



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2023 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-Jbis)
- 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 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 19/01/2023 con delibera n. 64 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

APIC80600P - A7MI62U - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004251 - 14/03/2024 - VI.3 - U



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	768.128,22	Programmazione definitiva	648.273,48	<i>Disp. fin. da programmare</i> 119.854,74
Accertamenti	378.749,60	Impegni	464.520,55	<i>Disavanzo di competenza</i> 85.770,95
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				220.830,12
Riscossioni competenza residui (B)	455.930,00	Pagamenti competenza residui (C)	345.155,99	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				331.604,13
Somme rimaste da riscuotere (E)	100.597,01	Somme rimaste da pagare (F)	193.262,79	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -92.665,78
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	26.252,91	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7.976,75	
Totale residui attivi (I=E+G)	126.849,92	Totale residui passivi (L=F+H)	201.239,54	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -74.389,62

Il Programma Annuale 2023 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 31/12/2023, riportato nel Mod. J, ammonta ad **€ 257.214,51**: di questi € 125.068,80 si riferiscono a fondi vincolati ed i rimanenti € 132.145,71 a fondi non vincolati. A fine esercizio l'ammontare complessivo dell'aggregato Z101 è pari ad € 119.854,74.

Nel corso dell'E.F. 2023 è stata pagata la quasi totalità dei residui passivi ed incassato circa il 70% dei residui attivi presenti al 1 gennaio. Al 31/12/2023 i **residui attivi** presenti pari ad **€ 126.849,92**, 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; € 4.285,97 costituiscono il finanziamento dei progetti relativi al POC "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento 2014-2020" finanziato con FSE E FDR ed infine € 100.597,01 costituiscono saldo del 50% del finanziamento del progetto PNRR Investimento 3.2: Piano Scuola 4.0-Azione 1- Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi. L'ammontare dei **residui passivi**, pari ad **€ 201.239,54** è costituito principalmente dagli impegni di spesa relativi agli acquisti riferiti progetto PNRR - Piano Scuola 4.0 - Next Digital classroom pari a complessivi € 182.302,77.

Il disavanzo di competenza, pari ad 85.770,95, 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 2023: 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. 2023 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 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	389.378,62	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	202.018,02	202.018,02	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	45.046,44	45.046,44	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	24.775,00	24.775,00	100,00 %
6. Contributi da privati	106.905,14	106.905,14	100,00 %
12. Altre entrate	5,00	5,00	100,00 %
Totale Entrate	768.128,22	378.749,60	
Disavanzo di competenza		85.770,95	
Totale a pareggio		464.520,55	

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.



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

63077 MONSAMPOLO DEL TRONTO (AP) PIAZZA VITTORIO BACHELET, SNC C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

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	389.378,62	0,00	389.378,62
	2	Vincolato	253.375,39	0,00	253.375,39
	1	Non vincolato	136.003,23	0,00	136.003,23

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2	Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	202.018,02	202.018,02	101.421,01	100.597,01	0,00

Tale tipologia di finanziamento relativa all'**Aggregato 2 "Finanziamenti dall'Unione Europea"** è stata assunta in bilancio con due decreti di variazione. Con **decreto del D.S. prot. n. 6328/VI.3 del 29 aprile 2023** è stata effettuata alla **Voce 2 "FESR"** la variazione di **€ 824,00** relativa al pagamento della CERT 2 inviata a dicembre 2016 dall' IC "De Carolis" di Acquaviva Picena relativa al progetto PON "Catturati dalla rete" e con **decreto del D.S. prot. n. 6359/VI.3 del 29 aprile 2023** è stato assunto in bilancio alla **Voce 3- Sottovoce 2 "Next generation EU- PNRR"** il finanziamento di **€ 201.194,02** assegnato con **Decreto del Ministero dell'Istruzione n. 218/2022** con l'inserimento della scheda della **Attività A.3.15** denominata **"PIANO SCUOLA 4.0-AZIONE 1-NEXT DIGITAL CLASSROOM-D.M.n.218/2022 -Codice Identificativo progetto - M4C1I3.2-2022-961-P-20851 - CUP G24D23000670006"**. In data **17/03/2023** è stato rilasciato in piattaforma l'**accordo di concessione prot. n. 0043959** firmato dal **Direttore Generale e coordinatore dell'Unità di missione per il PNRR**. Tale finanziamento è riferito al PNRR – Missione 4: Istruzione e ricerca – Componente 1 – Investimento 3.2: Scuola 4.0 – Azione 1 – Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi ha l'obiettivo di trasformare le aule delle scuole primarie, secondarie di primo grado e secondarie di secondo grado, in ambienti innovativi di apprendimento.

Da rilevare che con **decreto del D.S. prot. n. 6371/VI.3 del 29 aprile 2023** è stato assunto in bilancio il finanziamento di **€ 4.977,00** relativo all'avviso pubblico all'interno della Missione 1 Componente 1 del **PNRR**, finanziato dall'Unione europea nel contesto dell'iniziativa Next Generation EU, per attuare l'investimento 1.2 **"ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI"** con l'inserimento della scheda della **Attività A.1.10** denominata **"PNRR-INVESTIMENTO 1.2"ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI"-SCUOLE (DIC. 2022)-CLP PRJ\_120SCU1222X\_000724 CUP G21C23000240006"**. Successivamente, con **decreto del DS prot. n. 15073/VII del 10 novembre 2023** tale previsione di entrata è stata eliminata dal bilancio apportando un'apposita variazione a seguito della richiesta di **rinuncia** da parte dell'Istituto di detto finanziamento **prot. n. 10083/VI.3 del 30 giugno 2023** alla quale è seguita presa d'atto del Ministero con **Decreto n. 166 - 2 - R1/ 2022 - PNRR**.

Relativamente ai finanziamenti del presente aggregato in data 29 dicembre 2023 è stato inserito il **residuo attivo n. 143** di **€ 100.597,01** riferito al saldo del 50% delle risorse assegnate per il progetto **PNRR "PIANO SCUOLA 4.0-AZIONE 1-NEXT DIGITAL CLASSROOM"**.

3 - Finanziamenti dallo Stato

La previsione iniziale della **dotazione ordinaria** relativa al periodo gennaio-agosto 2023 di **€ 21.619,56** è stata integrata di con **decreto del DS prot.n.17952/VI.3 del 29 dicembre 2023** di complessivi **€ 21.970,38** così ripartiti: **€ 10.132,01** riferiti al **funzionamento amministrativo-didattico per il periodo settembre-dicembre 2023** (note ministeriali prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 e prot. n. 28362 del 19 ottobre 2023), **€ 11.334,70** comunicati con nota ministeriale prot. n. 35986 del 20 dicembre 2023 ed **€ 503,67** comunicati con note ministeriali prot. n. 35989 del 20 dicembre 2023 e prot. n. 36441 del 27 dicembre 2023 quali **integrazioni al funzionamento amministrativo didattico**.



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

63077 MONSAMPOLO DEL TRONTO (AP) PIAZZA VITTORIO BACHELET, SNC C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

L'importo complessivo di € 1.456,50 relativo ad altri finanziamenti vincolati dello Stato, inserito in bilancio con **decreto del DS prot. n. 15073/VII del 10 novembre 2023**, comprende le seguenti tipologie di finanziamento:

- **sottovoce 10: € 432,50** finanziamento attività progettuali "Percorsi Orientamento" – A.S. 2023/2024 ex DL 104/2013 art. 8 comma 1 (nota MIM prot. n. 29401 del 27 ottobre2023);
- **sottovoce 23:€ 1.024,00** 50% del finanziamento della formazione docenti a.s. 2022/23 (Dispositivo erogazione scuola capofila prot. n.10674/2023 del 13/09/2023).

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

La variazione complessiva nell'aggregato **5/5** di € 24.775,00 si riferisce alle seguenti entrate:

- **Voce 3 - variazioni con decreti D.S. prot. n. 6328/VI.3 del 29 aprile 2023 e prot. n. 17952/VI.3 del 29 dicembre 2023** : riferiti rispettivamente al contributo per il funzionamento amministrativo-didattico erogati dal Comune di Spinetoli di cui € **13.000,00** riferiti all'anno 2022 ed € **8.000,00** quale acconto per l'anno 2023.versati dall'Università degli Studi di Macerata come contributo per tirocinio studenti A.A: 2019/2020;
- **Voce 5 - variazioni con decreto D.S. prot. n. 6328/VI.3 del 29 aprile 2023** : € **600,00** versati dall'Università degli Studi di Macerata come contributo per tirocinio studenti A.A: 2021/2022 ed € **1.000,00** versati dal BIM Tronto quale premio per la classe 5<sup>A</sup> B primaria "S. Pertini" vincitrice del concorso "La scuola che vorremmo". Variazione con **decreto del D.S. prot. n.15073/VII del 10 novembre 2023** di € **300,00** versati dall'Università degli Studi di Macerata come contributo per tirocinio studenti di sostegno e variazione con **decreto del D.S. prot. n.17634/VI.3 del 20 dicembre 2023** di € **1.875,00** complessivi versati dalle Università degli Studi di Urbino, Teramo Macerata come contributo per le attività di tirocinio degli studenti.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	56.200,00	106.905,14	106.905,14	106.905,14	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	94.291,72	94.291,72	94.291,72	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.000,00	9.850,00	9.850,00	9.850,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.200,00	927,00	927,00	927,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.000,00	1.836,42	1.836,42	1.836,42	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6			Contributi da privati	56.200,00	106.905,14	106.905,14	106.905,14	0,00	0,00
	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	94.291,72	94.291,72	94.291,72	0,00	0,00
	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.000,00	9.850,00	9.850,00	9.850,00	0,00	0,00
	6		Contributi per copertura assicurativa personale	1.200,00	927,00	927,00	927,00	0,00	0,00
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	5.000,00	1.836,42	1.836,42	1.836,42	0,00	0,00

L'aggregato 6 include per la maggior parte di voci di entrata riferite a versamenti delle famiglie e tutte hanno subito



variazioni nel corso dell'esercizio finanziario.

Voce **6/4**. - Tutte le variazioni comprese nella presente voce si riferiscono a versamenti effettuati per la partecipazione a gite scolastiche e viaggi di istruzione. L'ammontare complessivo di tali variazioni, pari ad € 54.291,72, è stato assunto in bilancio con i seguenti dispositivi dirigenziali: con **decreto del D.S. prot. n. 6328/VI.3 del 29 aprile 2023** di € 20.892,90; **decreto del D.S. prot. n. 9822/VI.3 del 27 giugno 2023** di € 12.759,72; con **decreto del D.S. prot. n. 15073/VII del 10 novembre 2023** di € 1.259,10 ed infine con **decreto del D.S. prot. n. 17634/VI.3 del 20 dicembre 2023** di € 19.380,00.

La voce di entrata **6/5**, riferita al pagamento del premio assicurativo degli alunni, è stata oggetto di una variazione in diminuzione di € 150,00 con **decreto del D.S. prot. n. 17634/VI.3 del 20 dicembre 2023**. motivata dal fatto che si è optato di far effettuare ai genitori i pagamenti del premio a partire dal gennaio 2024 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 ed il pagamento deve essere effettuato entro 90 giorni da tale data: dal momento però che la Compagnia assicurativa emette la fattura nell'anno solare successivo e considerato anche il fatto che buona parte dei genitori è solita 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, gli avvisi di pagamento relativi al pagamento della polizza assicurativa vengono emessi nel mese di gennaio. Pertanto i 9.850,00 euro riscossi si riferiscono a versamenti effettuati a copertura della polizza assicurativa dell'a.s. 2022/23.

Anche la voce di entrata **6/6**, riferita al pagamento del premio assicurativo del personale, è stata oggetto di una variazione in diminuzione rispetto alle previsioni di € 273,00 con **decreto del D.S. prot. n. 17634/VI.3 del 20 dicembre 2023**.

La voce **6/10** riporta i contributi versati dalle famiglie per il pagamento di un'esperta esterne per la realizzazione del progetto per l'ampliamento dell'offerta formativa "Fantarte". E' stata apportata una variazioni di bilancio in diminuzione di € 3.163,58 relativa alla previsione di tale tipologia di contributo con **decreto del D.S. prot. n. 17634/VI.3 del 20 dicembre 2023**.

#### 12 - Altre entrate

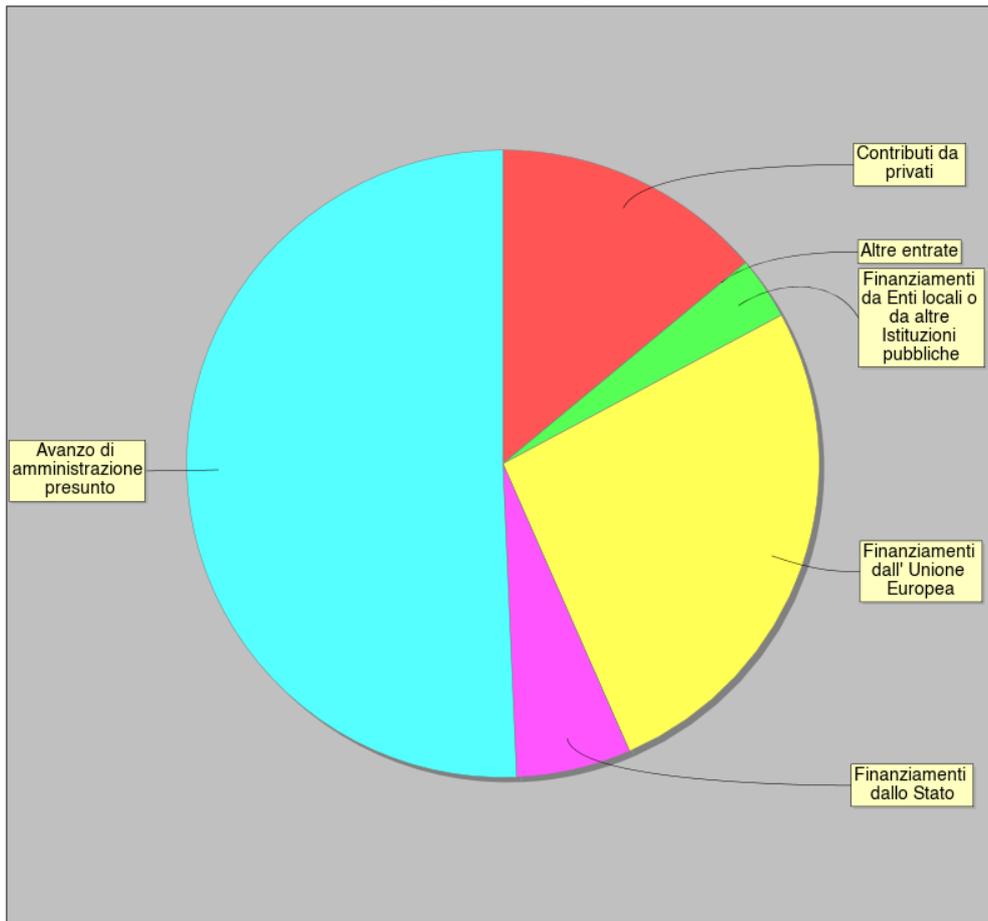
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00

La variazione di € 5,00 relativi al rimborso effettuato da una docente a seguito dello smarrimento del badge di rilevazione delle presenze è stata disposta con **decreto del D.S. prot. n. 6328/VI.3 del 29 aprile 2023**.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	389.378,62
Finanziamenti dall' Unione Europea	202.018,02
Finanziamenti dallo Stato	45.046,44
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	24.775,00
Contributi da privati	106.905,14
Altre entrate	5,00



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	561.818,00	430.772,93	76,67 %
P. Progetti	86.255,48	33.747,62	39,13 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	648.273,48	464.520,55	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		464.520,55	

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 dell'I.V.A., del bollo e delle eventuali ritenute previdenziali, assistenziali e dell'Irpef. Prima dell'effettuazione del pagamento il Dirigente ha emesso la certificazione di regolare fornitura 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.

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

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. 5 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; sono stati anche acquistati DPI per il personale, 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 i compensi relativi all'attività del medico competente e del responsabile esterno trattamento dati.

Riguardo le variazioni che hanno interessato questo aggregato - la cui consistenza finale di € 11.000,00 è visibile nel relativo modello I - sono state effettuate con **decreto del D.S. prot. n. 6328/VI.3 del 29 aprile 2023** e con **decreto del D.S. prot. n. 17952/VI.3 del 29 dicembre 2023**: entrambi si riferiscono al contributo per funzionamento amministrativo-didattico erogato dal Comune di Spinetoli.

**I residui passivi** presenti, pari a complessivi **€ 6.341,22** riportati in dettaglio nel Modello L, si riferiscono ad impegni di spesa effettuati al termine dell'E.F. 2023 per i quali non erano state emesse le relative fatture: si riferiscono all'acquisto di prodotti igienici e di pulizia, di tablet per la rilevazione delle presenze, del servizio di amministrazione digitale, del servizio di gestione annuale del sito web di Istituto e del servizio del DPO La residua disponibilità finanziaria, pari ad € 42.758,88, deriva, tra l'altro, sia dal fatto che l'avanzo di amministrazione inizialmente programmato per l'acquisto di prodotti di igiene e pulizia è stato utilizzato solo parzialmente sia dalla mancata effettuazione dell'acquisto di un sistema di videosorveglianza derivato da difficoltà sorte nella procedura.

**A.1.6 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021:** tale attività è stata inserita nel corso dell'E.F. 2022 ed è riferita al finanziamento relativo al c.d."Decreto sostegni-bis".Nell'ambito di tale attività nel corso del 2022 sono stati acquistati prodotti e materiali per l'igiene individuale e degli ambienti antiCOVID e servizi finalizzati alla sicurezza degli ambienti di lavoro. Nel 2023, come stabilito nella nota ministeriale prot. n. 32515 del 22 novembre 2023, è stata inviata la rendicontazione di detto finanziamento e sono state **restituite alla Tesoreria Centrale le economie pari ad € 96,32.**

Il **residuo passivo** presente, pari ad **€ 4.000,00** è riferito alla stipula di un contratto per l'affidamento dell'incarico del RSPP di Istituto.

**A.1.7 - RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022:** anche tale attività è stata inserita nel corso del 2022 ed è relativa al finanziamento del c.d."Decreto aiuti-bis. Poichè anche detto finanziamento è finalizzato all'acquisto di beni e servizi per il contenimento del rischio epidemiologico è stato impegnato con l'acquisto di n. 1 macchina lavasciuga pavimenti. **Le economie, pari ad € 52,34, sono state restituite al Ministero** come riportato nella nota del MIM prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022.

**A.1.8 - PNRR - MISSIONE 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE APRILE 2022" CUP G41F22000290006:** altra attività assunta in bilancio nell'E.F. 2022a 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 deiservizi 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 ad un **residuo passivo** dell'E.F. 2022 pagato nell'anno 2023. Parimenti il **residuo attivo** dell'anno 2022 di **€ 7.301,00** pari all'intero finanziamento è stato riscosso nel corso dell'E.F. 2023..

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.1.9 - RISORSE EX ART. 36 COMMA 2 D.L. 21/2022** - Tale attività è stata inserita nel P.A. 2022 in seguito all'assegnazione, tramite nota Ministeriale prot. n. 12459 del 1 aprile 2022, della risorsa finanziaria ex art. 36 comma 2 D.L. 21/2022 avente la finalità di dotare la scuola di materiale, anche di consumo, utilizzabile in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19. L'avanzo di amministrazione vincolato di € **5.507,78**, presente quale voce di entrata di tale attività, è stato interamente utilizzato per l'acquisto di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti e di dispositivi di sicurezza e protezione.

**A.1.10 - PNRR-INVESTIMENTO 1.2"ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI"-SCUOLE (DIC. 2022)-CUP G21C23000240006** : come riportato sopra nell'ambito della descrizione delle voci d'entrata, questa scheda finanziaria è stata inserita in bilancio con **decreto del D.S. prot. n. 6371/VI.3 del 29 aprile 2023** a seguito dell'attribuzione del finanziamento di € **4.977,00** relativo all'avviso pubblico all'interno della Missione 1 Componente 1 del PNRR, finanziato dall'Unione europea nel contesto dell'iniziativa Next Generation EU, per attuare l'investimento 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI" In seguito alla richiesta di **rinuncia da parte dell'Istituto** di detto finanziamento **prot. n. 10083/VI.3 del 30 giugno 2023**, alla quale è seguita presa d'atto del Ministero con Decreto n. 166 - 2 - R1/ 2022 - PNRR, è stata apportata la corrispondente variazione di bilancio in diminuzione con **decreto del D.S. prot. n.15073/VI.3 del 10 novembre 2023** pertanto **il progetto non è stato attivato**.

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

Sono stati acquistati n. 4 monitor ed un nuovo server per la rete di segreteria, materiale di cancelleria per uffici ed i software per amministrazione digitale, rilevazione presenze e Nuvola Area Personale. Sono state inoltre pagate le spese di corrispondenza, l'abbonamento a riviste 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. E' stata anche pagata, utilizzando le entrate vincolate finalizzate a tale scopo, la polizza assicurativa per infortuni e RCT relativa all'a.s. 2022/2023 relativa agli alunni ed al personale scolastico.

Tra le variazioni che hanno interessato questo aggregato si ricordano le più consistenti, la prima di € 4.000,00 relativa al contributo per il funzionamento amministrativo-didattico del Comune di Spinetoli disposta con **decreto del D.S. prot. n. 6328/VI.3 del 29 aprile 2023** e la seconda di € 5.266,77 riferita all'erogazione della integrazione alla dotazione ordinaria 2023 effettuata con **decreto del DS prot.n.17952/VI.3 del 29 dicembre 2023**. I **residui passivi** presenti, pari ad € **1.995,80**, si riferiscono all'abbonamento a riviste di aggiornamento amministrativo, all'acquisto di licenza antivirus e del software annuale amministrazione digitale.

La residua disponibilità finanziaria è pari ad € **9.724,97**.

**A.3 : tale categoria comprende n. 7 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.

Sono stati acquistati: carta per fotocopie, materiale di facile consumo per la realizzazione dei progetti, piccoli accessori informatici per i plessi, cancelleria varia e sussidi ad uso didattico, libri di narrativa destinati alla biblioteca di istituto, tastiere per studenti per attività didattiche musicali, scaffalatura per biblioteca di Istituto, armadi per aule didattiche, software Nuvola Area Alunni, Registro Elettronico, App Tutore, PagoNuvola ed Orario web. Sono stati pagati i canoni per il noleggio delle macchine fotocopiatrici e sono stati effettuati pagamenti per l'esperto esterno per la realizzazione del progetto di ampliamento dell'offerta formativa "Fantarte" destinato agli alunni di scuola primaria del plesso "S. Pertini" e di Monsampolo del Tronto, il pagamento dei compensi a Società esterne per la realizzazione dei progetti di ampliamento dell'offerta formativa "Ritmo a colori" rivolto agli alunni della scuola dell'infanzia di Stella di Monsampolo e di Acquaviva Picena, progetto "Musicoterapia" rivolto agli alunni di scuola primaria di Acquaviva Picena ed alle classi 1^ A-B e 2^ A-B del plesso primaria Stella di Monsampolo, progetto "Teatro" rivolto agli alunni di scuola primaria classe 4^ A plesso Stella di Monsampolo e 4^ M plesso Pagliare del Tronto, progetto "English for kids" rivolto agli alunni dei plessi di scuola dell'infanzia dell'Istituto e progetto "La scuola in festa teatro bambino" rivolto agli alunni dei plessi di scuola dell'infanzia di Spinetoli e Pagliare del Tronto.

Le variazioni principali che hanno interessato questa attività sono le seguenti: variazione in diminuzione rispetto alla programmazione di € **3.163,58** disposta con **decreto del D.S. prot. n. 17634/VI.3 del 20 dicembre 2023** relativa ai 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 € **1.836,42** quali contributi delle famiglie vincolati, è costituito da versamenti provenienti esclusivamente dalle famiglie degli



alunni dei plessi ubicati nel comune di Spinetoli e di Monsampolo del Tronto destinati al **pagamento dell'esperto esterno** per la realizzazione del progetto "**Fantarte**" e sono stati utilizzati esclusivamente per tale finalità. Infatti il costo sostenuto dall'Istituto per tale progetto è di € 2.760,00: la differenza, pari ad € 923,58, sarà richiesta ai rispettivi Comuni in sede di rendicontazione. Parimenti complessivi € 14.927,60 pagati dalla scuola per il pagamento delle Società che hanno realizzato i restanti progetti saranno rendicontati ai rispettivi Comuni al fine della quantificazione del contributo per l'attività amministrativo-didattica da questi erogata all'Istituto. Altre variazioni inerenti questo aggregato sono una di € **6.000,00** relativa al contributo per il funzionamento amministrativo-didattico del Comune di Spinetoli disposta con **decreto del D.S. prot. n. 6328/VI.3 del 29 aprile 2023** e la seconda di € **14.283,97** riferita all'erogazione della integrazione alla dotazione ordinaria 2023 effettuata con decreto del **DS prot.n.17952/VI.3 del 29 dicembre 2023**. Il **residuo passivo di € 183,00** è riferito all'acquisto di opuscoli per la realizzazione dell'Open day di Istituto.

La residua disponibilità finanziaria è pari ad € **22.963,53**.

**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 2023 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.3.9 - DIGITAL BOARD- AVVISO 28966/2021 - CODICE PROGETTO 13.1.2A-FESRPN-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 erano stati effettuati tutti gli acquisti relativi alle forniture e nel 2023 sono stati effettuati i pagamenti di tutto il personale coinvolto nel progetto che, pertanto è stato concluso. E' stato effettuato il saldo del finanziamento e le **economie residue, pari ad € 203,58**, sono state **radiate con decreto del D.S. prot. n. 17652/VI.3 del 21 dicembre 2023**.

**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 attrezzature 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, era presente tra i residui attivi. Nel 2023 a seguito della effettuazione della rendicontazione di tale progetto sulla piattaforma Futura, il Ministero ha liquidato il saldo del finanziamento. Le **economie residue, pari ad € 15,32**, sono state **radiate con decreto del D.S. prot. n. 17652/VI.3 del 21 dicembre 2023**.

**A.3.11 - REALIZZAZIONE RETI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021 - CODICE 13.1.1A-FESRPN-MA-2022-4 - CUP G49J21015000006** - anche questa attività è stata inserita nel Programma Annuale 2022 a seguito della lettera di autorizzazione dell'Autorità di Gestione prot. AOODGEFID/19 del 03/01/2022 - che 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 P.A. 2023 era presente 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 a gennaio 2023 a seguito di emissione di fattura e certificazione di regolare fornitura. Parimenti nell'E.F. 2023, a seguito della chiusura del progetto, è stato liquidato il saldo del finanziamento. Le **economie residue, pari ad € 1.784,80**, sono state **radiate con decreto del D.S. prot. n. 17652/VI.3 del 21 dicembre 2023**.

**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 nell'E.F. 2022 a seguito dell'assegnazione della somma di € **2.888,19** finalizzata all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico. Tale finanziamento non è stato impegnato dal momento che i Comuni provvedono a fornire alla scuola tale tipologia di servizio per cui tale somma è stata restituita al Ministero nel corso dell'E.F. successivo..

**A.3.14 - "AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - AVVISO 38007/2022 - COD. PROGETTO 13.1.5A-FESRPN-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. AOGABMI-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. 2023 sono stati effettuati tutti gli acquisti e pagato il personale coinvolto nel progetto che, pertanto, è stato concluso. Il ministero ha liquidato l'ammontare del finanziamento utilizzato e le economie, pari ad € **3.063,75** sono state radiate con decreto del D.S. prot. n. 17652/VI.3 del 21 dicembre 2023.

**A.3.15 - PIANO SCUOLA 4.0-AZIONE 1- NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M.N.218/2022 Codice Identificativo progetto - M4C1I3.2-2022-961-P-20851**

**CUP - G24D23000670006** - con decreto del D.S. di variazione del P.A. prot. n. 6359/VI.3 del 29 aprile 2023 è stata aperta la scheda finanziaria relativa a questa attività. A seguito della presentazione del progetto "Insieme per il futuro" con l'accordo di concessione prot. n. 43959 del 17 marzo 2023 è stato attribuito alla scuola un finanziamento di € **201.194,02** finanziato nell'ambito del decreto del Ministro dell'istruzione 8 agosto 2022, n. 218, Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 3.2 "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori", Azione 1 - Next generation classroom - Ambienti di apprendimento innovativi, finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU. Tale Azione ha l'obiettivo di aule delle scuole primarie, secondarie di primo grado e secondarie di secondo grado, in ambienti innovativi di apprendimento. Nel corso dell'anno 2023 è stato liquidato il 50% del finanziamento con conseguente inserimento di un residuo attivo di € **100.597,01** per il restante 50%. Sono stati poi assunti impegni di spesa relativi all'acquisto di forniture informatiche, arredi e materiale pubblicitario per un ammontare complessivo pari ad € **182.302,77** inclusi nei residui passivi dal n. 510 al n. 515.

**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 2023 sono stati effettuati pagamenti per un ammontare complessivo pari ad € **74.171,29** che includono, tra gli altri, € **50.128,00** per la realizzazione di uno stage linguistico a Salisbury dal 13 al 19 marzo 2023 che ha coinvolto alunni delle classi 3<sup>a</sup> della scuola secondaria di I grado. La residua disponibilità finanziaria, pari ad € **20.742,23**, comprende il versamento da parte delle famiglie della prima rata per la partecipazione ad un nuovo stage linguistico che sarà effettuato nel 2024.

**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. 2023 la voce di entrata di tale attività è stata incrementata con decreto del D.S. prot. n. 15073/VI.3 del 10 novembre 2023 di € **432,50** anche questi provenienti dal finanziamento ex D.L. 104/2013. Non è stato assunto alcun impegno di spesa per cui la residua disponibilità finanziaria ammonta ad € **4.367,57**.

P - Progetti

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 31/12/2023, ammonta a complessivi € **52.507,86**.

**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 31/12/2023 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 "Riquilificazione, 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 2023, 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** - a seguito della nota ministeriale prot. n. 3474 del 12 giugno 2023 nella quale era richiesta la restituzione delle risorse non utilizzate relative al Piano nazionale per la scuola digitale è stata **restituita alla Tesoreria Centrale dello Stato la somma complessiva di € 1.800,00**. Tale operazione è stata rendicontata sulla piattaforma PNSD. Pertanto la residua disponibilità finanziaria è pari ad € 0,00.

**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. Al 31/12/2023 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 31/12/2023 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 immigratorio e contro l'emarginazione scolastica: nel corso dell'E.F. 2023 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 prevedeva la realizzazione di n. 3 moduli didattici del finanziati ciascuno con € 5.082,00. L'intero finanziamento al 27 ottobre 2022 è stato incluso nel **residuo attivo n. 89**. Con **decreto del D.S. prot. n. 4345/IV.5 del 21 marzo 2023** si è rinunciato alla realizzazione del progetto a causa di difficoltà nel reperire personale disponibile alla sua realizzazione ed è seguita **lettera del Ministero di revoca del progetto prot. n. 56813 del 23 marzo 2023**: pertanto, con **decreto del D.S. prot. n. 10038/VI.3 del 30 giugno 2023** si è proceduto alla **radiazione dell'intero finanziamento di € 15.246,00**.

**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 dei finanziati con € 5.082,00 ed i restanti 3 con € 4.665,60. L'intero finanziamento al 27 ottobre 2022 è stato incluso nel **residuo attivo n. 89**. Con **decreto del D.S. prot. n. 4346/IV.5 del 21 marzo 2023** si è rinunciato alla realizzazione di n. 5 moduli del progetto ed è seguita **lettera del Ministero di revoca di detti moduli prot. n. 56817 del 23 marzo 2023**. Successivamente, con **decreto del D.S. prot. n. 10038/VI.3 del 30 giugno 2023** si è proceduto alla **radiazione della somma di € 24.993,60** corrispondente all'importo del finanziamento assegnato ai 5 moduli revocati. Al termine della



realizzazione del progetto, con **decreto del D.S. prot. n. 17652/VI.3 del 21 dicembre 2023** è stata effettuata un'ulteriore **radiazione pari ad € 1.086,11** corrispondente all'ammontare del finanziamento non certificato a conclusione del progetto per la mancanza delle presenze del numero minimo degli alunni previsti ad alcune lezioni.

**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 **€ 2.438,30** e sono riferite al pagamento per la realizzazione di un corso di formazione per n. 3 RLS e di un corso di formazione generale e specifica per 35 dipendenti dell'Istituto, per il pagamento del personale ATA per l'attività di supporto di segreteria per la realizzazione dei corsi corsi formazione destinati ai docenti ed il pagamento di un docente per realizzazione n. 1 corso di formazione "Alla scoperta del coding" rivolto a docenti interni. Le variazioni che hanno interessato questo progetto sono state disposte per **€ 1.024,00** - riferito alla liquidazione del 50% del finanziamento per la formazione dei docenti a.s. 2022/23 - con **decreto del D.S. prot. n.15073/VI.3 del 10 novembre 2023** e per **€ 2.419,64** - riferite alla integrazione della dotazione ordinaria 2023, con **decreto del D.S. prot. n.17952/VI.3 del 29 dicembre 2023**. Il **residuo passivo** pari di **€ 2.440,00** si riferisce all'impegno di spesa per la realizzazione di corsi di formazione sulla sicurezza rischio medio destinato ai dipendenti dell'Istituto. La residua disponibilità finanziaria ammonta ad **€ 6.336,94**.

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	102.770,22
Acquisto di beni di consumo	60.835,80
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	175.342,86
Acquisto di beni d'investimento	301.218,92

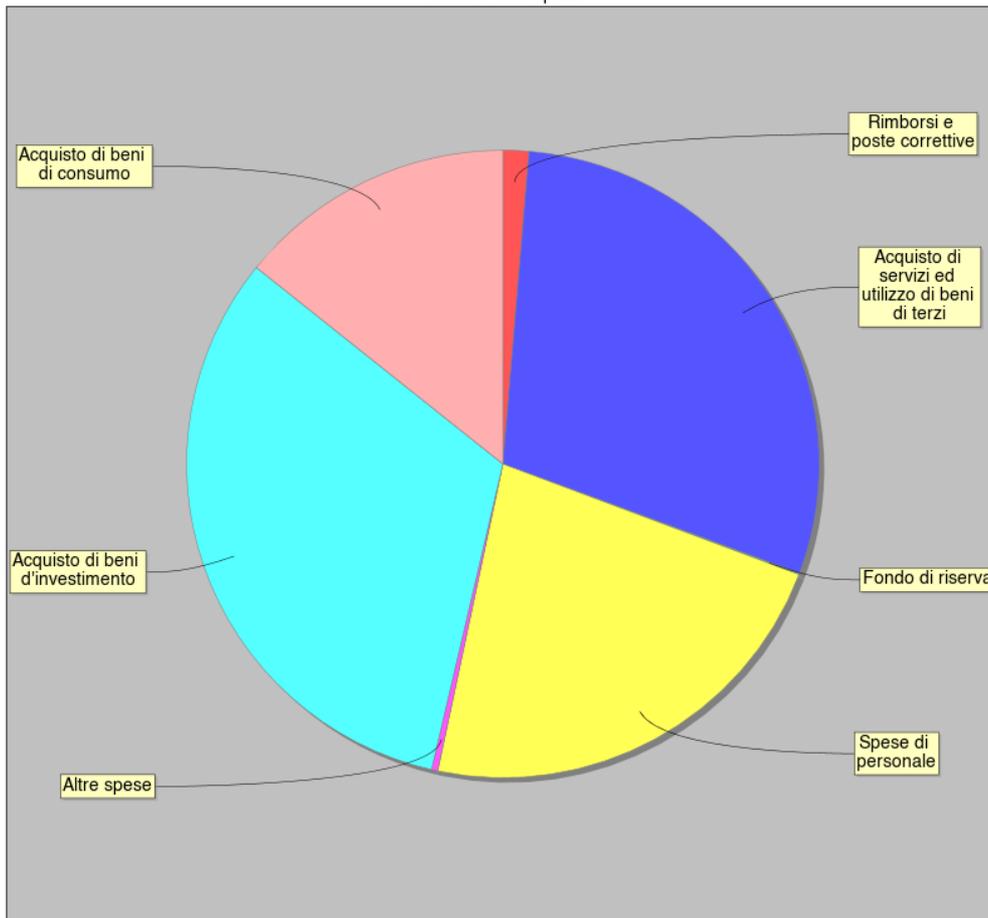


**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE**  
**IC IC SPINETOLI - ACQUAVIVA PICENA**

63077 MONSAMPOLO DEL TRONTO (AP) PIAZZA VITTORIO BACHELET, SNC C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

Altre spese	1.382,13
Imposte e tasse	97,50
Rimborsi e poste correttive	6.426,05
Fondo di riserva	200,00

Totale analisi spese



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



### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

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

L'aggregato Z101 "Disponibilità finanziaria da programmare" risultante nel Modello H-BIS al 31 dicembre 2023 ammonta ad € 119.854,74. All'inizio dell'E.F. tale aggregato era pari ad € 120.654,74: la diminuzione, pari a complessivi € 800,00, è stata disposta disposta, a seguito di **delibera del Consiglio di Istituto n. 87 del 29 giugno 2023**, con **decreto del D.S. prot. n.10082/VI.3 del 30 giugno 2023**. La somma di € 800,00, corrispondente al finanziamento PNSD relativo all'Azione "Kit strumenti DM 103/20" attribuito all'I.C. di Spinetoli, è stata svincolata dall'aggregato Z101 destinandola alla voce di entrata del progetto **P.1.7 "Contributi PNSD"** al fine della sua restituzione alla Tesoreria Centrale dello Stato in quanto non utilizzata. La consistenza finale dello Z101 al 31 dicembre 2023 risulta costituita per € 68.916,78 da fondi vincolati e per i restanti € 50.937,96 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. 2023.

**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. 2023 ancora da riscuotere.

**Smaltimento residui Attivi:** indica la percentuale dei residui attivi incassati nell'anno 2023.



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

63077 MONSAMPOLO DEL TRONTO (AP) PIAZZA VITTORIO BACHELET, SNC C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

**Accumulo residui Attivi:** indica l'incremento dell'ammontare dei residui attivi nel corso dell'E.F. 2023.



## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



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. 2023.

**Spese per Attività Didattica:** indica la percentuale di risorse impiegate per il pagamento di spese afferenti per vari aspetti della 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 2023 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. 2023.

**Accumulo Residui Passivi:** indica l'incremento dell'ammontare dei residui passivi nel corso dell'E.F. 2023.



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

63077 MONSAMPOLO DEL TRONTO (AP) PIAZZA VITTORIO BACHELET, SNC C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P



## **5. Conclusioni**

### **5.1. 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.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati, sono sottoposti all'esame dei Revisori dei Conti, che dovranno 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.

MONSAMPOLO DEL  
TRONTO, **14-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**DOTT.SSA GIANNA MARINUCCI**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**PROF. PAOLO MAURIELLO**