



## 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 dagli 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 18/01/2022 con delibera n. 17 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

APIC80600P - A7MI62U - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003836 - 14/03/2023 - VI.3 - U



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	671.745,22	Programmazione definitiva	537.586,00	Disp. fin. da programmare 134.159,22
Accertamenti	259.791,54	Impegni	282.366,60	Disavanzo di competenza 22.575,06
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				340.222,25
Riscossioni competenza residui (B)	129.430,83	Pagamenti competenza residui (C)	248.822,96	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				220.830,12
Somme rimaste da riscuotere (E)	210.585,15	Somme rimaste da pagare (F)	76.558,23	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 134.026,92
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	34.838,33	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	316,75	
Totale residui attivi (I=E+G)	245.423,48	Totale residui passivi (L=F+H)	76.874,98	Residui Attivi - Residui Passivi 168.548,50

Il Programma Annuale 2022 in corso d'anno ha subito variazioni disposte con decreti del Dirigente Scolastico, tutti approvati e/o ratificati dal Consiglio d'Istituto. Non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996 e successive modifiche e del Regolamento UE 679/2016 (GDPR).

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2022, riportato nel Mod. J, ammonta ad **€ 389.378,62**: di questi € 253.375,39 si riferiscono a fondi vincolati ed i rimanenti € 136.003,23 a fondi non vincolati. A fine esercizio l'ammontare complessivo dell'aggregato Z101 è pari ad € 134.159,22.

Nel corso dell'E.F. 2022 è stata pagata la quasi totalità dei residui passivi ed incassato circa il 32% dei residui attivi presenti al 1 gennaio. Al 31/12/2022 i **residui attivi** presenti pari ad **€ 245.423,48**, sono quasi totalmente di provenienza ministeriale: € 20.000,00 costituiscono il saldo del 50% della risorsa finanziaria ex art. 3, comma 1, lett. a) D.M. n. 48/2021; € 8.000,00 costituiscono anch'essi il saldo del 50% del finanziamento PNSD "Spazi e strumenti digitali per le STEM" mentre la somma € 4.871,39 è parte del finanziamento del PON - FESR "Digital Board"; € 69.898,80 costituiscono il finanziamento dei progetti relativi al POC "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento 2014-2020 finanziato con FSE E FDR; € 75.000,00 costituiscono il finanziamento concesso per il progetto PON/FESR "Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia"; € 7.301,00 costituiscono il finanziamento PNRR - Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" scuole aprile 2022 ed infine € 58.385,35 costituiscono il finanziamento del progetto PON/FESR "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici. I **residui passivi**, che ammontano ad **€ 76.874,98**, sono costituiti dai seguenti impegni principali : € 55.466,08 relativi all'acquisto di **digital board** spese finanziati dal relativo **progetto PON - FESR**; € 12.787,34 per l'acquisto di materiale di prodotti e materiali per l'igiene individuale e ambienti anticovid e per l'assegnazione dell'incarico del RSPP d'Istituto finanziati dalle risorse assegnate ai sensi del **D.L. 73/2021 c.d."Decreto sostegni-bis" art. 58 comma 4** finalizzato, tra l'altro, all'acquisto di beni utilizzabili in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID19 e servizi professionali di assistenza tecnica per la sicurezza nei luoghi di lavoro ed € 3.660,00 relativi alla migrazione del sito web scolastico riferiti al relativo finanziamento **PNRR Misura 1.4.1. "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" scuole aprile 2022**.

Il disavanzo di competenza, pari ad 22.575,06, deriva dal fatto che nel corso dell'esercizio finanziario, nella realizzazione di attività finalizzate al miglioramento dell'offerta formativa, sono state utilizzate risorse provenienti dall'avanzo di amministrazione. Tale disavanzo di competenza si è tradotto in una riduzione dell'avanzo di amministrazione nel successivo esercizio finanziario.



### 3. Conto Finanziario

Questa sezione include l'elenco sia delle entrate che delle uscite del bilancio 2022: per ciascuna voce di entrata è riportata sia la previsione iniziale sia quella definitiva - risultante al termine delle variazioni di bilancio effettuate nel corso dell'anno - le somme accertate e quelle riscosse. Parimenti risultano elencate le previsioni delle voci di uscita, incluse le somme impegnate e quelle pagate. Ovviamente la somma degli importi rimasti da riscuotere coincide con quella dei residui attivi riferiti all'E.F. 2022 così come la somma delle spese rimaste da pagare coi residui passivi. Tutti i dati sono rinvenibili in forma aggregata nel modello H e in modo dettagliato nei modelli I e L. Si puntualizza che tutte le variazioni di bilancio sono state apportate con regolari decreti del Dirigente Scolastico tutti approvati o ratificati dal Consiglio di Istituto.

#### 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	411.953,68	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	140.686,35	140.686,35	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	109.333,19	109.333,19	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.615,00	1.615,00	100,00 %
6. Contributi da privati	8.035,83	8.035,83	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	111,16	111,16	100,00 %
12. Altre entrate	10,01	10,01	100,00 %
Totale Entrate	671.745,22	259.791,54	
Disavanzo di competenza		22.575,06	
Totale a pareggio		282.366,60	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata. Per ciascuna tipologia di voce di entrata vincolata è stato rispettato il vincolo di destinazione.



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	411.953,68	0,00	411.953,68
	2	Vincolato	235.048,49	0,00	235.048,49
	1	Non vincolato	176.905,19	0,00	176.905,19

#### 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	58.385,35	140.686,35	140.686,35	0,00	140.686,35	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	58.385,35	133.385,35	133.385,35	0,00	133.385,35	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	7.301,00	7.301,00	0,00	7.301,00	0,00

La previsione iniziale di tale tipologia di finanziamento relativa alla voce **2/2/2** - pari ad **€ 58.385,35** assegnati con **lettera di autorizzazione dell'Autorità di Gestione prot. AOODGEFID/19 del 03/01/2022** - si riferisce ai Fondi Strutturali Europei relativi all'Avviso pubblico prot. n. AOODGEFID/20480 del 20 luglio 2021 **"Reti locali, cablate e wireless, nelle scuole"** e all'Avviso di riapertura dei termini della procedura **"a sportello"** prot. n. AOODGEFID/43813 dell'11 novembre 2021 finalizzata a dotare gli edifici scolastici di un'infrastruttura di rete capace di coprire gli spazi didattici ed amministrativi della scuola, nonché di consentire la connessione alla rete da parte del personale scolastico e degli studenti assicurando il cablaggio degli spazi, la sicurezza informatica dei dati, la gestione e autenticazione degli accessi. Successivamente, con variazione del mese di dicembre 2022, è stato assunto in bilancio con **decreto del D.S. prot. n. 14047/VI del 10/12/2022** il finanziamento di **€ 75.000,00** - assegnato con **lettera di autorizzazione dell'Autorità di Gestione prot. AOODGABMI-72962 del 05/09/2022** - relativo al PON "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 - FESR-REACT EU - con l'inserimento della scheda della attività A.3.14 denominata **"AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - AVVISO 38007/2022 – COD. PROGETTO 13.1.5A-FESR-PON-MA-2022-59-CUP G24D22000700006**. Nel medesimo mese, il finanziamento di **€ 7.301,00** - assegnato all'Istituto con decreto n. 33-1/2022 PNRR di approvazione dell'Avviso per la presentazione di proposte a valere sul PNRR - Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.4. "Servizi e cittadinanza digitale" - è stato assunto in bilancio alla voce di entrata **2/3/1** con decreto del D.S. prot. n. 14379/VI del 15/12/2022 con l'inserimento della scheda della attività A.1.8 denominata **"PNRR - MISSIONE 1.4.1. ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE APRILE 2022"** - CUP G41F22000290006.

Tutti i finanziamenti riportati non sono stati ancora liquidati e fanno parte dei **residui attivi al 31 dicembre 2022** unitamente all'importo di **€ 4.871,39** facente parte dell'iniziale finanziamento di € 78.795,83 PON/FESR "DIGITAL BOARD" - AVVISO 28966/2021 di cui al termine dell'E.F. è stata liquidata la somma di € 73.924,44 a seguito del caricamento su SIF della fattura relativa alla fornitura delle digital board.

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.601,33	109.333,19	109.333,19	39.434,39	69.898,80	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.601,33	23.072,25	23.072,25	23.072,25	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	86.260,94	86.260,94	16.362,14	69.898,80	0,00



Come risulta dalla tabella, nel corso dell'E.F. lo Stato ha erogato consistenti finanziamenti finalizzati non previsti al momento della predisposizione del Programma Annuale. La previsione iniziale della **dotazione ordinaria** relativa al periodo gennaio-agosto 2022 di € 14.601,33 è stata integrata di **€ 7.341,26** relativi al **funzionamento amministrativo-didattico per il periodo settembre-dicembre 2022** (nota M.I. prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022) con **decreto di variazione del D.S. prot. n. 13455/F3 del 30 novembre 2022** e di ulteriori **€ 503,10** relativi al **finanziamento per l'orientamento ex D.L. 104/2013 art. 8 comma 1** (nota M.I. prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022) con **decreto di variazione del D.D. prot. n. 13454/F3 del 30/11/2022**. Con **decreto del D.S. prot. n. 14825/VI.3 del 28 dicembre 2022** è stata apportata un'ultima variazione di **€ 626,56** quale **integrazione al funzionamento amministrativo-didattico per l'anno scolastico 2022/23** (nota M.I. prot. n. 58286 del 23 dicembre 2022).

L'importo complessivo di € 86.260,94 relativo ad altri finanziamenti vincolati dello Stato comprende le seguenti tipologie di finanziamento:

- **variazioni con decreto del D.S. prot. n. 7993/VI.3 del 18 giugno 2022: € 2.888,19** finanziamento **ex art. 1 comma 697 della L. n. 234/2021** finalizzata all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico (comunicazione M.I. prot. n. 9584 dell' 8 marzo 2022) con assunzione in bilancio della relativa scheda dell'attività **A.3.12; € 729,34** quale **acconto del 50% dei fondi per la formazione docenti a.s. 2021/2022** ed **€ 353,15** quale **saldo dei fondi per la formazione docenti ISC Acquaviva Picena a.s. 2019/2020;**
- **variazione con decreto del D.S. prot. n. 12090/VI.3 del 27 ottobre 2022: € 15.246,00** finanziamento POC "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 finanziato con FdR (**lettera autorizzazione progetto prot. n. AOGABMI-53714 del 21 giugno 2022**) assunto a bilancio con **decreto del D.S. prot. n. 12064/VI.3 del 27 ottobre 2022** con inserimento della relativa scheda progetto **P.2.8.** denominata **"AVVISO N. 33956/2022 - CRESCERE INSIEME A SCUOLA - COD. IDENTIFICATIVO PROGETTO 10.1.1A-FDRPOC-MA-2022-1- CUP G24C22000750001;**
- **variazione con decreto del D.S. prot. n. 12095/VI.3 del 27 ottobre 2022: € 54.652,80** finanziamento POC "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 finanziato con FdR (**lettera autorizzazione progetto prot. n. AOGABMI-53714 del 21 giugno 2022**) assunto a bilancio con **decreto del D.S. prot. n. 12066/VI.3 del 27 ottobre 2022** con inserimento della relativa scheda progetto **P.2.9.** denominata **"AVVISO N. 33956/2022 - VIS ROBORIS...SCUOLA CHE RINFORZA - COD. IDENTIFICATIVO PROGETTO 10.2.2A-FDRPOC-MA-2022-4- CUP G24C22000760001;**
- **variazioni con decreto del D.S. prot. n. 13454/VI.3 del 30 novembre 2022: € 4.676,14** finanziamento **ex art. 39-bis comma 1 D.L. 115/2022** finalizzato per il contenimento del rischio epidemiologico da COVID19 (nota M.I. prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022) con inserimento in bilancio della relativa scheda dell'attività **A.1.7; € 5.507,78** quale **finanziamento ex art. 36 comma 2 del D.L. 21 marzo 2022** finalizzato all'acquisto di materiale di igiene e protezione in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19; **€ 1.122,51** quale **finanziamento ex art. 19 co. 1 e 2 del D.L. n. 4/2022** finalizzato all'acquisto di mascherine FFP2 ed **€ 228,03** quale finanziamento **fondo ristori educativi ex D.L. n. 1 del 07/01/2022;**
- **variazione con decreto del D.S. prot. n. 14825/VI.3 del 28 dicembre 2022: € 857,00** quale **saldo finanziamento formazione docenti a.s. 2020/2021** (nota MIUR prot. n. 37467 del 24 novembre 2020).

I fondi relativi al POC Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022 di complessivi € 69.898,80 non sono stati ancora liquidati e fanno parte dei residui attivi al 31 dicembre 2022.

##### 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	1.615,00	1.615,00	1.615,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.615,00	1.615,00	1.615,00	0,00	0,00



La variazione complessiva nell'aggregato **5/5** di € 1.615,00 si riferisce a contributi versati alla scuola dalle Università per il tirocinio degli studenti:

- **variazione con decreto D.S. prot. n. 8646/VI.3 del 1 luglio 2022** : € **180,00** versati dall'Università degli Studi di Macerata come contributo per tirocinio studenti A.A: 2019/2020;
- **variazioni con decreto D.S. prot. n. 13455/VI.3 del 30 novembre 2022** : € **1.125,00** versati dall'Università degli Studi di Macerata come contributo per tirocinio studenti A.A: 2019/2020 ed € **130,00** versati dall'Università degli studi di Urbino come contributo per tirocinio studenti corsp di laurea Scienze della formazione ;
- **variazione con decreto D.S. prot. n. 14825/VI.3 del 28 dicembre 2022** : € **180,00** versati dall'Università degli Studi di Macerata come contributo per tirocinio studenti A.A: 2020/2021.

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	12.200,00	8.035,83	8.035,83	8.035,83	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.470,40	1.470,40	1.470,40	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.000,00	568,00	568,00	568,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	1.133,00	1.133,00	1.133,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.200,00	32,80	32,80	32,80	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.831,63	4.831,63	4.831,63	0,00	0,00

L'aggregato 6 contiene la maggior parte di voci di entrata inserite in bilancio e tutte hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio finanziario.

In considerazione della proroga dello stato di emergenza COVID-19 fino al 31 marzo 2022 stabilita con decreto-legge 24 dicembre 2021 n. 221 al momento della redazione del programma annuale non è stata prevista alcuna voce di entrata nella voce voce **6/4**. Preso atto del mancato differimento dello stato di emergenza, successivamente con due variazioni, la prima di € **756,00** e la seconda di € **653,60** effettuate con **decreto del D.S. prot. n. 7993/VI.3 del 18 giugno 2022** sono stati incassate le quote versate dagli alunni delle classi 3^A-B-D di scuola secondaria di I grado per la partecipazione ad un viaggio di istruzione a Colle San Marco e quelle delle classi 3^A-4^A-5^A degli alunni di scuola primaria "S. Pertini" per l'effettuazione del viaggio di istruzione al museo del Bali. Con **decreto del D.S. prot. n. 13454/VI.3 del 30 novembre 2022** è stata disposta un'ulteriore variazione di € **60,80** ad integrazione delle quote versate dagli alunni partecipanti al viaggio di istruzione al museo del Bali.

La voce di entrata **6/5**, riferita al pagamento del premio assicurativo degli alunni, è stata oggetto di una variazione in diminuzione di € **9.432,00** con **decreto del D.S. prot. n. 13454/VI.3 del 30 novembre 2022** motivata dal fatto che si è optato di far effettuare ai genitori i pagamenti del premio a partire dal gennaio 2023 per una molteplicità di fattori. Nel 2022 è stato stipulato il nuovo contratto di copertura assicurativa per infortuni e RCT con decorrenza dal 28 ottobre 2022: il pagamento andava effettuato entro 90 giorni da tale data ma la Compagnia assicurativa non avrebbe emesso la fattura entro l'anno solare. Inoltre le esperienze degli anni precedenti hanno evidenziato come i genitori, nonostante ripetuti avvisi, sono soliti effettuare versamenti negli ultimissimi giorni dell'anno solare, creando difficoltà alla scuola nella verifica della quadratura contabile tra giornale di cassa, istituto tesoriere Banca d'Italia al momento della chiusura del bilancio. I 568 euro riscossi si riferiscono a versamenti effettuati tardivamente dalle famiglie riferiti ad anno scolastico precedente.

Anche la voce di entrata **6/6**, riferita al pagamento del premio assicurativo del personale, è stata oggetto di una variazione in aumento di € **133,00** con **decreto del D.S. prot. n. 13454/VI.3 del 30 novembre 2022**.

L'entrata **6/8** include due variazioni effettuate con **decreto del D.S. prot. n. 13455/VI.3 del 30 novembre 2022**: la prima, in diminuzione di € **1.200,00**, di fatto azzerà la previsione di entrata relativa al contributo per il contratto di concessione per l'installazione e gestione di distributori automatici di bevande calde e fredde nei vari plessi in considerazione della scadenza nel corso dell'E.F. del contratto stipulato con la Ditta Sogeda S.r.l. e della contestuale possibilità di revisione del piano finanziario prevista dall'art. 165 comma 6 del codice dei contratti pubblici previsto dall'art. 25-bis L. n. 77/2020. Nel





medesimo decreto è stato inserito in bilancio l'importo di € **32,80** relativo al saldo del contributo della convenzione "Programma frutta nelle scuole" a.s. 2021/2022.

La voce **6/10** riporta i contributi versati dalle famiglie per il pagamento di esperti esterni dei progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa. In considerazione dello stato di emergenza sanitaria non era stata effettuata alcuna previsione iniziale: sono state apportate variazioni di bilancio relative a tali contributi con **decreto del D.S. prot. n. 7993/VI.3 del 18 giugno 2022** per un importo complessivo pari ad € **3.538,35** e successivamente, con **decreto del D.S. prot. n. 14825/VI.3 del 28 dicembre 2022** per una somma totale di € **1.293,28**

#### 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	111,16	111,16	111,16	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	111,16	111,16	111,16	0,00	0,00

La variazione relativa alla voce **8/5** pari ad € **111,16** - inserita con **decreto del D.S. prot. n. 9205/VI.3 del 29 agosto 2022** - è stata motivata dal fatto che il mandato di pagamento n. 137 del 12 agosto 2022 di € 111,16 emesso a favore di una docente non è stato pagato dall'Istituto cassiere a causa di una mancata sincronizzazione del gestionale BIS sulla piattaforma SIDI. L'Istituto cassiere non ha generato l'esito di mancato pagamento del mandato sopra citato al fine di consentire alla scuola la nuova emissione del mandato stesso riaccreditando contestualmente alla scuola il medesimo importo tramite l'emissione di un provvisorio di entrata del medesimo importo.

#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	10,01	10,01	10,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	10,00	10,00	10,00	0,00	0,00

La variazione di € **0,01** relativa alla voce **12/2** si riferisce agli interessi provvisori di T.U. dell'anno 2021 ed è stata disposta con **decreto del D.S. prot. n. 8646/VI.3 del 1 luglio 2022**. Con il medesimo decreto è stata disposta alla voce **12/3** la variazione di € **5,00** relativi al rimborso effettuato da una docente a seguito dello smarrimento del badge di rilevazione delle presenze. Con successivo **decreto del D.S. prot. n. 13455/VI.3 del 30 novembre 2022** nella medesima voce di entrata è stata disposta un'altra variazione di € **5,00** motivata anche questa dal rimborso a seguito dello smarrimento di un badge.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	411.953,68
Finanziamenti dall' Unione Europea	140.686,35
Finanziamenti dallo Stato	109.333,19
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.615,00
Contributi da privati	8.035,83
Rimborsi e restituzione somme	111,16
Altre entrate	

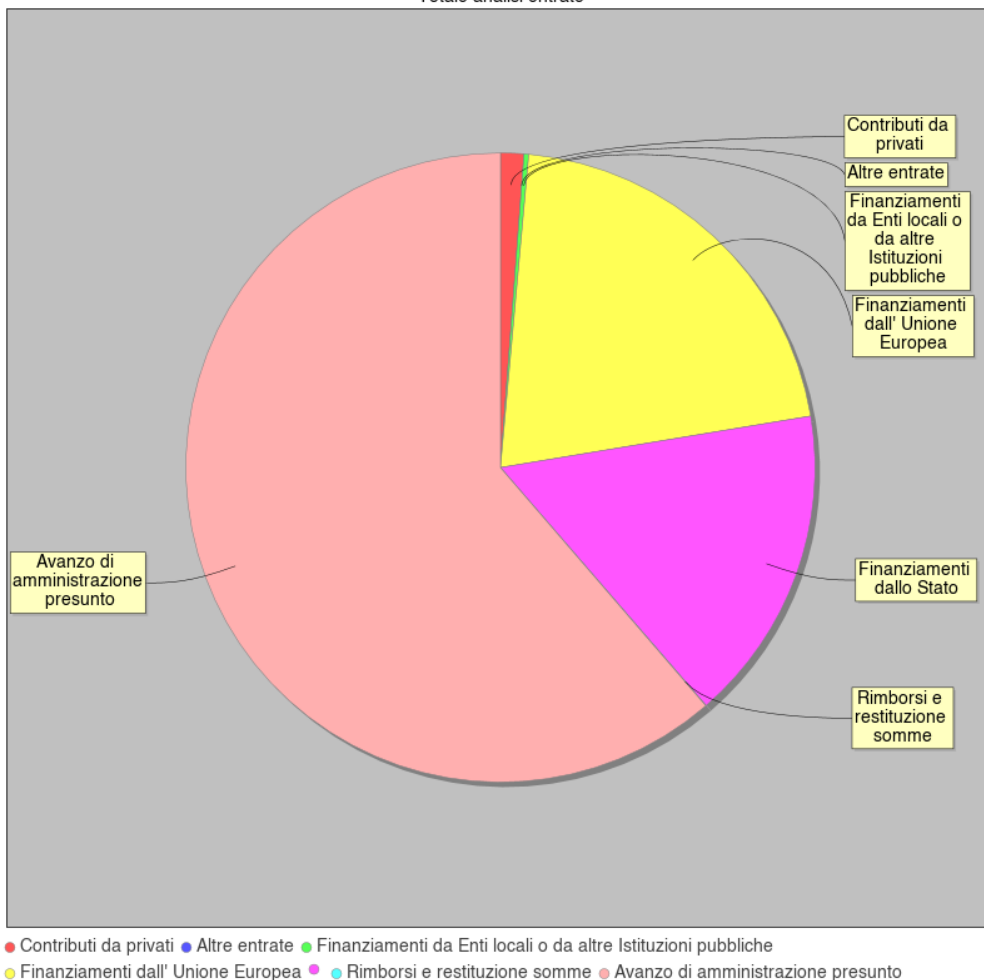


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC IC SPINETOLI - ACQUAVIVA PICENA

63077 SPINETOLI (AP) PIAZZA VITTORIO BACHELET, SNC C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

10,01

Totale analisi entrate







### 3.2. Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	448.488,63	274.651,09	61,24 %
P. Progetti	88.897,37	7.715,51	8,68 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	537.586,00	282.366,60	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		282.366,60	

La tabella riepilogativa sopra riportata è riscontrabile coi dati della sezione spese del modello H. Per quanto riguarda le spese, l'ammontare dei mandati, per ogni tipo, conto e sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva. I mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono corredati dei documenti giustificativi relativi alla causale. Nei casi previsti è stato applicato lo split-payment. I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione del I.V.A., del bollo e delle eventuali ritenute previdenziali, assistenziali e dell'Irpef. Sulle fatture risultano apposti la dichiarazione della regolarità della fornitura, gli estremi della liquidazione e, sulle fatture riguardanti l'acquisto di beni soggetti ad inventario, è annotata l'avvenuta presa in carico con il numero d'ordine sotto il quale i beni sono registrati ed è inoltre allegato il verbale di collaudo.

Il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva stabilisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.



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	295.178,68	153.309,95	448.488,63	274.651,09	199.566,28	75.084,81	173.837,54
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	50.434,00	72.404,13	122.838,13	75.178,95	55.560,22	19.618,73	47.659,18
	2	Funzionamento amministrativo	32.817,50	-5.988,99	26.828,51	10.701,43	10.701,43	0,00	16.127,08
	3	Didattica	206.873,41	84.921,31	291.794,72	187.300,71	131.834,63	55.466,08	104.494,01
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.621,80	1.470,40	3.092,20	1.470,00	1.470,00	0,00	1.622,20
	6	Attività di orientamento	3.431,97	503,10	3.935,07	0,00	0,00	0,00	3.935,07

In tale prospetto sono riportati, per ciascuna attività, la previsione iniziale di spesa, le variazioni effettuate in corso d'anno e la conseguente previsione definitiva. Di seguito, le somme impegnate, quelle pagate ed eventuali somme rimaste da pagare: gli importi riportati nell'ultima colonna risultanti dalla differenza tra la programmazione definitiva e le somme impegnate e che costituiscono la residua disponibilità finanziaria, corrispondono con quanto riportato nell'ultima colonna del modello H relativa alle attività.

#### A.1: tale categoria comprende n. 6 voci di destinazione:

**A.1.1. - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA:** su questo aggregato sono state imputate tutte le spese inerenti il regolare funzionamento dell'Istituto nel suo complesso, provvedendo all'acquisto di quei beni e di quei servizi che presentano una ricaduta funzionale su tutte le attività scolastiche. Le spese di maggiore rilevanza si riferiscono all'acquisto di materiale igienico-sanitario per i plessi, DPI per il personale, mascherine FFP2 e centralino telefonico per i nuovi uffici di segreteria; è stato inoltre acquistato materiale sanitario e minuteria per lavori di piccola manutenzione. E' stato pagato il traffico telefonico dei cellulari destinati ai plessi, sono stati pagati servizi di assistenza e manutenzione delle macchine lavasciuga dei plessi e la fornitura hosting ed assistenza al sito web d'Istituto. E' stato inoltre pagato il compenso relativo all'attività del medico competente e del responsabile esterno trattamento dati.

Riguardo le variazioni che hanno interessato questo aggregato - la cui consistenza finale è visibile nel relativo modello I - sono state effettuate con **decreto del D.S. prot. n. 13454/VI.3 del 30 novembre 2022** e si riferiscono per **€ 5.507,78** al finanziamento **ex art. 36 comma 2 D.L. 21 marzo 2022 n. 21** finalizzato all'acquisto di materiale di igiene e protezione in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19 (nota M.I. prot. n. 12459 del 01/04/2022), per **€ 1.122,51** al finanziamento **ex art. 19 commi 1 e 2 D.L. 4/2022** finalizzato all'acquisto delle mascherine FFP2 (nota M.I. prot. n. 43449 del 02/09/2022) e per **€ 2.291,26** alla risorsa relativa al funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2022 (nota M.I. prot. n. 46445 del 04/10/2022). Con **decreto del D.S. prot. n. 14825/VI.3 del 28 dicembre 2022** è stata effettuata l'ultima variazione di **€ 626,56** riferita all'integrazione del funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2021/2022 (nota M.I.M. prot. n. 58286 del 23/12/2022).

**Il residuo passivo** presente pari ad **€ 3.171,39** è riferito all'acquisto di prodotti igienici e di pulizia effettuato nel mese di dicembre ed è stato interamente pagato nel corso del corrente E.F. La residua disponibilità finanziaria, pari ad **€ 39.245,72**, deriva sia dal fatto che l'avanzo di amministrazione inizialmente programmato per l'acquisto di prodotti di igiene e pulizia non è stato utilizzato a seguito degli investimenti ministeriali pervenuti in corso d'anno aventi la medesima finalità sia dalla mancata effettuazione dell'acquisto di un sistema di videosorveglianza derivato da difficoltà sorte nella fase iniziale della procedura.

**A.1.3 - RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA :** tale attività, inserita in bilancio nel corso dell'E.F. 2021, a seguito dell'erogazione da parte del Ministero di **€ 1.000,00** quale risorsa finanziaria finalizzata all'acquisto di DAE e similia (comunicazione M.I. prot. n. 7144 del 25 marzo 2021). Tale somma nel 2022 stata incrementata di **€ 335,50** tramite uno storno dell'avanzo di amministrazione non vincolato ed è stato effettuato l'acquisto di 1 defibrillatore completo accessori + teca e cartelli segnalazione DAE.

**A.1.4 - RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, LETT. A) D.L. 41/2021:** tale attività, inserita anch'essa in bilancio nel corso dell'E.F. 2021 a seguito del finanziamento ex art. 31 co. 1 D.L. 22 marzo 2021 n. 41 finalizzato a supportare l'Istituzione



scolastica nella gestione del periodo di emergenza sanitaria (comunicazione M.I. prot. n. 7697 del 31 marzo 2021), è stata interamente impegnata per l'acquisto di materiale inerente igiene e pulizia degli ambienti, dispositivi di protezione individuale e materiale di pronto soccorso.

Il residuo passivo presente pari ad € 1.512,80, pagato nel 2022, è riferito all'acquisto di 4 nebulizzatori elettrostatici a batteria per la sanificazione degli ambienti scolastici.

**A.1.6 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021:** tale attività è stata inserita in bilancio con variazione apportata dal decreto del D.S. prot. n. 9229/VI.3 del 30 agosto 2022, con contestuale inserimento della relativa scheda finanziaria, a seguito della delibera del C.d.I. n. 43 del 29 agosto 2022 che ha approvato il prelievo dall'aggregato Z101 dell'importo di € 50.543,38 relativo al finanziamento risorse ex art. 58 comma 4 del D.L. 25 maggio 2021 n. 73 convertito con modificazioni dalla L. 23 luglio 2021 n. 106 (c.d."Decreto sostegni-bis"). Nell'ambito di tale attività, entro il termine del 31 agosto 2022 riportato nella Faq n. 000415 dell'HelpDesk Amministrativo Contabile ministeriale, sono stati emessi ordini di acquisto riferiti, nel rispetto delle finalità del finanziamento fissate dalla norma e riportate nelle note operative per le Istituzioni scolastiche del M.I. prot. n. 907 del 24/08/2021, a prodotti e materiali per l'igiene individuale e degli ambienti antiCOVID (comma 4-bis dell'art. 58 del D.L. 73/2021 lett. b) ed a servizi finalizzati alla sicurezza degli ambienti di lavoro (comma 4-bis dell'art. 58 del D.L. 73/2021 lett. a). Il Ministero ha comunicato che fornirà appositi strumenti digitali per effettuare la rendicontazione di tale risorsa.

Il residuo passivo presente, pari ad € 12.787,34, è riferito al saldo di un ordine di acquisto relativo a prodotti e materiali per l'igiene individuale e degli ambienti ed alla stipula di un contratto per l'affidamento dell'incarico del RSPP di Istituto.

La residua disponibilità finanziaria è pari ad € 96,32.

**A.1.7 - RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022:** anche tale attività è stata inserita in bilancio con variazione di € 4.676,14 apportata dal decreto del D.S. prot. n. 13454/VI.3 del 30 novembre 2022 - con contestuale inserimento della relativa scheda finanziaria - relativa al finanziamento risorse ex art. 39-bis comma 1 del D.L. 25 agosto 2022 n. 115 convertito con modificazioni dalla L. 21 settembre 2022 n. 142 (c.d."Decreto aiuti-bis"). Detto finanziamento è anch'esso finalizzato all'acquisto di beni e servizi per il contenimento del rischio epidemiologico in relazione all'avvio dell'a.s. 2022/2023: in considerazione del fatto che è stato erogato a fine 2022 (nota M.I.M. prot. n. 52965 del 18/11/2022), tale finanziamento è stato impegnato nel corso del successivo E.F.

**A.1.8 - PNRR - MISSIONE 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE APRILE 2022" CUP G41F22000290006:** questa attività è stata assunta in bilancio con contestuale creazione della relativa scheda finanziaria con decreto del D.S. prot. n. 14379/VI del 15 dicembre 2022 a seguito della approvazione - con Decreto ministeriale n. 33-1/2022 PNRR - dell'Istanza inoltrata dall'Istituto relativa all'Avviso PNRR - Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole Aprile 2022 pubblicato il 26/04/2022. Tale finanziamento è finalizzato a migliorare il rapporto con l'utenza tramite l'implementazione dei siti dei servizi pubblici digitali sulla base di modelli standard, collaudati e riutilizzabili. E' stato pertanto emesso un ordine di acquisto per la migrazione del sito web scolastico al fine del suo adeguamento agli standard richiesti dalla norma per un importo complessivo pari ad € 3.660,00 corrispondente al residuo passivo presente nella scheda finanziaria.

La residua disponibilità finanziaria è pari ad € 3.641,00 e la normativa dispone che non sia più soggetta ad alcun vincolo di destinazione.

**A.2.1- FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO :** le spese imputate su questo aggregato sono state tutte finalizzate ad assicurare l'attività ordinaria degli uffici.

E' stato acquistato materiale di cancelleria per uffici ed i software per amministrazione digitale e Nuvola Area Personale. Sono state inoltre pagate le spese di corrispondenza, l'abbonamento ad una rivista di aggiornamento amministrativo, il compenso per l'assistenza e manutenzione tecnico-informatica alla rete di segreteria ed il canone annuale per la gestione del servizio di cassa e rimborsi bonifici al tesoriere.

Tra le variazioni che hanno interessato questo aggregato si ricordano la più consistente, relativa alla minore previsione di € 9.432,00 delle entrate relative al pagamento del premio della polizza assicurativa infortuni e RCT degli alunni esposta in precedenza nell'ambito della presentazione delle voci di entrata disposta con decreto del D.S. prot. n. 13454/VI.3 del 30 novembre 2022 e quella di € 3.300,00 riferita all'erogazione dei 4/12 del funzionamento amministrativo-didattico ministeriale effettuata con decreto del D.S. prot. n. 13455/VI.3 del 30 novembre 2022. La residua disponibilità finanziaria è pari ad € 3.140,81.

La residua disponibilità finanziaria è pari ad € 16.127,08.



### A.3 : tale categoria comprende n. 9 voci di destinazione:

**A.3.1 - DIDATTICA** : le spese imputate su questo aggregato sono state tutte finalizzate ad assicurare un'efficace attività didattica e alla realizzazione dei progetti del PTOF.

E' stato acquistata carta per fotocopie, un pianoforte digitale e relativo supporto, materiale di facile consumo per la realizzazione dei progetti, piccoli accessori informatici per PC dei plessi, cancelleria varia e sussidi ad uso didattico, materiale specifico per alunni diversamente abili e il software Nuvola Area Alunni, Registro Elettronico, App Tutore e PagoNuvola. Sono stati inoltre pagati il premio per il "Concorso-Mostra Presepi" rivolto agli alunni dell'Istituto, gli esami di certificazione Cambridge Yle Starters delle classi 5^A e B primaria "S. Pertini" ed i canoni per il noleggio delle macchine fotocopiatrici.

Le variazioni principali che hanno interessato questa attività riguardano i versamenti effettuati dalle famiglie per il pagamento dei compensi degli esperti esterni impegnati nella realizzazione dei progetti previsti nel piano dell'offerta formativa. A questo proposito si puntualizza quanto segue: l'incasso complessivo di € **4.831,63** quali contributi delle famiglie vincolati sono costituiti da versamenti provenienti esclusivamente dalle famiglie degli alunni dei plessi ubicati nel comune di Spinetoli destinati al **pagamento di esperti esterni** per la realizzazione di progetti didattici rivolti agli alunni e sono stati interamente destinati a tale finalizzazione come di seguito esposto nel dettaglio. 1) Per Progetto "**Fantarte**" destinato al plesso di scuola **primaria "S. Pertini"** incassati € 1.927,80 a fronte di una spesa pari ad € **2.200,00**; 2) per progetto "**Fantarte**" destinato al plesso di scuola **primaria Spinetoli capoluogo** incassati € 863,83 a fronte di una spesa pari ad € **1.000,00**; 3) per i progetti di educazione motoria ed inglese destinati agli alunni dei tre plessi di scuola dell'infanzia ubicati nel comune di Spinetoli incassati complessivi € 2.040,00 a fronte di una spesa di € **3.100,00** per il **progetto di educazione motoria** e di € **8.500,00** per il **progetto di lingua inglese**. La differenza di € 9.968,37 tra le entrate e le spese è stata pagata con avanzo di amministrazione non vincolato poiché il comune di Spinetoli nel corso dell'E.F. 2022 non ha versato il contributo di € 13.000,00 riferito all'anno 2021 comunicato all'Istituto con nota prot. n. 10867 del 20/09/2021 e che si è preferito non accertare in bilancio in considerazione della scarsa attendibilità mostrata dal suddetto Comune negli anni passati in merito ai versamenti a favore della scuola. Nessuna comunicazione è pervenuta dal suddetto Comune in merito al contributo per l'anno 2022

Nei plessi ubicati nel comune di Monsampolo del Tronto le spese effettuate per il pagamento degli esperti esterni impiegati nei progetti sono: **progetto di mediazione linguistica € 850,00, progetto di lingua inglese € 998,00, progetto di musicoterapia € 936,00** tutti destinati al plesso di scuola dell'infanzia di Stella. Nel plesso di scuola primaria di Stella sono stati pagati € **1.099,00** per la realizzazione di un **progetto di lingua inglese** ed € **1.900,00** per un **progetto di musicoterapia**. Tutti i progetti sono stati finanziati tramite l'avanzo di amministrazione poiché il Comune di Monsampolo del Tronto aveva liquidato nel corso dell'E.F. 2021 all'I.C. "De Carolis" un contributo per l'ampliamento dell'offerta formativa: tale contributo è poi stato versato all'I.C. di Spinetoli a seguito dell'assorbimento dell'I.C. "De Carolis" di Acquaviva Picena per sottodimensionamento da parte dell'I.C. di Spinetoli a decorrere dall'a.s. 2021/2022.

Nei plessi ubicati nel comune di Acquaviva Picena i costi degli esperti esterni si riferiscono ai seguenti progetti : **progetto musicoterapia € 600,00** e **progetto di educazione motoria € 900,00** destinati al plesso di scuola dell'infanzia di Acquaviva. Nel plesso di scuola primaria di Acquaviva sono stati pagati € **749,00** per la realizzazione di un **progetto di lingua inglese** ed € **1.100,00** per un **progetto di musicoterapia**. Anche in questo caso i progetti sono stati finanziati dall'avanzo di amministrazione che comprende anche il contributo per l'ampliamento dell'offerta formativa del Comune di Acquaviva Picena.

La residua disponibilità finanziaria è pari ad € 19.858,07.

**A.3.2 - RISORSE EX ART. 120 D.L. 18/2020 CO. 2 - LETT. A)** - tale attività è stata inserita nel bilancio dell' E.F 2020 a seguito dell'erogazione da parte del Ministero di risorse ex art. 120, comma 2 lett.a) D.L. 18/2020 affinché le scuole si dotassero di piattaforme e di strumenti digitali utili per l'apprendimento a distanza o potenziassero quelli già in dotazione, nel rispetto dei criteri di accessibilità per le persone con disabilità. Il **residuo passivo di € 316,75** trae origine dall'adesione effettuata a suo tempo alla Convenzione CONSIP "Telefonia mobile 7" di Telecom Italia S.p.A. avente come oggetto la fornitura di n. 29 SIM Pacchetto M20 ed il noleggio di n. 29 modem per consentire agli studenti di usufruire della didattica a distanza durante il periodo di sospensione delle attività didattiche a causa dell'emergenza epidemiologica. La permanenza del suddetto residuo passivo al termine del 2021 scaturisce dal fatto che Telecom Italia continua, nonostante i ripetuti chiarimenti inviati dall'Istituto, ad inviare fatturazioni errate che la scuola è costretta a rifiutare.

**A.3.8 - PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021** - questa attività è stata inserita nel bilancio 2021 a seguito dell'assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 31, comma 6, del D.L. n. 41/2021 (c.d. Decreto "sostegni") finalizzata a supportare le istituzioni scolastiche nella gestione del periodo di emergenza sanitaria mediante l'attivazione di iniziative per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa. Tutte le entrate della presente attività sono state spese per la realizzazione di attività progettuali di ampliamento dell'offerta formativa rivolte agli alunni di scuola





primaria e secondaria di I grado dell'Istituto che si sono concluse dell'a.s. 2021/2022. Il **residuo passivo al 31/12/2021** pari ad **€ 27.630,58** è stato interamente pagato nel corso dell'E.F. 2022. E' stata effettuata la rendicontazione prevista sul BIS.

**A.3.9 - DIGITAL BOARD- AVVISO 28966/2021 - CODICE PROGETTO 13.1.2A-FESRPON-MA-2021-48 - CUP G49J21011770006** - anche questa attività è stata assunta in bilancio nel corso dell'E.F. 2021 a seguito dell'assegnazione di un finanziamento di **€ 78.795,83** dei Fondi Strutturali Europei di Sviluppo Regionale (FESR) relativo all'Avviso pubblico prot. n. AOODGEFID/28966 del 06/09/2021 per la dotazione di attrezzature per la trasformazione digitale della didattica e dell'organizzazione scolastica. Nel corso dell'anno 2022 sono state acquistate **n. 39 digital board e n. 4 PC per l'ufficio con relativi monitor, mouse e tastiere oltre a targhe ed altro materiale pubblicitario** per un ammontare di spesa complessivo pari ad **€ 74.707,44**. Devono essere ancora effettuate le spese previste per il personale.

La residua disponibilità finanziaria è pari ad € 4.088,39.

**A.3.10 - SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM- AVVISO PROT. DGEFID N.10812 DEL 13/5/21- CUP G49J21007530001** - tale attività è stata inserita in bilancio nel 2021 a seguito della nota del Ministero dell'Istruzione prot. n. 43717 del 10 novembre 2021 relativa all'autorizzazione per l'attuazione del progetto finanziato dall'Avviso pubblico prot. n. 10812 del 13 maggio 2021 "Spazi e strumenti digitali per le STEM" per un importo complessivo pari ad **€ 16.000,00** di cui il **50%** è stato **liquidato nel dicembre 2021**. Nel corso dell'E.F. 2022 sono state acquistate attrezzatura tecnologica didattica per progetto STEM per una **spesa complessiva pari ad € 15.984,68**. Il restante 50% di tale finanziamento pari ad € 8.000,00 è ancora presente tra i residui attivi poiché in Ministero ha disposto la modifica delle modalità di rendicontazione dalla piattaforma PNSD a Futura e si è ancora in attesa di ricevere istruzioni in merito ai termini e modalità di effettuazione della stessa.

La residua disponibilità finanziaria è pari ad € 15,32.

**A.3.11 - REALIZZAZIONE RETI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021 - CODICE 13.1.1A-FESRPON-MA-2022-4 - CUP G49J21015000006** - questa attività, inserita nel Programma Annuale 2022, riporta quale voce di entrata la somma di € 58.385,35 assegnati con lettera di autorizzazione dell'Autorità di Gestione prot. AOODGEFID/19 del 03/01/2022 - e si riferisce ai Fondi Strutturali Europei relativi all'Avviso pubblico prot. n. AOODGEFID/20480 del 20 luglio 2021 "Reti locali, cablate e wireless, nelle scuole" e all'Avviso di riapertura dei termini della procedura "a sportello" prot. n. AOODGEFID/43813 dell'11 novembre 2021. Nel corso del 2022 è stato effettuato l'acquisto di targhe e altro **materiale pubblicitario** PON per un importo complessivo di spesa pari ad **€ 275,23**. E' stato poi acceso un **residuo passivo** di complessivi **€ 55.466,08** relativo all'emissione di un ordine di acquisto finalizzato al cablaggio strutturato e sicuro di tutti i plessi dell'Istituto che è stato pagato nel successivo E.F. a seguito di emissione di fattura e certificazione di regolare fornitura.

**A.3.12 - RISORSE PER SERVIZI DI ASSISTENZA E SUPPORTO PSICOLOGICO EX ART. 1 COMMA 697 L. 234/2021** - questa attività è stata inserita in bilancio, come riportato in precedenza, con una variazione effettuata nel mese di giugno a seguito dell'assegnazione della somma di **€ 2.888,19** finalizzata all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico. La sola spesa presente in tale attività ammonta ad **€ 237,57** ed è riferita al pagamento del servizio di mediazione linguistica a favore di un alunno ucraino del plesso scuola dell'infanzia Acquaviva Picena. La sua imputazione in tale attività è derivata da un'iniziale erronea interpretazione delle finalizzazioni di tale finanziamento per cui, a seguito di un chiarimento pervenuto dall'HelpDesk Amministrativo Contabile, nel mese di novembre si è provveduto ad effettuare uno storno di tale somma dall'avanzo non vincolato presente nell'attività A.3.1. a copertura di detta spesa. Non sono stati assunti successivi impegni di spesa per cui tale finanziamento a fine 2022 è rimasto ancora non utilizzato.

**A.3.13 - PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021 - SALDO PAGAMENTI ANNO 2022** - l'apertura di questa scheda finanziaria - assunta nel programma annuale 2022 con **decreto del D.S. prot. n. 9205/VI.3 del 29 agosto 2022** - è stata motivata da un lato per incrementare di € 30,00 - tratti dall'avanzo non vincolato - le entrate di tale progetto per concludere il pagamento dei docenti una volta esaurito il finanziamento ministeriale e dall'altro lato si è reso necessario per effettuare l'incasso di € 111,16 - relativi al mandato di pagamento n. 137 del 12 agosto 2022 del medesimo importo - emesso nell'ambito dell'attività A.3.8. a favore di una docente che non è stato pagato a causa di una mancata sincronizzazione del gestionale BIS sulla piattaforma SIDI per cui L'Istituto cassiere ha riaccreditato alla scuola il medesimo importo tramite l'emissione di un provvisorio di entrata. Nell'ambito di tale attività è stato effettuato una spesa complessiva pari ad **€ 141,16** a saldo dei pagamenti dei docenti relativamente ai progetti PianoScuola Estate.

**A.3.14 - "AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - AVVISO 38007/2022 - COD. PROGETTO 13.1.5A-FESRPON-MA-2022-59-CUP G24D22000700006** - tale attività è stata assunta in bilancio con **decreto del D.S. prot. n. 14047/VI del 10/12/2022** a seguito dell'assegnazione con lettera di autorizzazione dell'Autorità di Gestione prot. AOODGABMI-72962 del 05/09/2022 del finanziamento di **€ 75.000,00** relativo al PON "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 - FESR-REACT EU. Nel corso dell'E.F. 2022 non è stato assunto alcun impegno di spesa e la voce di entrata risulta interamente inserita tra i residui attivi al 31/12/2022.



**A.5.1 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero** - le spese di questo aggregato sono finalizzate alla realizzazione delle uscite didattiche e dei viaggi di istruzione. Nel corso del 2022, è stato effettuato il pagamento di € 770,00 per il trasporto degli alunni delle classi 3<sup>A</sup> A-B-D della Scuola Secondaria di I grado "S. Pertini" al viaggio di istruzione a Colle San Marco ed il pagamento di € 700,00 per il trasporto del viaggio di istruzione al museo del Bali degli alunni delle classi 3<sup>A</sup> -4<sup>A</sup> -5<sup>A</sup> M primaria "S. Pertini". La residua disponibilità finanziaria, pari ad € 1.621,80, si riferisce all'avanzo di amministrazione in quanto le entrate finalizzate versate dalle famiglie nell'anno sono state utilizzate per tali pagamenti.

**A.6.1 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO** - le spese di questo aggregato sono finalizzate alla realizzazione di attività di orientamento finalizzata ad una scelta consapevole del percorso di studio rivolta agli alunni dell'ultimo anno di scuola secondaria di I grado. Nel corso dell'E.F. 2022 la voce di entrata di tale attività è stata incrementata, con variazione del mese di novembre, di € 503,10 nche questi provenienti dal finanziamento ex D.L. 104/2013 comma 1. Non è stato assunto alcun impegno di spesa per cui la **residua disponibilità finanziaria** ammonta ad € 3.935,07

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	13.059,08	75.838,29	88.897,37	7.715,51	6.242,09	1.473,42	81.181,86
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.225,77	0,00	3.225,77	3.055,75	3.055,75	0,00	170,02
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	4.734,80	69.898,80	74.633,60	1.393,36	1.393,36	0,00	73.240,24
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.098,51	5.939,49	11.038,00	3.266,40	1.792,98	1.473,42	7.771,60

Gli importi della tabella sopra riportata - riferita alle attività progettuali - hanno la medesima natura e composizione descritte per la tabella precedente. La differenza tra la programmazione definitiva e le somme impegnate risultante dal modello H nella sezione "Progetti", che costituisce la residua disponibilità effettiva al 31/12/2022, ammonta a complessivi € 81.181,86.

#### P.1 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE" - tale categoria comprende n. 3 voci di destinazione

**P.1.5 - PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE ART. 3, CO. 1, LETT. A) D.M. N. 48/2021 - ATTREZZATURE INFORMATICHE** - tale progetto, inserito in bilancio nell'E.F. 2021, è finanziato dalle risorse ministeriali ex L. 440/1997 del Piano Scuola Estate 2021 tra le cui finalità è compreso "...l'acquisto di beni funzionali ad iniziative per l'utilizzo delle tecniche digitali". Tutte le spese, inerenti attrezzature destinate alla didattica, sono state effettuate nel corso del 2021 con destinazione didattica. Rimane un **residuo attivo** pari ad € 2.326,00 al 31/12/2022 non ancora liquidato a causa di un errore procedurale che ha comportato la riapertura della rendicontazione.

**P.1.6 - PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE ART. 3, CO. 1, LETT. A) D.M. N. 48/2021 - ARREDI AMBIENTI SCOLASTICI**- anche tale progetto è stato inserito in bilancio nel 2021 finanziato anche questo con le risorse ministeriali sopra citate e sono stati assunti impegni di spesa - per complessivi € 8.866,31 riportati nel programma annuale 2022 - per la fornitura di arredi scolastici destinati ai vari ordini di scuola poichè tra le diverse tipologie di destinazioni del finanziamento assegnato era riportata anche la "Riqualificazione, riorganizzazione ed abbellimento degli ambienti scolastici". I residui passivi sono stati interamente pagati nel corso dell'E.F. 2022 e tale progetto presenta pertanto, al 31 dicembre 2022, il solo **residuo attivo** di € 8.818,00 non ancora riscosso a causa di un errore procedurale che ha comportato la riapertura della rendicontazione.

**P.1.7- CONTRIBUTI PNSD** - le entrate di tale progetto, interamente provenienti dall' avanzo di amministrazione vincolato, sono costituite per € 2.225,77 da economie del PNSD provenienti dall'I.C. "De Carolis" di Acquaviva Picena e per i restanti € 1.000,00 dal finanziamento per gli animatori digitali 2021 erogato all'I.C. di Spinetoli. Le spese effettuate nel corso dell'E.F. 2022 si riferiscono per € 2.055,75 alla **restituzione delle risorse erogate all'I.C. "De Carolis"** a seguito del mancato utilizzo delle risorse relative a "I miei 10 libri", "Contributo connettività" e "Animatori digitali". I restanti € 1.000,00 sono stati utilizzati per l'**acquisto n. 1 Bee Bot robot a pavimento programmabile ricaricabile** ad uso didattico. Questa spesa è stata rendicontata sulla piattaforma PNSD. La residua disponibilità finanziaria è pari ad € 170,02.





## **P.2 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE" - tale categoria comprende n. 5 voci di destinazione.**

**P.2.2 - NON UNO DI MENO - CODICE PROGETTO 2016-ADR-00384** - tale progetto è stato attivato nel P.A. 2019 a seguito del finanziamento attribuito dalla Cooperativa Sociale P.A.Ge.F.Ha.ONLUS di Ascoli Piceno, Soggetto Capofila del progetto di durata originariamente biennale denominato "Non uno di meno" finanziato dal Fondo per il contrasto della povertà educativa minorile che si realizza attraverso una di una serie di micro attività progettuali che hanno coinvolto diversi altri soggetti pubblici e privati. Il nostro Istituto, accettato tra i partner del progetto, ha previsto la realizzazione del Punto Luce "VideoclipPagliare" finalizzato alla produzione di un video-clip contro il bullismo giovanile. A causa dell'emergenza epidemiologica sono state concesse diverse proroghe al termine del progetto che si è concluso nel corso dell'E.F. 2022 durante il quale **sono stati** effettuati gli ultimi **pagamenti ai docenti** coinvolti nel progetto per un ammontare complessivo pari ad **€ 1.393,36**. La residua disponibilità finanziaria è pari ad € 1.573,88. Al 31/12/2022 permane un **residuo attivo**, non ancora riscosso, di **€ 1.966,94**. La rendicontazione è stata conclusa ed inviata e si resta in attesa dell'esito dell'esame da parte dell'ente finanziatore.

**P.2.5 - PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE ART. 3, CO. 1, LETT. A) D.M. N. 48/2021 - POTENZIAMENTO APPRENDIMENTI** - tale progetto - inserito in bilancio nel corso dell'E.F. 2021 - e finanziato anche questo dalle **risorse ministeriali ex L. 440/1997 del Piano Scuola Estate 2021** è stata pagata una Cooperativa esterna che ha realizzato nel periodo estivo dei **laboratori/corsi potenziamento rivolti agli alunni** che prevedevano anche iniziative destinate specificatamente ad alunni con disturbi dell'apprendimento. Anche tale destinazione di spesa ha rispettato le indicazioni ministeriali in merito alle finalità del finanziamento concesso in quanto il **decreto M.I. prot. n. 48 del 2 marzo 2021**, nel definire i criteri e parametri per l'assegnazione diretta alle istituzioni scolastiche di tale finanziamento, riporta espressamente la possibilità di promozione di collaborazioni, progetti e attività volti a contrastare le emergenze con particolare riguardo alla "povertà educativa" favorendo l'ideazione e la progettazione di buone pratiche tra Scuole, Enti pubblici, privati e Associazioni. Tutte le spese sono state pagate nel corso dell'anno 2021. Rimane un **residuo attivo** pari ad **€ 8.856,00** al 31/12/2022 non ancora liquidato a causa di un errore procedurale che ha comportato la riapertura della rendicontazione.

**P.2.7 - AREE A RISCHIO** - Tale progetto è interamente finanziato da economie provenienti dall'I.C. "De Carolis" relative ai finanziamenti delle Aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica: nel corso dell'E.F. 2022 non è stato assunto alcun impegno di spesa. La residua disponibilità finanziaria è pari ad € 1.767,56.

**P.2.8 - AVVISO N. 33956/2022 - CRESCERE INSIEME A SCUOLA - COD. ID. PROGETTO 10.1.1A-FDRPOC-MA-2022-1- CUP G24C22000750001** - a seguito della variazione di bilancio disposta con **decreto del D.S. prot. n. 12090/VI.3 del 27 ottobre 2022** di **€ 15.246,00** relativi al finanziamento POC "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 finanziato con FdR (lettera autorizzazione progetto prot. n. AOOGABMI-53714 del 21 giugno 2022) questa scheda finanziaria è stata inserita nel programma annuale con **decreto del D.S. prot. n. 12064/VI.3 del 27 ottobre 2022**. Tale progetto prevede la realizzazione di n. 3 moduli didattici del finanziati ciascuno con € 5.082,00. Non è stato assunto alcun impegno di spesa in quanto si prevede di dare l'avvio a progetto nel mese di marzo 2023. L'intero finanziamento di **€ 15.246,00** è compreso nei **residui attivi** al 31/12/2022.

**P.2.9 - AVVISO N. 33956/2022 - VIS ROBORIS...SCUOLA CHE RINFORZA - COD. IDENTIFICATIVO PROGETTO 10.2.2A-FDRPOC-MA-2022-4- CUP G24C22000760001** - a seguito della variazione di bilancio disposta con **decreto del D.S. prot. n. 12095/VI.3 del 27 ottobre 2022** di **€ 54.625,80** relativi al finanziamento POC "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 finanziato con FdR (lettera autorizzazione progetto prot. n. AOOGABMI-53714 del 21 giugno 2022) questa scheda finanziaria è stata inserita nel programma annuale con **decreto del D.S. prot. n. 12066/VI.3 del 27 ottobre 2022**. Tale progetto prevede la realizzazione di n. 11 moduli didattici 8 dei quali del finanziati con € 5.082,00 ed i restanti 3 con € 4.665,60. Non è stato assunto alcun impegno di spesa in quanto si prevede di dare l'avvio a progetto nel mese di marzo 2023. L'intero finanziamento di **€ 54.652,80** è compreso nei **residui attivi** al 31/12/2022.

## **P.4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE" - tale categoria comprende n. 1 voce di destinazione**

**P.4.1 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO** - le spese pagate nell'ambito di questo progetto ammontano complessivamente ad **€ 1.792,98** e sono riferite al pagamento dell'attività di accertamento per il rilascio dell'attestato di idoneità da parte dei Vigili del fuoco nei confronti di n.9 dipendenti, della quota annuale di partecipazione alla rete di formazione amministrativo-contabile "Aurora", di n. 1 corso di formazione completo sicurezza per Dirigente Scolastico e di n. 3 corsi di formazione su tematiche di carattere informatico effettuati da docenti interni ed indirizzati a docenti dell'Istituto. Questi ultimi tre corsi sono stati pagati utilizzando i finanziamenti vincolati relativi ai fondi per la formazione dei docenti e regolarmente rendicontati. La principale variazione che ha interessato questo progetto è stata disposta con **decreto del D.S. prot. n.3606/VI.3 del 15 marzo 2022**, a seguito della delibera del C.d.I n. 27 del 9/03/2022, in base al quale sono stati prelevati dalle somme non vincolate dell'aggregato Z101 **€ 4.000,00** destinati al pagamento di corsi di formazione sulla sicurezza destinati al personale. I **residui passivi** presenti al 31/12/2022, che ammontano a compless **473,42**, si



riferiscono all'acquisto di un **corso di formazione per n. 3 RLS** di Istituto più la **formazione generale e specifica sulla sicurezza per n. 35 dipendenti** oltre al pagamento di n. 1 assistente amministrativo per le **attività amministrative di supporto**. Anche questi impegni di spesa sono stati finanziati con i fondi destinati alla formazione docenti e rendicontati. La residua disponibilità finanziaria ammonta ad **€ 7.771,60**.

#### G - Gestioni economiche

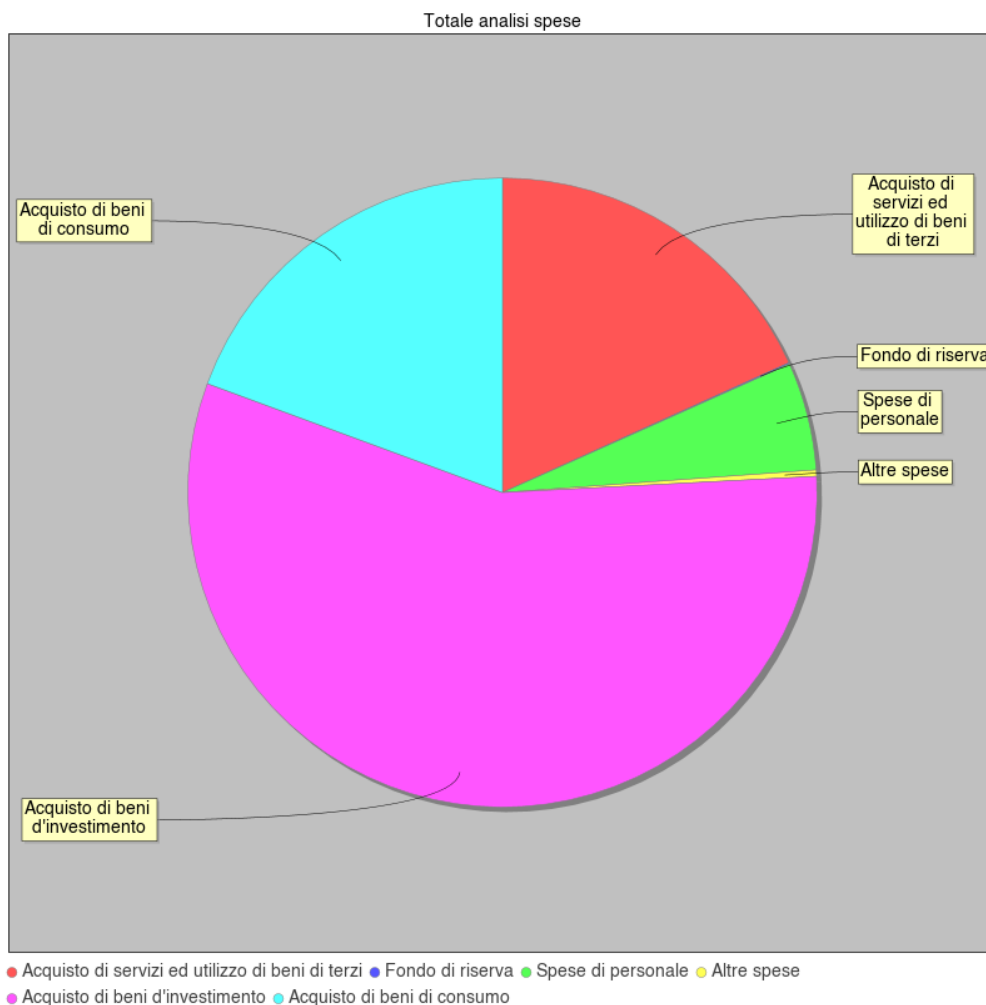
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

In considerazione dell'ammontare complessivo delle entrate previste in rapporto alle previsioni di spesa, il fondo di riserva è stato fissato in € 200,00, somma inferiore al limite massimo del 10% rispetto alla dotazione finanziaria ordinaria fissato dall'art. 8 del D.l. n. 129/2018.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	82.968,94
Acquisto di beni di consumo	90.106,03
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	91.059,20
Acquisto di beni d'investimento	269.836,08
Altre spese	1.200,00
Imposte e tasse	160,00
Rimborsi e poste correttive	2.055,75
Fondo di riserva	200,00





### 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 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.

L'aggregato Z101 "Disponibilità finanziaria da programmare" risultante nel Modello H-BIS al 31 dicembre 2022 ammonta ad **€ 134.159,22**. All'inizio dell'E.F. tale aggregato era pari ad **€ 188.702,60**: la diminuzione, pari a complessivi **€ 54.543,38**, è stata iscritta contabilmente mediante variazioni di bilancio effettuate nel corso dell'E.F. 2022 di seguito riportate. La prima variazione, disposta con **decreto del D.S. prot. n.3606/VI.3 del 15 marzo 2022**, a seguito della delibera del C.d.I n. 27 del 9/03/2022 ha prelevato dalle somme non vincolate dell'aggregato Z101 la somma di **€ 4.000,00** destinandoli alla voce di entrata del progetto **P.4.1 "Formazione e aggiornamento"** al fine del pagamento di corsi di formazione sulla sicurezza destinati al personale. A seguito di tale operazione la consistenza dell'aggregato Z101 risultava pari ad € 184.702,60. Successivamente, con **decreto del D.S. prot. n. 9229/VI.3 del 30 agosto 2022**, a seguito della delibera del C.d.I n. 43 del 29/08/2022, è stata prelevata dalla somma vincolata della disponibilità da programmare la somma di **€ 50.543,38** - provenienti dalle finanziamento risorse ex art. 58 comma 4 del D.L. 25 maggio 2021 n. 73 convertito con modificazioni dalla L. 23 luglio 2021 n. 106 (c.d."Decreto sostegni-bis") e liquidati nel corso dell'E.F. 2021 - assumendo contestualmente nel programma annuale la relativa scheda finanziaria A.1.6. A seguito di tale operazione la consistenza finale dell'aggregato Z101 ammontava pertanto a complessivi **€ 134.159,22**. Tale consistenza finale dello Z101 al 31 dicembre 2022 risulta costituita per **€ 69.716,79** da fondi vincolati e per i restanti **€ 64.442,43** da fondi non vincolati.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Gli indici economici di bilancio per le entrate, elaborati automaticamente dal BIS, costituiscono la traccia di valutazione della natura ed entità delle voci di entrata nel corso dell'E.F. 2022.

**Indice di Dipendenza Finanziaria:** individua l'incidenza che le entrate statali hanno sul totale delle entrate dell'Istituto.

**Indice di Autonomia Finanziaria:** individua la percentuale delle entrate del bilancio che non hanno una provenienza ministeriale.

**Indice di Mancata Riscossione:** indica la percentuale delle somme effettivamente accertate nel corso dell'anno in rapporto alla totalità delle entrate previste, che includono quelle rimaste da riscuotere e l'avanzo di amministrazione.

**Incidenza Residui Attivi:** indica la percentuale delle somme accertate nel corso dell'E.F. 2022 ancora da riscuotere.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC IC SPINETOLI - ACQUAVIVA PICENA**

63077 SPINETOLI (AP) PIAZZA VITTORIO BACHELET, SNC C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

**Smaltimento residui Attivi:** indica la percentuale dei residui attivi incassati nell'anno 2022.

**Accumulo residui Attivi:** indica l'incremento dell'ammontare dei residui attivi nel corso dell'E.F. 2022.





## 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 IC SPINETOLI - ACQUAVIVA PICENA**

63077 SPINETOLI (AP) PIAZZA VITTORIO BACHELET, SNC C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

Gli indici economici di bilancio per le spese, elaborati automaticamente dal BIS, costituiscono la traccia di valutazione della natura ed entità delle voci di uscita nel corso dell'E.F. 2022.

**Spese per Attività Didattica:** indica la percentuale di risorse impiegate per il pagamento di spese afferenti per vari aspetti la didattica.

**Autonomia Finanziaria:** indica in quale misura gli impegni di natura amministrativa incidano sul totale degli impegni assunti in bilancio.

**Incidenza Residui Passivi:** indica la percentuale degli impegni rimasti da pagare al termine del 2022 rispetto al totale degli impegni assunti nell'anno.

**Smaltimento Residui Passivi:** indica la percentuale dei residui passivi presenti in bilancio pagati al termine dell'E.F. 2022

**Accumulo Residui Passivi:** indica l'incremento dell'ammontare dei residui passivi nel corso dell'E.F. 2022.



## **5. Conclusioni**

A conclusione della presente relazione, redatta sulla base delle indicazioni riportate dall'art. 23 del D.I. n. 129/2018, si ritiene possa affermarsi che l'Istituto abbia impiegato tutte le proprie risorse, sia finanziarie sia professionali, per garantire il raggiungimento degli obiettivi previsti dal PTOF. La gestione finanziaria è stata improntata sia all'efficacia, cioè alla capacità di raggiungere gli obiettivi prestabiliti, sia all'efficienza, cioè al rapporto qualificato tra risultati conseguiti e risorse impegnate nonostante le numerose difficoltà che hanno caratterizzato l'E.F. 2022. Si consideri che lo stato di emergenza si è protratto sino ai primi mesi dell'anno 2022 e l'assorbimento, a partire dal 1<sup>a</sup> settembre 2021, del I.C. "De Carolis" di Acquaviva Picena che ha comportato un sovraccarico di incombenze a carico dell'ufficio di segreteria.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati, sono sottoposti all'esame del Revisore dei Conti, che dovrà esprimere il proprio parere. Il Conto Consuntivo, corredato dalla relazione redatta dal Revisore dei Conti, sarà successivamente portato all'approvazione del Consiglio di Istituto per essere poi pubblicato al sito web dell'Istituto.

SPINETOLI, **14-03-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**DOTT.SSA GIANNA MARINUCCI**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**PROF. PAOLO MAURIELLO**