5.2 "VISITE D'ISTRUZIONE SCUOLE SECONDARIE" in cui in sede di previsione iniziale non è stata iscritta alcuna somma, è stata destinataria in corso d'anno della somma di euro 459,00 versata dalle famiglie per la spesa del servizio di trasporto per l'uscita didattica e, pertanto, la somma è stata impegnata per tale fine.

La Categoria A.6 "Attività di orientamento" in cui in sede di redazione del PA 2022 ha visto la destinazione della quota di avanzo di amministrazione vincolato di Euro 126,69 di cui alla nota 21503 del 30/09/2021 e, nel corso dell'esercizio finanziario, la somma vincolata di euro 153,39 per il percorso orientamento studenti-risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 di cui alla nota MIM prot. n. 46445 del 04/10/2022. Non si è registrato alcun impegno o pagamento di somme.

Le somme impegnate in A-Attività amministrativo-didattiche che al 31/12/2022 risultano da pagare sono elencate analiticamente nel modello L.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	68.902,00	44.568,35	113.470,35	23.327,51	23.089,35	238,16	90.142,84



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC S.SAN QUIRICO "DON M.COSTANTINI"

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	62.902,00	41.503,20	104.405,20	22.185,01	21.946,85	238,16	82.220,19
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.000,00	3.065,15	9.065,15	1.142,50	1.142,50	0,00	7.922,65

La Categoria P.2 "Progetti in ambito "Umanistico e sociale" è stata gestita nelle seguenti articolazioni:

P.2.1 "LINGUAGGI" in cui, rispetto alla previsione iniziale costituita da una quota di avanzo non vincolato, è stata destinata l'entrata vincolata di euro 1.680,00 versata dalle famiglie per l'acquisizione della certificazione Ket; le somme pagate hanno riguardato le spese per lo svolgimento del corso per l'acquisizione delle competenze e l'esame per la certificazione ket;

P.2.2 "APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ"- AVVISO 9707/2021-TEATRO E SPORT 10.1.1A-FDRPOC-MA-2021-30" in cui è stato destinato l'avanzo di amministrazione vincolato di Euro 15.246,00 e gestita la spese dei compensi al personale che ha ricevuto incarichi per l'attuazione dei moduli del progetto. Si precisa che, in merito alle ritenute sui compensi del tutor e dell'esperto interno, il pagamento del fondo credito è stato correttamente effettuato nel sottoconto "Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente" ma, per mero errore materiale, nel conto "Compensi accessori non a carico fis ATA" anziché DOCENTI, ed è per questo motivo che appare con questa dicitura sul modello M;

P.2.3 "APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ"- AVVISO 9707/2021-TEATRO E SPORT 10.2.2A-FDRPOC-MA-2021-42" in cui è stato destinato l'avanzo di amministrazione vincolato di Euro 40.656,00 e gestita la spese per il pagamento dei compensi al personale con incarico per l'attuazione del progetto; poichè è stato attivato un solo modulo, si è resa necessaria la resituzione di una parte di acconto ricevuto e la radiazione attiva. Anche in questo caso, in merito alle ritenute sul compenso dell'esperto interno, il pagamento dell'ins è stato effettuato, per mero errore materiale, anziché sul sottoconto "altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c." su "Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c." , per questa ragione risulta con tale dicitura sul modello M;

P.2.4 "PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA-AVVISO N. 33956/2022-10.1.1A-FDRPOC-MA-2022-12" voce creata in corso d'anno in cui è stata destinata l'entrata di euro 19.911,60 per l'attuazione della specifica sottoazione "Arte e Sport". Alla chiusura dell'e.f. sono state pagate o impegnate somme per la realizzazione del modulo "Il bello dell'arte";

P.2.5 "PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA-AVVISO N. 33956/2022-10.2.2A-FDRPOC-MA-2022-31" voce creata in corso d'anno in cui è stata destinata l'entrata di euro 19.911,60 per l'attuazione della specifica sottoazione "Competenze di base". Al termine dell'esercizio finanziario non è stata impegnata e/o utilizzata alcuna somma.

La Categoria P.4 "Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale" è stata gestita nelle seguenti articolazioni:

P.4.1 "FORMAZIONE E ARRICCHIMENTO PROFESSIONALE" in cui è stata destinata una quota di avanzo di amministrazione non vincolato e, inoltre, sono state destinate in corso d'anno le seguenti somme:

- euro 540,00 relativa al contributo da parte dell'università di macerata a.a. 2020-2021 e 2021-2022 per il tirocinio degli studenti;
- euro 525,15 relativa al finanziamento per la formazione d'ambito docenti a.s. 2021-2022 gestito dalla scuola polo. La somma vincolata è stata utilizzata e rendicontata;

P.4.2 "PNRR INVESTIMENTO M4C1-2.1 "DDI E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO" AZIONE ANIMATORI DIGITALI" voce creata in corso d'anno, si è vista destinataria del finanziamento assegnato di euro 2.000,00 per la gestione dell'azione dell'animatore digitale. Al termine dell'esercizio nessuna spesa è stata impegnata e/o pagata in quanto, secondo la nota ministeriale, l'attività ha inizio dall'esercizio finanziario 2023.

Le somme impegnate in P-Progetti che al 31/12/2022 risultano da pagare sono elencate analiticamente nel modello L.

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



R - Fondo di riserva

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

Il fondo di riserva, determinato secondo la percentuale stabilita dalla normativa, nell'esercizio finanziario 2022 non è stato utilizzato.

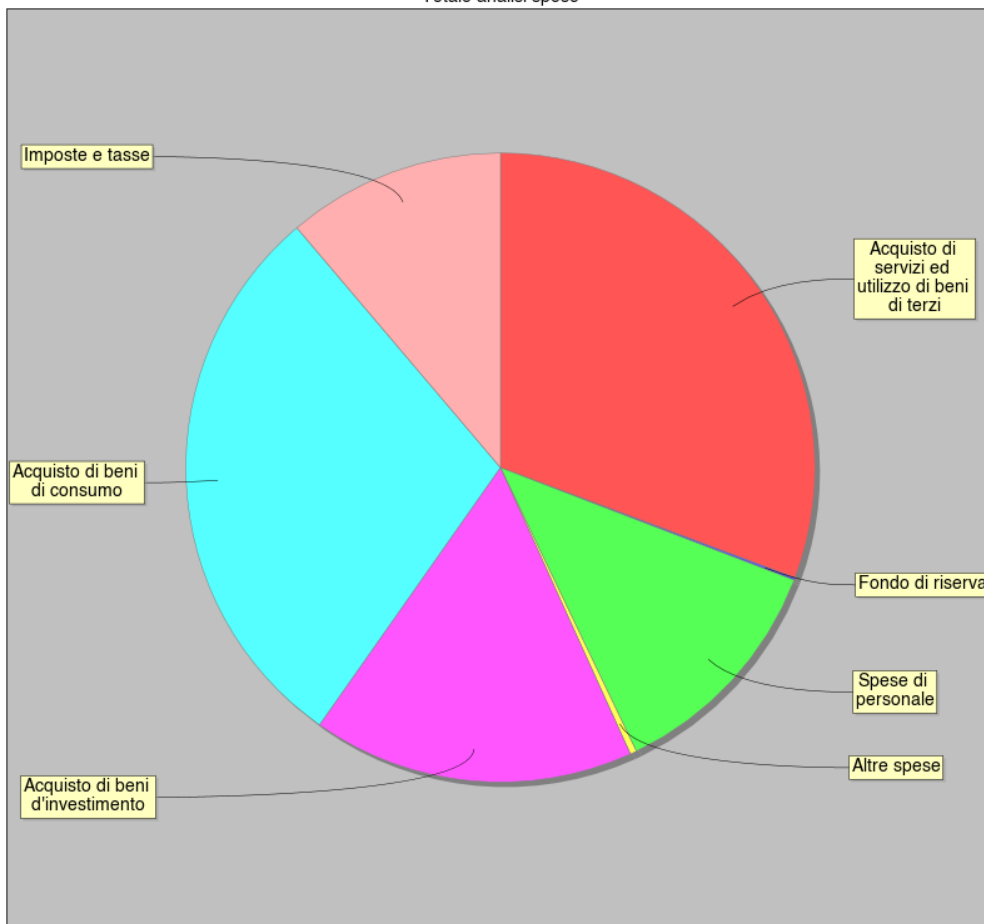
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	74.416,89
Acquisto di beni di consumo	72.008,44
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	78.472,58
Acquisto di beni d'investimento	108.557,68
Altre spese	1.415,21
Imposte e tasse	43.893,53
Rimborsi e poste correttive	3.313,55
Fondo di riserva	300,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC S.SAN QUIRICO "DON M.COSTANTINI"

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

Totale analisi spese



● 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



### **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.

In particolare, è confluito una parte di avanzo non vincolato e la quota del funzionamento amministrativo-didattico erogata da parte del MI sulla base della nota prot. n. 21503 del 30/09/2021.

In tale aggregato, durante l'e.f. 2022, non è stata registrata alcuna variazione e nessuna destinazione delle somme.

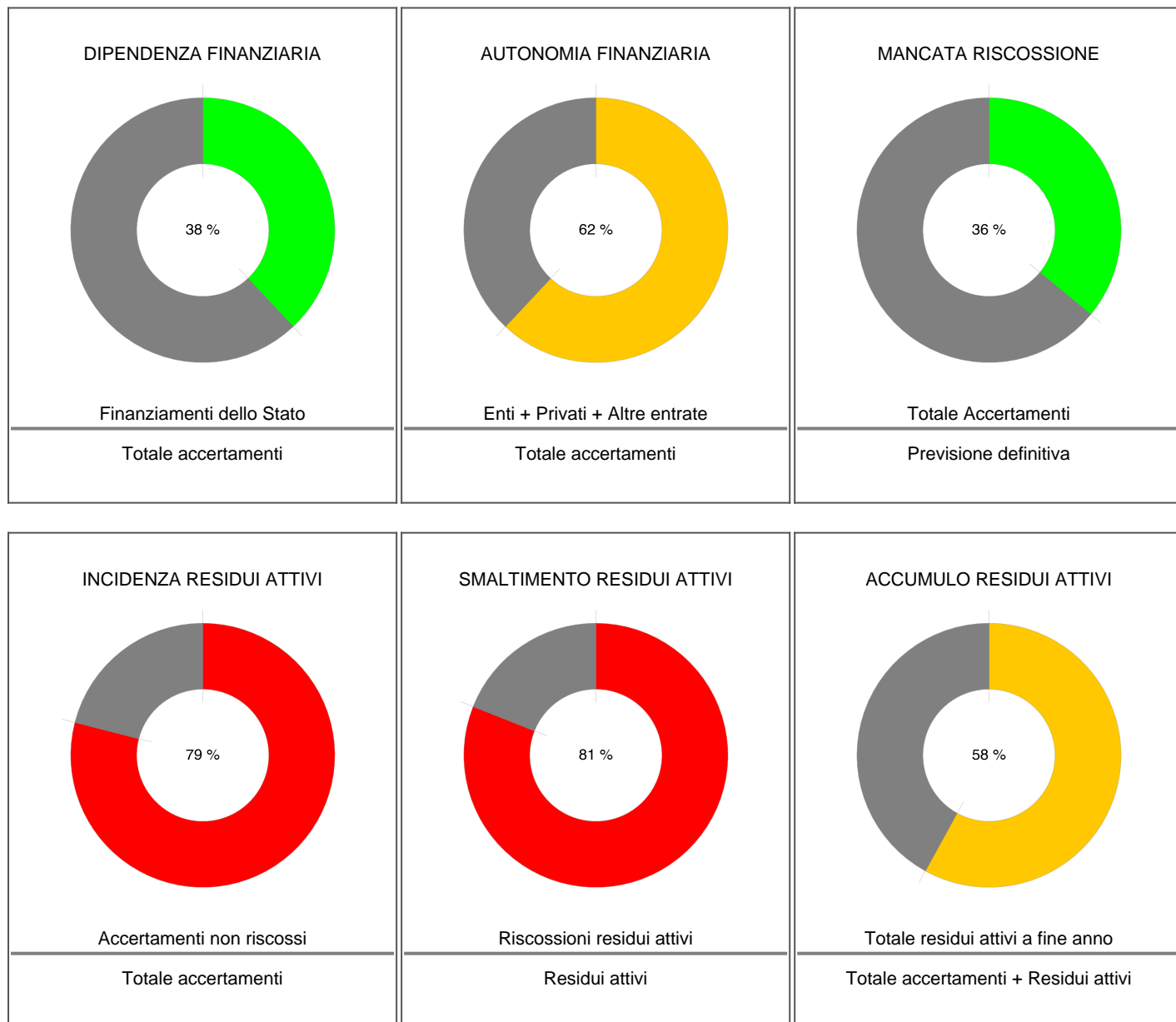




## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Dagli indicatori di bilancio per le entrate emerge che gli accertamenti effettuati nell'e.f. 2022 sono stati registrati in percentuale più elevata (62%) nella categoria "Autonomia finanziaria-Enti+Privati+Altre Entrate" in quanto in essa, oltre ai finanziamenti di enti locali o da altre istituzioni pubbliche, contributi da privati e altre entrate, rientrano anche le ingenti somme relative ai PON.

A seguire, una percentuale pari al 38% degli accertamenti si è registrata nella categoria "Dipendenza finanziaria-Finanziamenti dello Stato" riguardante le quote del funzionamento amministrativo e didattico e tutti i finanziamenti vincolati erogati dal ministero.

Della previsione definitiva di entrata pari ad Euro 413.434,88 sono stati accertati euro 149.419,11 e solo il 36% di questi non è stato riscosso.

L'incidenza dei residui attivi, vale a dire della differenza tra il totale degli accertamenti registrati e di quelli non riscossi, è una



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC S.SAN QUIRICO "DON M.COSTANTINI"**

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

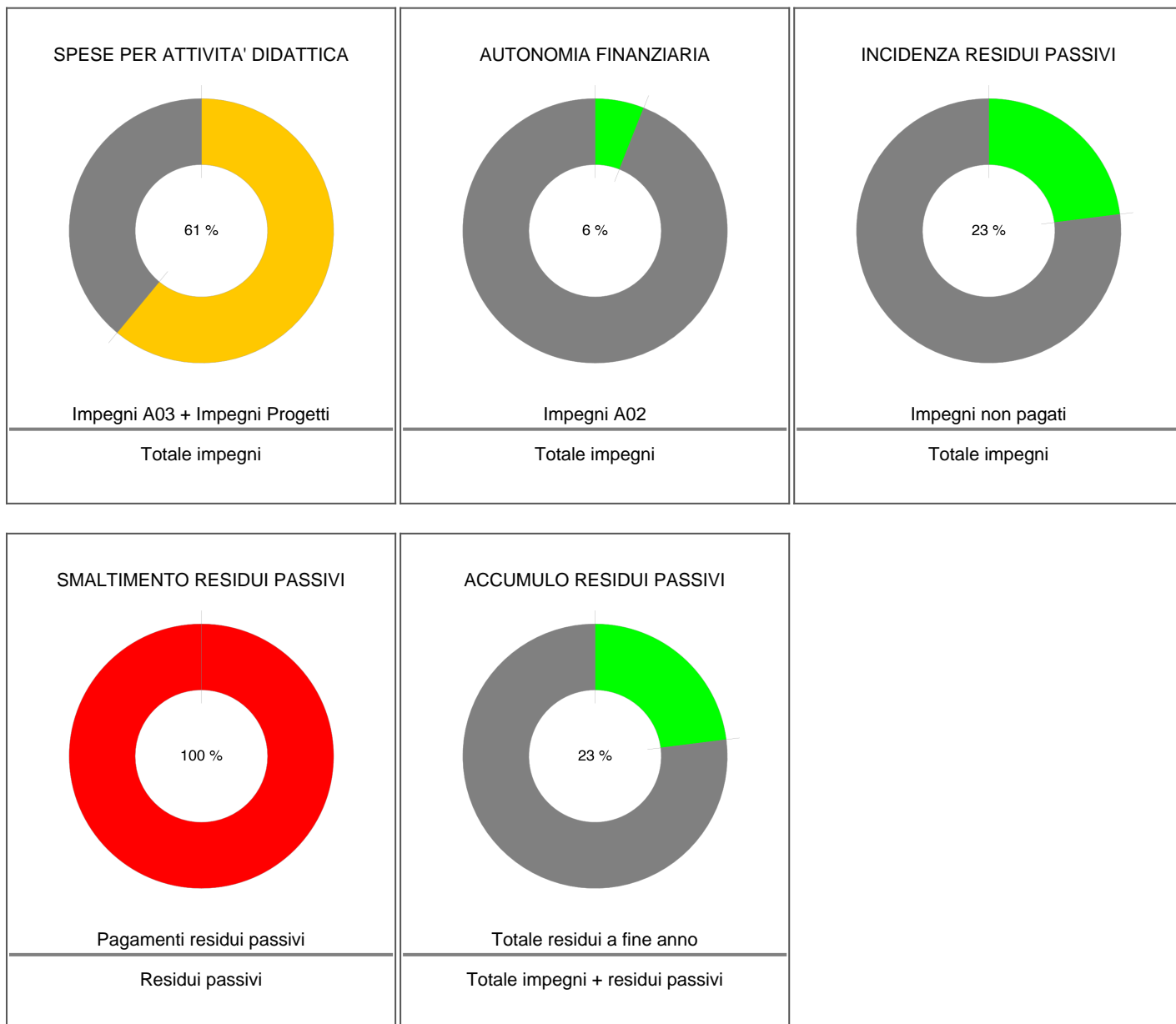
percentuale alta (79%) derivanti dagli ingenti finanziamenti relativi ai PON ancora non erogati.

Relativamente ai residui attivi degli anni precedenti, nell'anno 2022 gli stessi sono stati riscossi per il 81%, mentre aggiungendo ai residui attivi degli anni precedenti gli accertamenti non riscossi nell'e.f. 2022 si è registra un accumulo di residui attivi pari a 58%.



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC S.SAN QUIRICO "DON M.COSTANTINI"**

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

Dagli indicatori di bilancio per le spese emerge che gli impegni effettuati nell'e.f. 2022 si sono registrati in percentuale più elevata (61%) nella categoria "Spese per attività didattica- Impegni A03+Impegni Progetti", soprattutto nella Categoria A03.

Mentre una percentuale inferiore (6%) si è registrata per gli impegni fatti nella categoria "Autonomia finanziaria-Impegni A02".

Del totale degli impegni, solo una piccola percentuale del 23% non è stata pagata al termine dell'esercizio finanziario.

Relativamente ai residui passivi degli anni precedenti, gli stessi sono stati pagati nell'e.f. 2022.

Aggiungendo ai residui passivi degli anni precedenti le somme degli impegni non pagati al termine dell'e.f. 2022 si registra un accumulo dei residui passivi al 23%.



## 5. Conclusioni

La gestione finanziaria e patrimoniale nel 2022 ha trovato dettagliata e analitica disciplina nel regolamento contabile del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018.

I criteri di lavoro volti al raggiungimento degli obiettivi sono:

- netta separazione tra funzioni di indirizzo e controllo e funzioni di gestione;
- programmazione economico-finanziaria finalizzata alla realizzazione delle attività e alla soddisfazione dei bisogni educativi;
- controllo di regolarità amministrativa e contabile affidato ai revisori dei conti;
- controllo interno di gestione per verificare, attraverso un'analisi complessiva, la qualità del servizio di istruzione.

In questo percorso il conto consuntivo rappresenta il tassello finale con il quale l'istituzione scolastica illustra i risultati della gestione finanziaria, patrimoniale ed economica e costituisce un efficace strumento di controllo nei confronti dell'intero sistema scuola e pone le basi per la successiva ri-progettazione.

Particolare rilievo ha assunto in questo anno la gestione di diversi PON FSE e FESR e i primi finanziamenti del PNRR.

In merito alla tempestività dei pagamenti e alla regolarità contabile si rappresenta quanto segue:

### - Indice di tempestività dei pagamenti

Ai sensi della circolare n. 27 del Ministero dell'Economia e Finanze Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato prot.92082 del 24/11/2014 si attesta che l'Istituto Comprensivo:

1. È in regola con i pagamenti di tutte le fatture pervenute nel 2022 che sono state liquidate ai creditori, e quando non era possibile, per diverse ragioni, sono state liquidate dopo la scadenza;
2. Non ha ricevuto richieste di certificazione dei crediti scaduti da parte di alcun fornitore;
3. E' correttamente accreditato sul Portale Certificazione Crediti ai sensi dell'art. 2 commi 2 e 7 ter del DL 8 aprile 2013 n.35;
4. L'Indice di Tempestività dei Pagamenti anno 2022, correttamente pubblicato nella sez.di Amministrazione Trasparente di questo Istituto, riporta il valore di 34,64. Questo indice deriva soprattutto dalla fattura della fornitura relativa al Pon Digital Board la quale è stata liquidata solo dopo che l'Istituto Scolastico ha ricevuto la parte del finanziamento, trattandosi appunto di una importante somma e, pertanto, dopo la scadenza della fattura.

### -Regolarità contabile:

- l'ammontare dei pagamenti è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- Gli oneri previdenziali, contributivi e fiscali dell'anno finanziario 2022, quando dovuti, sono stati versati o impegnati a residui passivi;
- Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti sono conservati presso l'ufficio di segreteria e costituiscono parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- La dichiarazione IRAP è stata elaborata ed inviata entro i termini previsti dalla normativa;
- Le Certificazioni Uniche relative all'anno precedente sono state tutte inviate;
- I contributi volontari versati dalle famiglie degli alunni sono gestiti con criteri di trasparenza ed efficienza.
- Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il presente documento sarà trasmesso al Consiglio di Istituto, accompagnato dal parere dei Revisori, per l'approvazione nei termini di legge.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC S.SAN QUIRICO "DON M.COSTANTINI"**

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

**SERRA SAN QUIRICO, 13-  
03-2023**

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI**

**Beatrice Belletti**

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

**Agnese Di Donato**