



ISTITUTO COMPRENSIVO NICOLA BADALONI - RECANATI
Via Spazzacamino, 11 - 62019 Recanati

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

Art. 23, comma 1 Regolamento n. 129/2018

Il **conto consuntivo** 2022, elaborato conformemente a quanto disposto dal D.I. n. 129 del 28/08/2018, artt. 22 e 23, si compone del **Conto Finanziario (Mod. H)**, il cui prospetto riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa ed i cui totali permettono di rilevare lo stato di attuazione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario cui si riferisce il conto consuntivo, e del **Conto del Patrimonio (Mod. K)**, che indica la consistenza degli elementi attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, le relative variazioni ed il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Ai due modelli che compongono il conto consuntivo si allegano:

- *Il rendiconto dei Progetti/Attività (Mod. I – sezione **Riepilogo delle Entrate** e sezione **Riepilogo delle Uscite**)*, che riporta per competenza e residuo la situazione contabile di ciascun progetto/attività al termine dell'esercizio;
- *La Situazione Amministrativa (Mod. J)*, che riporta il fondo cassa all'inizio dell'esercizio; le somme riscosse e pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui; il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio; l'avanzo di amministrazione;
- *L'elenco dei Residui attivi e passivi (Mod. L)*, che permette di conoscere le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare al momento della chiusura d'esercizio, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- *Il Prospetto per le spese del personale (Mod. M)*, che riepiloga i dati relativi alla consistenza complessiva delle spese di personale, ivi compresi i contratti d'opera stipulati liquidati con fattura, l'entità del compenso erogato e dei correlati contributi;
- *Il Riepilogo per aggregato di entrata e per tipologia di spesa (Mod. N)*, che riporta sinteticamente le entrate e le spese realizzate, raggruppate, rispettivamente, per provenienza e per destinazione e classificate secondo il piano dei conti ministeriale.

Fanno, inoltre, parte integrante del conto consuntivo 2022:

- *L'estratto analitico del conto corrente bancario* dell'Istituto tesoriere Banca di Credito Cooperativo di Recanati e Colmurano e della Banca d'Italia;
- *I modelli H+ e H bis* relativo all'attuazione del Programma Annuale 2022;
- *I prospetti Situazione sintetica entrate e Situazione sintetica uscite*, che riassumono la previsione iniziale, le variazioni intervenute in corso di attuazione del P.A e la previsione definitiva;
- *Il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nell'e.f. 2022 e*, in allegato, le variazioni ai progetti/attività al 31/12/2021 (n.3).

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/23 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni ($c=a+b$)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti i sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti i sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti ($f=d+e$)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
1	9	10	211	9	201	210	4	21,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

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

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/insegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	1	3	58		44	14	58	1	0	
Seconde		1	1	2	40		22	18	40	1	0	
Terze		3	1	4	82		58	24	82	4	0	
Quarte		2	1	3	49		25	24	49	3	0	
Quinte		2	1	3	75		49	26	75	2	0	
Pluriclassi												
Totale	0	10	5	15	304	0	198	106	304	11	0	20,27
Prime		3	1	4	83		64	19	83	3	0	
Seconde		2	1	3	72		50	22	72	4	0	
Terze		2	2	4	93		49	44	91	3	0	
Totale	0	7	4	11	248	0	163	85	248	10	0	22,55

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time 19+23+15	57
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time Caponi,Ricotta Rossi-Taglione	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time - Ortenzi -Rocchi – Piazzolla-Marzioli-Coppari Sbröllini-Scarpetta-eusebi	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time Giglio	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale Baffa-Marconi-Pasqualini	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno Ragni-Branchesi-Palanca-Taccari-rapaccini-	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno Pasqualini-Longobardo-Tenti-Filippoli-Cavallari-Cristino-Frapiccini-Staffolani-Latini	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali (Celeste-Campolo-Mazzei-Gentili)	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* tiberi	1
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*Luchetti-Fiorani	2
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	94

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato Crescimbeni-Paoloni-Plescica	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno Moroni 6h pt Ciriello-Prisco 12h deroga Ata	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno Calvanese n. 6 h deroga Ata	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale – Branchesi-Sabbatini-Sallustio	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno Di Addezio-Carlino-Ata Deroga Penna-Valenti	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time Volpi-Ciriello	2
TOTALE PERSONALE ATA	26

A decorrere dal 1° marzo 2020 non è più presente nessuna unità di personale dell'impresa per l'appalto delle pulizie della scuola primaria Q.re Le grazie e al suo posto è stata assunta a tempo indeterminato una collaboratrice scolastica a 36 ore settimanali reclutata ai sensi e per gli effetti della procedura di selezione di cui all'art. 58 del D.L. 21 giugno 2013 n. 69, indetta con DDPIT n. 2200 del 06/12/2019 (internalizzazione dei servizi di pulizia).

Programmazione iniziale, verifica e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto in data 19.01.2022.

Le modifiche apportate al programma annuale sono state deliberate dal Consiglio di Istituto in data 30/06/2022, 29/11/2022 e quelle alla data del 31 dicembre saranno deliberate dal Consiglio di Istituto con atto formale nella seduta relativa all'approvazione del Conto Consuntivo 2022 .

Le variazioni effettuate per adeguare le risorse finanziarie all'andamento della gestione e che hanno avuto rilevanza formale e contabile sono riportate in dettaglio nei **sottodescritti allegati** alla presente relazione:

- 1. Variazioni al Programma annuale periodo 1.1.2022 – 30/06/2022:* maggiori entrate per Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) EDUGREEN AVV. 50636 del 27.12.2021; Programma Operativo Complementare (POC) “Per la Scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento” 2014-2020 finanziato con il Fondo di Rotazione (FdR)– Obiettivi Specifici 10.1, 10.2 e 10.3 – Azioni 10.1.1, 10.2.2 e 10.3.1. Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022 – Realizzazione di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze delle studentesse e degli studenti e per la socialità e l'accoglienza; Contributo M.I. Abbon.ti Giornali/riviste ef 2021; fin.to M.I. per Formazione in servizio docenti a.s. 2021/22; Formazione Docenti di Sostegno non specializzati ai fini dell'inclusione art. 1, c 961 L. 178 del 30/12/2020, Risorse finalizzate art. 697,c 1 L.234/2021 PER ATTIVAZIONE SERVIZIO SUPPORTO PSICOLOGICO; Risorse fin.rie ex art. 36, c.2, DL 21 del 21/03/2022; Fin.to M.I. art. 19 DL 4/27.01.2022 per acquisto mascherine FFP2 ;fin.ti del Comune di Recanati per il C.so di Formazione ADHD; maggiori e minori entrate finalizzate, premi concorsi alunni, contributo Università Mc tirocinio Scienze formaz. Prim. A.A.2019/20. Le suddette variazioni sono riportate in dettaglio, con la relativa delibera e la documentazione giustificativa in n. 1 allegato al Conto Consuntivo;
- 2. Variazioni al Programma annuale periodo 01/07-29/11/2022:* Maggior Fin.to Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)-Pon FESR-REACT EU “Ambienti innovativi per la scuola dell'infanzia” Avviso 38007del 27/05/2022; Minor Accert. POC Socialità Apprendimento Accoglienza Avv.33956/2022; M.I. per Funzionamento Didattico e Amministrativo sett/dicembre 2022, per

l'Orientamento L.104/2013 a.s. 2022/23; Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022- nota MIM Prot. 46445 del 04/10/22; Comune Recanati. Fin.to per Programma regionale degli interventi per il sistema integrato dei servizi di educaz. e Istruz. a favore delle bambine/i da 0-6 anni; Contrib. IIS Rinaldini Ancona per istruz. Domiciliare a.s. 2021/22; maggiori e minori entrate finalizzate, contributi famiglie per viaggi istruzione, contributi volontari alunni per Mof; premio ANMIG Comitato REG.LE per l'a.s. 2021.22 scuola secondaria. Le suddette variazioni sono riportate in dettaglio, con la relativa delibera e la documentazione giustificativa in n. 1 allegato al Conto Consuntivo

- A. *Variazioni al Programma annuale al 31.12.2022*: riguardano nuove e/o maggiori entrate finalizzate determinatesi successivamente al 29/11/2022. Le suddette variazioni sono riportate nel decreto di modifica disposto dal Dirigente Scolastico in data 31.12.2022, che si allega al presente conto consuntivo e di cui fa parte integrante.

La differenza tra la programmazione iniziale (€ 197.571,42) e la programmazione definitiva (€ 414.056,26), a seguito delle modifiche apportate nel corso dell'esercizio è di € 216.484,84.

Le variazioni in entrata più consistenti si sono verificate negli aggregati 2.2 Fin.ti dell'Unione Europea - Fin.to (FESR) EDUGREEN AVV. 50636 del 27.12.2021, Avviso pubblico prot. n. 33956 del 18/05/2022 *Realizzazione di percorsi educativi volti al potenziamento delle competenze delle studentesse e degli studenti e per la socialità e l'accoglienza*, (FESR)-Pon FESR-REACT EU *"Ambienti innovativi per la scuola dell'infanzia"* Avviso 38007 del 27/05/2022 – Aggregato 3.6 Altri Fin.ti Vincolati dello Stato per il fin.to del PNRR Animatore Digitale anni 2022 e 2023, per i finanziamenti legati all'emergenza Covid19: Risorse ex art. 36, c.2, DL 21 del 21/03/2022; Fin.to M.I. art. 19 DL 4/27.01.2022 per acquisto mascherine FFP2, per le Attività di Formazione in servizio per docenti, per le attività di Orientamento 2022/23, DM 162 – Aggregato 5 Finanziamenti da enti Locali o da altre istituzioni per il finanziamento di progetti da parte del Comune di Recanati per il C.so di Formazione ADHD per i fin.ti L.23/96 per l'anno 2021 e anticipo 2022, - Contributi da università per tirocinanti TFA e SCIENZE Formazione; nell'aggregato 6- Contributi da privati si è registrato un incremento per i contributi delle famiglie per il miglioramento dell'offerta formativa a.s. 2021/22 e per il contributo di privati e associazioni per premi e per il progetto Natale in Biblioteca; nell'aggregato 3- voce 1- Finanziamenti dello stato Dotazione Ordinaria – per il funzionamento amministrativo e didattico.

Lo stato di attuazione del Programma Annuale 2022 evidenziato correttamente nel modello H bis è il seguente:

- le Entrate accertate ammontano ad € 244.145,36, rispetto ad una previsione definitiva di € 414.056,26; le somme riscosse sono state € 121.578,90 quelle da riscuotere ammontano ad € 122.566,46;
- le Spese impegnate ammontano ad € 222.281,82 rispetto ad una previsione definitiva di € 414.056,26; le somme pagate sono state € 189.414,58, quelle da pagare ammontano ad € 32.867,24.

Per quanto riguarda il mod. H la Programmazione Definitiva al 31.12.2022 delle Entrate (col.a) e delle Spese (col.a) ammonta ad € 414.056,26.

Andamento della gestione

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	414.056,26	Programmazione definitiva	414.056,26	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	244.145,36	Impegni	222.281,82	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 21.863,54
competenza	121.578,90	competenza	189.414,58	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	39.900,42	residui	9.247,20	-37.182,46
Somme rimaste da riscuotere	122.566,46	Somme rimaste da pagare	32.867,24	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 89.699,22
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	10.013,94	Residui non pagati anni precedenti	0,00	

(=)		(=)		
Totale residui attivi	132.580,40	Totale residui passivi	32.867,24	<i>Sbilancio residui (b)</i>
			Saldo cassa iniziale (c)	99.713,16
				129.243,74
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i>
				191.774,44

La *gestione* dell'esercizio finanziario 2022 si chiude con un avanzo di competenza di € 21.863,54 derivante dalla differenza algebrica tra le entrate effettive accertate e le spese effettive impegnate al 31.12.2022.

La dotazione finanziaria assegnata, pari ad € 244.145,36 (somme accertate), è stata utilizzata negli impegni di spesa, che sono risultati pari ad € 222.281,82; la differenza, pari ad € 21.863,54 costituisce l'*avanzo di competenza* come di seguito dimostrato:

Avanzo di amministrazione al 31.12.2022 Mod. J	€	191.774,44
Avanzo di amministrazione al 31.12.2021 Mod. J e mod. H 2020	€	- 169.910,90
Radiazione residui attivi	+	0,00
Radiazione residui passivi	-	0,00
AVANZO/DISAVANZO di Esercizio	€	+ 21.863,54

Il *risultato complessivo di esercizio*, risultante dal saldo di cassa al 31.12.2022 (Mod. J punto 7) più i residui attivi meno i residui passivi (Mod. L) al 31.12.2022, presenta un avanzo di **€ 191.774,44** che costituisce l'*avanzo complessivo* di amministrazione da riutilizzare nell'esercizio finanziario 2023, come dimostrato dal Mod. D del Programma Annuale 2023 così formato:

Avanzo di amministrazione al 31.12.2021 Mod. J e mod. H E.F.2021	€	169.910,90
Avanzo di competenza mod. J 2022 p. 10	€ +	21.863,54
Disavanzo di Competenza mod. J 2022 p. 10	€ -	0
Radiazione residui passivi 2022	€ +	0
Radiazione residui attivi 2022	€ -	0
AVANZO COMPLESSIVO	€	191.774,44

Le risultanze dell'avanzo di amministrazione del **modello H** (Spese col. e) e del **modello J** (punto 7) concordano.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2022 è pari ad € 191.774,44, di cui **€ 129.801,83** con vincolo di destinazione, che saranno riutilizzati con la medesima destinazione nell'esercizio finanziario 2022 ed **€ 61.972,61** non vincolati, come illustrato in modo più analitico nel seguente prospetto:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E.F. 2022

A/P	VOCE	AVANZO 2022 €	Importo vincolato €	Importo non vincolato €
A1	Funzion.to Generale e decoro	16.530,57	5.263,07 -4.278,54 Comune Recanati L.23/97 - 484,53 ex art. 36, c.2 DL 21/2022 nota prot. 12549 01/04/2022 - 500 ex art. 39bis,c.1 DL 115/2022 nota prot. 46445 04.10.2022	11.267,56 - 10.484,09 Miur dotaz. Ord. - 783,47 Dim.to

A1.31	Risorse ex art. 39-bis, c.1, D.L. 115/2022	1.711,86	- 1.711,86 MIM	
A2	Funzion.to Amm.vo	19.525,38	3.236,93 Comune Recanati L.23/97	16.288,45; -15.906,64 Miur dotaz. 2022 e aa prec. - 381,81 Dimens.to 2012
A3.3	DIDATTICA	21.227,70	1.314,24 Fam Mof per noleg. fotoc.: -72,33 I.Le Grazie - 27,09 I. Camerano -59,74 I Montefiore -42,90 I S. Vito -37,93 P Urbani -295,58 P.Q.re L e Grazie -145,15 P. S. Vito 633,51 Sec. S. Vito	19.913,46 - 7.103,84 Dotaz. MiM - 12.809,62 Dim.to 2012
A3.7	Inf. Le Grazie	369,41	-	369,41 dotaz. MIM 2022
A3.8	Inf. Via Camerano	36,35	-	36,35 dotaz. MIM 2022
A3.9	Inf. S. Vito	576,49	-	576,49 dotaz. MIM 2022
A3.10	Inf. Montefiore	480,80	-	480,80 dotaz. MIM 2022
A3.11	Prim. Urbani	118,99	-	118,99 dotaz. MIM 2022
A3.12	Prim. Q.re Le Grazie	707,32	-	707,32 dotaz. MIM 2022
A3.13	Prim. S.Vito	517,71	-	517,71 dotaz. MIM 2022
A3.14	Second. S.Vito	2.007,57	-	2.007,57 dotaz. MIM 2022
A3.15	Alunni handicap	1.623,48	-	1.623,48 dotaz. MIM 2022
A3.28	EDUGREEN:AVV 50636/21 13.3.3A-FESRPON-MA- 2022-22	1.809,01	1.809,01 Per spese collaudatore-progettista -ata	//
A3.29	FESRAMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI INFANZIA AVV. 38007/2022	75.000,00	75.000,00	//
A3.32	RISORSE EX ART. 39-BIS, C. 1, D.LGS. 115/2022	1.000,00	1.000,00 MIM per supporto psicologico	//
A5.5	Visite e Viaggi Istruz.	1.793,00	1.793,00 Fam viaggi a.s. 2022.23 55,50 cl. 1 Urbani 37,50 cl. 3-4 P. Le Grazie 19,00 cl. 1 P. Le Grazie 1.668,50 cl. 3 Sec. S. Vito	
A6.6	Attività Orientam.to	617,90	617,90 Miur finto Orient.	//
P1.6	SCIENT. Sc.Inf.Le grazie	126,32	126,32 UniBo Tiroc. Sc.For. 2019/20	
P1.16	Sc.Prim. Q.re Le Grazie	0	0	
P1.18	Sc.Prim. San Vito	0	0	
P1.20	Sc. Sec. San Vito	876,39		876,39 Dim.to 2012
P1.32	ANIMATORE DIGITALE PNRR LINEA INV. 2.1 MISSIONE 4 COMP.1 DM 222 11.08.2022	2.000,00	2.000,00 M.I. F.to Anim. Dig. ANNI 2023 e 2024	//
P2.7	Sc.Infanzia Le Grazie	592,96	592,96 Fam. Contr. MOF 2022/23	//
P2.9	Infanzia Camerano	651,13	651,13 621,13 Fam. Contr. MOF 2022/23 30 Fam. Contr. Prog 2021/22	//
P2.11	Sc.Infanzia San Vito	230,59	230,59 -170,22 Fam. Contr. MOF 2022/23 -60,37 Fam. Econ Contr. Prog. 2021/22	//
P2.13	Sc.Infanzia Montefiore	669,55	669,55 510,55 Fam. Contr. MOF 2022/23 159,00 Fam. Cont. Prog. A.s. 2021/22	//
P2.15	Sc.Prim. URBANI	1.058,10	1.058,10 - 1.028,10 Fam. Contr. MOF 2022/23 - 30 Fam. Progetti 2021/22	//
P2.17	Sc.Prim. Q.re Le Grazie	1.516,81	1.516,81	

			-1.137,01 Fam. Contr. MOF - 324,80 Fam. Contr. Prog. 2021/22 - 25,00 Fam econ. Viaggio cl 5 2021/22 - 30,00 UNIMC SC. FORMA. 2018/19	
P2.19	Sc.Prim. San Vito	602,84	602,84 -509,22 Fam. Contr. MOF - 93,62 Fam. Contr. Prog. 2021/22	//
P2.21	Sc. Media San Vito	5.903,20	5.273,65 -3.707,12 Fam. Contr. MOF - 814,57 Fam. Prog. Lettorato 2021/22 - 304,64 Premio Pietre della Memoria as 2018/19 € 104,64+200 a.s. 2021/22 - 447,32 Fam econ. viaggi istr aa.ss. precedenti (370,43 sett 2019+ 76,89 a.s. 2021/22	629,55 Dimensionamento SM Patrizi (per preparazione KET)
P2.22	Progetto Lettura	5.757,33	2.020,68 - 593,31 BCC Contr. As 2022/23 -1.641,50 Fam. Natale Bibl. 2017/18	3.736,65 Dimensionamento SM Patrizi
P2.31	Prog. Socialita' Apprendimento Accoglienza Poc Adv. 33956/2022	22.789,19	22.789,19	//
P4.4	Formazione	3.037,99	515,00 - 240 UNIMC Tiroc. Sc. Formaz. 2020/21 - 275 UNIMC Tiroc. TFA 2021/22	2.522,99 - 1.526,61 Dot. M.I. - 996,38 Dim.to 2012
TOTALE AGGREGATI DI SPESA		191.474,44	101.811,33	67.799,57
<i>Fondo di riserva non utilizzato</i>		<i>300,00</i>	<i>//</i>	<i>300,00</i>
<i>Radiazione residuo -</i>		<i>00</i>	<i>00</i>	<i>00</i>
<i>Radiazione residuo passivo +</i>		<i>00</i>	<i>00</i>	<i>00</i>
TOTALE		191.774,44	129.801,83	61.972,61
Z01- DISPONIBILITA' DA Programmare		00		00
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		191.774,44	129.801,83	61.972,61

L'avanzo di amministrazione, € **191.774,44**, di cui vincolato € **129.801,83** e non vincolato € **61.972,61** verranno interamente riutilizzati nel P.A. 2022.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	169.910,90	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	100.000,00	100.000,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	70.506,93	70.506,93	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.110,42	11.110,42	100,00%
Contributi da privati	62.028,00	62.028,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	500,00	500,00	100,00%
Altre entrate	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	414.056,26	244.145,36	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		244.145,36	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2022.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale € 68.099,57
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 68.099,57
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 101.811,33
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 101.811,33
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

02 / 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 100.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/07/2022	1	C	25.000,00	PON FESR -REACT EU "EDUGREEN: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo" Avv. 50636 del 27/12/2022 E 2/2/3- U A3.28
29/11/2022	2	C	75.000,00	PON FESR REAC EU AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SC. INFANZIA -AVV. 38007 27/05/2022 -C.P 13.1.5A-FESR PON-MA-2022-28- ISCRIZIONE IN BILANCIO

Previsione definitiva € 100.000,00

Somme accertate € 100.000,00

Riscosso € 0,00

Rimaste da riscuotere € 100.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

03) PON FESR REACT EU Edugreen Avv. 50636 27/12/2021 € 25.000,00 - 04) PONREACT EU Ambienti innovat inf. Avv.38007 270522 € 75.000,00

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 8.760,66

Variazioni in corso d'anno € 4.727,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2022	2	C	4.364,56	FIN.TO FUNZIONAMENTO AMM.VO DIDATTICO SETT/DIC. 2022 AS 2022/23-NOTA MI PROT. 46445 DEL 04/15/2022
31/12/2022	3	C	363,36	M.I.M. SOFFERENZE INTEGRAZIONE FUNZ.TO AMM.VO E DIDATTICO A.F.2022 di cui alla nota 46445 del 4/10/2022 - nota prot. 58286 del 23/12/2022 FARE USCITE

Previsione definitiva € 13.488,58

Somme accertate € 13.488,58

Riscosso € 13.488,58

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Funzionamento amm.vo e didattico € 13.488,58

Annotazioni:

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 57.018,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/07/2022	1	C	4.300,00	FIN.TO FORMAZIONE DOCENTI SOSTEGNO NON SPECIALIZZATI ART. 1, C. 961 L.178/2020- DDG USR Marche n.154 del 15/02/2022 All.A
01/07/2022	1	C	1.690,55	FIN.TO ASSISTENZA E SUPPORTO PSICOLOGICO ART. 697, COMMA1, L. 234/2021- M.I. nota prot. 9584 del 08/03/2022
01/07/2022	1	C	2.984,71	fin.TO STRAODINARIO Risorsa Finanziaria ex art. 36, comma2, DL 21 del 21-03-2022-Incremento fondo emergenza Covid per DPI, materiali per l'igiene e ogni altro materiale per Covid- Nota ptot. n. 12459 del 01/04/2022
01/07/2022	1	C	3.199,81	Fin.to MI Mascherine FFP2 periodo 27/01-28/02/2022 Nota MI prot. 110 del 01/02/2022 Art,6 DL 5 DEL 04/02/2022
01/07/2022	1	C	375,93	Fin.to MI Contributo editoria A.F. 2021- Art 1, comma 389, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 contributo fino al 90 per cento della spesa sostenuta per l'acquisto di abbonamenti a periodici e riviste
01/07/2022	1	C	793,55	LICEO CLASSICO MACERATA FIN.TO FORMAZIONE D'AMBITO IN SERVIZIO PERS. SCOL.CO A.S. 2021/22
01/07/2022	1	C	39.927,30	FIN.TO POC REALIZZAZIONE DI PERCORSI EDUCATIVI VOLTI AL POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE DELLE STUDENTESSE E DEGLI STUDENTI E PER LA SOCIALITÀ E L'ACCOGLIENZA-AVVISIO 33956 DEL 18/05/2022
29/11/2022	2	C	-1.235,32	MINOR ACCERTAMENTO PON FSE PERCORSI EDUCATIVI AVV. 33956 DEL 18/05/2022- MODULO 10.1.1AFDRPOC-MA-2022-9 per minor n. alunni con attestato e mino n. ore
29/11/2022	2	C	269,96	FIN.TO MI ORIENTAMENTO AS 2022/23-NOTA MI PROT. 46445 DEL 04/10/2022
29/11/2022	2	C	2.711,86	FIN.TO MIM Risorse art. 39 Bis D.L.115/2022 AS 2022/23-NOTA MI PROT. 46445 DEL 04/10/2022 e Avviso erogazione prot. n. 52965 del 18/11/2022: 1000 A3.32 SUPP. PSICOL+1711,86 A1.31 DISPOSITIVI 500+ MATER.PULIZIA 1211,86
31/12/2022	3	C	2.000,00	Contributo MIM INNOVAZIONE DIGITALE E E DIDATTICA LABORATORIALE AA.SS. 2022/23-2023/24- Cod. Prog. M4C1I2.1-2022-941-P-7693 "ANIMATORE DIGITALE: formazione del personale interno" PNRR LINEA INV. 2.1 Missione 4- Componente 1 DM 222 11.08.2022

Previsione definitiva € 57.018,35
 Somme accertate € 57.018,35
 Riscosso € 34.451,89
 Rimaste da riscuotere € 22.566,46 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

05) FORMAZIONE IN SERVIZIO DOCENTI € 793,55 - 07) FIN.TI PER L'ORIENTAMENTO DL 104/2013 € 269,96 - 13) CONTR.ABB.TI RIVIST ART.1, C. da 389 A 392 L160/19 € 375,93 - 17) FORMAZ. DOC. SOSTEGNO NON SPEC. ART.1,C.961,L178 € 4.300,00 - 18) ART.1, COMMA697 L. N. 234/2021 ASSSUPP.PSICOLOGICO € 1.690,55 - 19) Risorse ex art. 36,c.2, DL 21/2022 Fin.to straord € 2.984,71 - 20) Fin.to Mascherine FFP2 GEN FEB 22 € 3.199,81 - 21) POC AVV. 33956/22SOCIALITA' APPREN.TO ACCOGLIENZA € 38.691,98 - 22) Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 € 2.711,86 - 23) ANIMATORE DIG.INNOV DIGIT E DID LABORATORIALE PNRR € 2.000,00

Annotazioni:

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 4.639,85
Variazioni in corso d'anno € 5.075,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/07/2022	1	C	1.400,00	CONTRIBUTO PROGETTO LETTURAA.S. 2021/22 A.F. 2022 COMUNE DI RECANATI- ATTO DI GIUNTA N. 261 DEL 25/11/2022
29/11/2022	2	C	3.675,00	FIN.TO DA COMUNE RECANATI Programma regionale degli interventi per il sistema integrato dei servizi di educ. e Istruz. a favore delle bambine/i da 0-6 anni-Fondo annualita' 2021- Determina Dirigenziale 753 del 20/10/2022 (3500+175 integraz. carico Comu

Previsione definitiva € 9.714,85
Somme accertate € 9.714,85
Riscosso € 9.714,85
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Fin.to L.23/1996 € 4.639,85 - 02) PROGETTI € 1.400,00 - 03) ALTRO € 3.675,00
Annotazioni:

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.395,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/07/2022	1	C	300,00	Contributo UNIMC TIROCINIO SC. FORMAZ. PRIM A.A. 2019-20 (N. 5 TIROCINANTI)
29/11/2022	2	C	580,57	CONTRIBUTO ISTRUZIONE DOMICILIARE A.S. 2021/22 ALUNNO S.N.IIS. CARLO RINALDINI
31/12/2022	3	C	240,00	Contributo unimc n. 4 tirocinanti Scienza della Formazione primaria AA 2020/21
31/12/2022	3	C	275,00	Contributo Unimc n. 1 tirocinanti Sostegno AA 2019-20, A.S. 2020/21, Battistelli K. tiroc. Berti Giovanna

Previsione definitiva € 1.395,57
Somme accertate € 1.395,57
Riscosso € 1.395,57
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) UNIVERSITA' € 815,00 - 03) SCUOLE € 580,57
Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 32,00
Variazioni in corso d'anno € 10.378,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/07/2022	1	C	152,00	MAGGIOR ACCERTAMENTO CONTRIBUTO

				FAMIGLIE MOF A.S. 2021/22- n. 8 quota da 16: n. 2 inf. Camerano+ 6quote inf. Montefiore+ 1 da 24 Sec.
29/11/2022	2	C	63,00	Maggior accertamento contributo MOF A.S. 2021/22 PRIM. S. VITO Burini Celeste € 15+ Inf. Le Grazie Gigante N. € 16+ Inf.Montefiore Zannini D.+ Stefanelli A. 5^ P.Le Grazie €16
29/11/2022	2	C	10.002,00	CONTRIBUTO MOF A.S. 2022/23
31/12/2022	3	C	161,00	Maggior accertamento contributo MOF as 2022/23 N. 4 INF. S.Vito+ 3 pr.Urbani+1 inf. Camerano+1 secondaria

Previsione definitiva € 10.410,00
 Somme accertate € 10.410,00
 Riscosso € 10.410,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Contributo MOF € 10.410,00
Annotazioni:

06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 33.673,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/07/2022	1	C	12.860,50	VISITE D'ISTRUZIONE GEN/GIU 2022 di cui 44 € gita roma cl. 3 Annullata
29/11/2022	2	C	20.812,50	MAGGIOR ACCERTAMENTO VISITE E VIAGGI ISTRUZIONE A.S. 2022/23: € 19350 VIAGGIO NAPOLI 6-8 OTT. CL.3^ SEC. + 120 SC INF Le Grazie+Inf. S.Vito 112,50+inf. Montefiore292 + P. Le Grazie 544,5(217,5+119+208)+110 cl.2- 3 Q.re le grazie+ 283,50 cl.5 Urbani

Previsione definitiva € 33.673,00
 Somme accertate € 33.673,00
 Riscosso € 33.673,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) SCUOLA SECONDARIA SAN VITO € 19.350,00 - 02) PRIMARIA URBANI € 283,50 - 03) PRIMARIA Q.RE LE GRAZIE € 654,50 - 05) INF. LE GRAZIE € 120,00 - 07) INF. SAN VITO € 112,50 - 08) INF. MONTEFIORE € 292,00
Annotazioni:

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 3.600,00
 Variazioni in corso d'anno € -345,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2022	2	C	-345,00	MINOR ACCERTAMENTO CONTRIBUTO ASSICURAZIONE ALUNNI A.S. 2022/23 N. - N. AL. H 24-10%

Previsione definitiva € 3.255,00
 Somme accertate € 3.255,00
 Riscosso € 3.255,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
--

- nessuna -
Annotazioni:

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 480,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2022	2	C	480,00	CONTRIBUTO ASSICURAZIONE PERSONALE SCUOLA A.S. 2022/23 N.tot - N. DOC SOSTEGNO-10%

Previsione definitiva € 480,00
Somme accertate € 480,00
Riscosso € 480,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 10.628,00
Variazioni in corso d'anno € 3.345,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/07/2022	1	C	2.352,00	CONTRIBUTO FAMIGLIE N. 28 quote da € 84 PARTECIPAZIONE ESAME KET A.S. 2021/22
01/07/2022	1	C	157,00	MAGGIOR ACCERTAMENTO CONTRIBUTO FAMIGLIE Lettorato Inglese Francese scuola Secondaria A.S. 2021/22-
01/07/2022	1	C	124,00	MAGGIOR ACCERTAMENTO CONTRIBUTO FAMIGLIE Prog. Psicomotricità inf. Montefiore A.S. 2021/22-
01/07/2022	1	C	130,00	MAGGIOR ACCERTAMENTO CONTRIBUTO FAMIGLIE Prog. MUSICA-SCACCHI P.URBANI A.S. 2021/22-
01/07/2022	1	C	671,00	Maggio Accertamento contributo alunni progetto lettura a.s. 2021/22
29/11/2022	2	C	-144,00	minor e maggiori accert.contr prog as 2021.22: prim. Urbani per errore rev. 5 -130€ ; IE gRazie - 7, camerano + 30; Montefiore +35; P.S.Vito -72
29/11/2022	2	C	14,00	Maggior accertamento contributo Progetto Lettorato sc. sec. A.S. 2021/22 Marzetti e. 3B
29/11/2022	2	C	11,00	maggior Accert. Contributo progetto 1. Musica a.s. 2021/22 P.Le Grazie Stefanelli A. cl. 5^
31/12/2022	3	C	30,00	Maggior accertamento contributo Progetti a.s. 2021/22 Zagaglia pr.Urbani

Previsione definitiva € 13.973,00
Somme accertate € 13.973,00
Riscosso € 13.973,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
02) Progetti inf. Camerano € 1.680,00 - 04) Progetti Inf. Montefiore € 1.259,00 - 05) Progetti Primaria C. Urbani € 2.580,00 - 06) Progetti Primaria Q.re Le Grazie € 1.144,00 - 07) Progetti Primaria San Vito € 1.296,00 - 08) Progetti Secondaria San Vito € 5.343,00 - 09) CONTIBUTI PER PROGETTI D'ISTITUTO € 671,00
Annotazioni:

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 37,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2022	2	C	37,00	CONTRIBUTO CONVENZIONE FRUTTA NELLA SCUOLA A.S. 2021/22

Previsione definitiva € 37,00
 Somme accertate € 37,00
 Riscosso € 37,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) PROGRAMMA FRUTTA NELLE SCUOLE € 37,00

Annotazioni:

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2022	2	C	200,00	PREMIO ESPLORATORI MEMORIA ED. 8 AS 2021/22 - SC. SECONDARIA

Previsione definitiva € 200,00
 Somme accertate € 200,00
 Riscosso € 200,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 04) ANMIG Comitato regionale Marche € 200,00

Annotazioni:

09 / 06 –**[11 - Sponsor e utilizzo locali]****11 / 01 – Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2022	3	C	500,00	CONTRIBUTO BCC PROGETTO LETTURA 2022/21- CONTRATTO SPONSORIZZAZIONE PROT. 9402 DEL 12.11.2022

Previsione definitiva € 500,00
 Somme accertate € 500,00
 Riscosso € 500,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) BCC RECANATI E COLMURANO € 500,00

Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,01
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 0,01
 Somme accertate € 0,01
 Riscosso € 0,01
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	315.903,66	170.250,62	53,89%
Progetti	97.852,60	52.031,20	53,17%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	300,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	414.056,26	222.281,82	
Avanzo di competenza		21.863,54	
Totale a pareggio		244.145,36	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

- I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 10.183,65 per l'a.s. 2022/23 sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
 - A03 Attività – ”Didattica” per € 2.934,38 per spese noleggio fotocopiatrici n. 8 scuole dell’istituto
 - da P02.7 a PO2.21 Progetti di plesso per € 7.249,27 per acquisto sussidi didattici, cancelleria, toner stampanti, materiali didattici ed attrezzature informatiche;
- I fondi derivanti da sponsor che ammontano a € 500,00 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
 - P2.22 Progetto – Lettura a.s. 2022/23 per € 500,00 BCC Recanati e Colmurano
- Non si sono registrati fondi derivanti da donazioni, legati ed eredità

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA MOD J

Senza partite di giro

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		129.243,74
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	121.578,90	
b) in conto residui	€	39.900,42	
		Totale	€ 161.479,32
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	189.414,58	
d) in conto residui	€	9.247,20	
		Totale	€ 198.661,78
Fondo di cassa a fine esercizio	€		92.061,28
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	132.580,40	
- Residui passivi	€	32.867,24	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		191.774,44

Dall'allegato **Mod J** risulta un *fondo di cassa* a fine esercizio pari ad € **92.061,28** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa, con la Verifica di Cassa dell'Istituto Cassiere e con l'Estratto Conto della Tesoreria Unica al 31/12/2022.

Non sono state comunicate le competenze attive maturate sul conto della Tesoreria Unica entro il 31/12/2022.

Sentito anche il parere dei Revisori dei Conti in carica al 1° settembre 2012, preso atto della normativa che estende il regime di Tesoreria Unica alle amministrazioni scolastiche a far data dal 12/11/2012 e considerato che gli accreditamenti provenienti sia da enti e amministrazioni pubbliche che da privati possono essere effettuati direttamente e più agevolmente sul conto corrente bancario/conto di tesoreria unica della scuola, si è ritenuto superfluo, oltre che dispendioso, aprire anche un conto corrente postale intestato all'istituto comprensivo.

Inoltre, visto il costo della commissione per la gestione del conto di credito per l'affrancatura della posta cartacea (15% della spesa per l'affrancatura), considerata la maggiore economicità della spedizione per posta elettronica certificata e la residualità del ricorso all'invio postale, questa istituzione scolastica ha ritenuto opportuno non aprire neanche il Conto di Credito con Poste Italiane.

SITUAZIONE DEI RESIDUI – MOD. L

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	49.914,36	0,00	49.914,36	39.900,42	10.013,94	122.566,46	132.580,40
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	9.247,20	0,00	9.247,20	9.247,20	0,00	32.867,24	32.867,24

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L Residui Attivi e Residui Passivi.

Ad oggi 03/03/2023 risultano incassati residui attivi per euro 2.785,83 e pagati residui passivi per euro 4.165,84.

SPESE PER IL PERSONALE – MOD. M

Per quanto riguarda il **Mod. M** - Prospetto spese per il personale – le risultanze del predetto modello, pari ad € 29.822,12 non concordano con le spese di personale del Mod. N (Tipo Conto 1), pari ad € 5.183,40, perché il mod. M preleva i dati dall'area Retribuzioni (compensi liquidati a personale interno o della stessa amministrazione per ore eccedenti, Tutor ed esperto POn, Rspp,... ed esperti esterni con ritenuta d'acconto per i quali è stato emesso il cedolino) e non anche dall'area Bilancio.

Pertanto, la differenza tra € 29.822,12 (mod. M) e € 5.183,40 (mod. N. Tipo 1), pari ad € 24.638,72, registrata in più nel mod. M è dovuta alla differenza tra la spesa impegnata e pagata per il personale dell'amministrazione e la spesa per gli esperti esterni liquidata dall'area Retribuzioni (€ 24.638,72) per la compilazione della C.U riportata nel Mod. M , come dal prospetto sotto riportato:

	Pers.int. Amm.ne	esp.esterni con cedolino	Totale
MOD M	5.183,40	24.638,72	29.822,12
MOD N	5.183,40		5.183,40
	24.638,72		

STATO PATRIMONIALE – MOD. K

Attività	Situazione all' 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	118.491,23	32.562,98	151.054,21
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	118.491,23	32.562,98	151.054,21
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	49.914,36	82.666,04	132.580,40
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	129.243,74	-37.182,46	92.061,28
Totale disponibilità	179.158,10	45.483,58	224.641,68
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	297.649,33	78.046,56	375.695,89
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	9.247,20	23.620,04	32.867,24
Totale Debiti	9.247,20	23.620,04	32.867,24
Consistenza patrimoniale	288.402,13	54.426,52	342.828,65
TOTALE PASSIVO	297.649,33	78.046,56	375.695,89

Dal **Mod. K** risulta che la *consistenza patrimoniale* ha registrato un aumento di € **54.426,52** come dimostra il seguente prospetto riassuntivo:

Acquisizione beni materiali	€	32.562,98
Avanzo/Disavanzo di competenza	€	21.863,54
Maggior/minor consistenza Tesoreria unica	€	+ 0
Radiazione residui attivi	€	- 0,00
Radiazione residui passivi	€	+ 0,00
Variazione della consistenza patrimoniale	€	54.426,52

Nel modello K - prospetto dell'Attivo – nella voce Disponibilità Liquide, è indicato il fondo cassa al 31.12.2022 risultante dal giornale di cassa e dall'Estratto conto dell'Istituto tesoriere, pari ad € 92.061,28, che concorda con l'importo giacente sul conto di Tesoreria e dell'Istituto Cassiere al 31.12.2022.

L'aumento di € **32.562,98** del valore iniziale dei beni inventariati, pari ad € 118.491,23 al 31.12.2021, è determinato dalla differenza tra i beni acquisiti in inventario nell'e.f. 2022 per € **56.135,94** per

- **nuovi acquisti** di beni **Categoria I** per € 6.034,13

- Con i finanziamenti ministeriali per l'emergenza Covid 19- Decreto sostegni bis art. 58, c.4, DL 73/2021 sono stati acquistati n. 4 Gazebo richiudibile e zavorre per le scuole Prim. S.Vito, Prim.Q.re Le Grazie e Inf. Montefiore; arredi per laboratorio d'inclusione per la scuola primaria Q.re Le Grazie;
- scuola primaria Q.re le Grazie: n. 1 carrello completo per pulizie

- **nuovi acquisti** di beni di **Categoria III** per € 50.101,81:

- Con i finanziamenti ministeriali per l'emergenza Covid 19 Decreto sostegni bis art. 58, c.4, DL 73/2021 sono stati acquistati n.1 Percorso sensoriale per la scuola dell'infanzia Le Grazie e n. 1 sistema diffusione portatile per la scuola primaria Q.re Le Grazie;
- Con i finanziamenti ministeriali risorse ex art. 31, c.6, DL 41/2021 sono state acquistate n. 2 casse con microfono per le scuole dell'infanzia di Montefiore e di Le Grazie;
- Con i finanziamenti PNSD Avviso 10812 del 13/05/2021 "Spazi e Strumenti digitali per le Stem" sono state acquistate strumentazioni scientifico-digitali: n. 5 Blue bot school pach con Docking station per tutte le scuole dell'infanzia e prim. Le Grazie; n. 3 kit energia per le scuole primarie; n. 1 makeblock- lasebox e laser cutter per Momus Atelier Creativi;
- Con il finanziamento Pon "Digital Board" sono stati acquistati: Monitor Interattivo n. 2 per la sc. Prim.Urbani, n. 2 prim. S. Vito, n. 5 prim. Q.re le Grazie e n. 12 per la sc. Sec. S. Vito n. 6 notebook per la sc. Sec. S. Vito, n. 4 per la segreteria; n. 1 tavoletta grafica per la segreteria;
- scuola secondaria S.Vito: n. 1 apparecchio componibile di pascal con vasi comunicanti (fondi ministeriali funzionamento);
- scuola primaria S. Vito: n. 1 notebook (punti Coal)

ed i beni venuti meno, pari ad € **23.572,96** per le seguenti motivazioni:

1) discarico dei beni venuti meno pari ad € 852,42

2) Rivalutazione per Ammortamento al 31/12/2022 per - € 22.720,54 dei beni presenti in inventario.

La **consistenza inventariale aggiornata al 31/12/2022**, ammonta ad € **151.054,21** e concorda con le risultanze del Registro dell'Inventario Generale dei beni mobili al 31.12.2022, che sono altresì riportate nell'allegato Prospetto A – Consistenza e Variazioni Patrimoniali E.F. 2022 –, compilato esclusivamente per maggior chiarezza delle risultanze inventariali finali e il cui inoltro alla Ragioneria Provinciale dello Stato non è più dovuto ai sensi della circolare del MEF n. 33 del 17/09/2010.

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed ammontano complessivamente € 2.597,69. Il fondo annuale a disposizione ammonta per l'e.f. 2022 ad € 3.000,00, da prelevare con reintegri nella misura di € 300,00, anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 5 del 20/01/2022 ed è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 163 del 29/12/2022.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa), come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

FONDO DI RISERVA

L'importo del fondo di riserva, determinato nel Programma Annuale esercizio finanziario 2022, secondo la normativa vigente, pari ad Euro 300,00, non superiore al 5% del finanziamento relativo alla dotazione ordinaria, non è stato utilizzato.

LA DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Tutte le risorse finanziarie assegnate sono state programmate. Pertanto a fini esercizio non esiste disponibilità finanziaria da programmare.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	5.183,40	2,33%
02	Acquisto di beni di consumo	56.923,05	25,61%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	99.586,86	44,80%
04	Acquisto di beni d'investimento	57.953,45	26,07%
05	Altre spese	264,06	0,12%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	2.371,00	1,07%
Totale generale		222.281,82	100%

ANALISI DEL CONTO FINANZIARIO 2022

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	169.910,90	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	100.000,00	100.000,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	70.506,93	70.506,93	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.110,42	11.110,42	100,00%

Contributi da privati	62.028,00	62.028,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	500,00	500,00	100,00%
Altre entrate	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	414.056,26	244.145,36	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		244.145,36	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	315.903,66	170.250,62	53,89%
Progetti	97.852,60	52.031,20	53,17%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	300,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	414.056,26	222.281,82	
Avanzo di competenza		21.863,54	
Totale a pareggio		244.145,36	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

SPESE PER ATTIVITÀ E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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

	Impegni									Program- ma- zione	Totale Impegni	Impeg- ni/
	Spese di	Acquisto di	Acquisto	Acquisto	Altre	Imposte	Oneri	Oneri	Rimborsi			

	personal e	beni consumo	di servizi e utilizzo di beni terzi	di beni d'investi- mento	spese	e tasse	straordi- nari da contenzi- oso	finanzia- e ri	e poste correttiv e	definitiva		Spese %
A01		€ 9.380,40	5.715,72	305,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		33.643,55	15.401,12	45,78
A02		1.426,52	11.012,16		91,48					32.055,54	12.530,16	39,09
A03	2.999,39	€ 36.672,18	€ 11.392,15	57.444,34		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		213.982,39	108.508,06	50,71
A04						€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			0,00	0,00
A05			31.171,40			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	2.371,00	35.335,40	33.542,40	94,93
A06			102,00		166,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		886,78	268,88	30,32
P01	1.000,01	496,91				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		4.499,63	1.496,92	33,27
P02	1.875,97	7.366,52	28.905,43	204,11	5,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		78.138,43	38.357,73	49,09
P03			2.352,00			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		2.352,00	2.352,00	100,00
P04	713,55	175,00	8.936,00			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		12.862,54	9.824,55	76,38
P05						€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			0,00	0,00
TOTALE	6.588,92	55.517,53	99.586,86	57.953,45	264,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	2.371,00	413.756,26	222.281,82	53,72
TOTALE TOTALE IMPEGNI %	1,59%	13,42	24,07	14,01	0,06	0,00%	0,00%	0,00%	0,57%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 53,72%. In merito alle dotazioni annuali delle Attività il tasso d'impiego delle risorse ad esse destinate è pari al 53,89 %, per i Progetti il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 53,17 %.

Le somme impegnate risultano pari al 53,72% delle somme programmate.

Le differenze principali rispetto alla programmazione definitiva sono dovute a :

- I finanziamenti per il PON FESR REAC EU AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SC. INFANZIA -AVV. 38007 27/05/2022 -C.P 13.1.5A-FESRPON-MA-2022-28- "; per FIN.TO POC REALIZZAZIONE DI PERCORSI EDUCATIVI VOLTI AL POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE DELLE STUDENTESSE E DEGLI STUDENTI E PER LA SOCIALITÀ E L'ACCOGLIENZA e altri finanziamenti M.I. riguardano progetti che ancora devono essere conclusi;
- i contributi volontari delle famiglie per la realizzazione del POF, raccolti nel mese di novembre/dicembre, a fine esercizio, sono totalmente vincolati per le programmazioni già effettuate e riferite all'anno scolastico e non all'anno solare.

L'avanzo di amministrazione di provenienza dagli istituti soppressi è stato impegnato solo in parte. Esso costituisce una riserva per le spese di funzionamento (es. medico competente, RSPP, figure previste per legge e la cui spesa deve essere sostenuta con altre risorse non essendo sufficiente il finanziamento annuale del MIM), per i compensi per le ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti, indispensabili per garantire il funzionamento didattico nei casi in cui non è possibile sostituire l'assente con personale supplente per disposizione di legge, per l'innovazione tecnologica e per la trasparenza della Pubblica amministrazione

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{112.266,33}{192.751,51} = 0,58$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{80.485,18}{192.751,51} = \mathbf{0,42}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{192.751,51}{192.751,51} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{46.917,73}{192.751,51} = \mathbf{0,24}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{20.312,47}{23.309,10} = \mathbf{0,87}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{49.914,36}{216.060,61} = \mathbf{0,23}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{79.382,97}{116.192,85} = \mathbf{0,68}$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{36.809,88}{116.192,85} = \mathbf{0,32}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

Impegni non pagati	=	9.247,20	=	0,08
Totale Impegni		116.192,85		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	29.874,03	=	1,00
Totale residui passivi		29.874,03		

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

Totale residui passivi a fine anno	=	9.247,20	=	0,06
Totale impegni + Residui passivi		146.066,88		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	116.192,85	=	152,28
Numero alunni		763		

Attività negoziale

Nel corso dell'esercizio finanziario 2022 sono stati stipulati n. 49 contratti di prestazione d'opera, sponsorizzazioni e convenzioni per tirocini formativi, per la realizzazione di progetti, per il medico competente, per assistenza psicologica, per il webmaster, per visite d'istruzione, per incontri di formazione per docenti, per la locazione di fotocopiatrici, per l'assistenza alle apparecchiature hardware e software e per la manutenzione di apparecchiature. Sono stati sottoscritti n. 2 Convenzioni con il Comune di Recanati per Tirocini di inclusione, n. 1 Accordo di Rete di Scopo con Liceo Classico di Macerata per la nomina del DPO; n. 1 Convenzione triennale con l'università di Urbino per Tirocinanti A.S.D.KODOKAN JUDO RECANATI Progetto Judo; ASD CIRCOLO TENNNIS FRANCESCO GUZZINI; n. 3 Convenzione P.T.C.O. (Percorsi per le Competenze trasversali e orientamento) con IIS Einstein di Loreto e IIS Bonifazi di Civitanova Marche; Accordo di rete di Scopo "Inclusività e didattica Speciale per l'insegnante di sostegno"- Fin.to Rete d'Ambito 007 L.178/2020 art.1,c.961 con IC Gigli di Recanati, IC Tacito di Civitanova marche e IC E. Medi Porto Recanati. Tutti gli atti sono stati registrati nell'apposito registro dei Contratti dei Prestatori d'Opera e nel Registro delle Convenzioni.

Per quanto attiene alle spese, si dichiara che l'ammontare dei mandati per ogni Progetto/Attività è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed, eventualmente, delle ritenute assistenziali, previdenziali e dell'IRPEF, del DURC, del CIG e della Tracciabilità dei flussi; che sulle fatture risultano apposti il visto di regolarità della fornitura o della prestazione e, per i beni soggetti ad inventario, in caso di acquisto, l'avvenuta presa in carico con il numero d'ordine sotto il quale i beni sono registrati unitamente al verbale di collaudo.

Si dichiara infine che:

1. Le scritture di cui al libro Giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Sono stati acquistati beni durevoli registrati nel libro dell'inventario;
3. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario ed un conto di tesoreria.
4. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto della privacy, come previsto dalla legge 675/96;
5. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito di disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente resa dal personale;
6. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
7. Non vi sono gestioni fuori bilancio, come da dichiarazione allegata;

Si è infine provveduto a

- regolare tenuta del Registro IVA Split payment Anno 2022;
- Certificazione Unica 2023 redditi 2022;
- Certificazione Spese Scolastiche 2022;
- Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2022 (Allegato 1);
- Gestione dati AVCP – CIG 2022 (Allegato 2);
- ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2022 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012” (Allegati 3-4);
- Comunicazione Stock del debito anno 2022 ex art. 1, comma 867 L. 145/2018 (Allegato 5)

Alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2023 / redditi 2022, né Dichiarazione IRAP / 2023 redditi 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti. Per quanto riguarda la Comunicazione delle spese scolastiche all'Agenzia delle Entrate per l'anno 2022, essa è stata inviata ed accolta parzialmente in quanto quattro genitori hanno indicato il codice fiscale del figlio e non del versante. Siamo in contatto con la piattaforma per risolvere il problema, prima della scadenza del termine del 16/03/2023.

CONCLUSIONI

Il progressivo superamento delle restrizioni, dovute alla pandemia, ha permesso di recuperare e realizzare le tradizionali attività nell'ambito dell'offerta formativa d'istituto, deliberate dagli OO.CC.. Alle attività svolte in orario scolastico si sono aggiunte quelle realizzate in periodi extra scolastici, grazie ai finanziamenti pervenuti (Piano Scuola Estate). Gli interventi di potenziamento delle strumentazioni informatico-digitali e il corrispondente innalzamento dei livelli di competenze da parte del personale docente, che hanno caratterizzato il periodo pandemico, hanno inciso positivamente sulla proposta didattica, apportando una profonda innovazione nel processo di insegnamento-apprendimento.

A conclusione della relazione illustrativa del PTOF e quale verifica dello stesso, si ritiene significativo, per far cogliere quanto e come dalle potenzialità si sia passati all'atto, focalizzare l'attenzione su alcuni aspetti che giustificano e valorizzano l'impegno finanziario e gestionale:

A I progetti a integrazione delle attività didattiche disciplinari e/o interdisciplinari, hanno permesso di raggiungere, in molti casi pienamente, quegli obiettivi privilegiati che l'Istituto ha messo al centro del proprio PTOF in riferimento alle seguenti aree: cittadinanza attiva, scienze/ambiente/salute, linguaggi espressivi, tecnologia, logico-matematica, sport, linguistica, continuità/accoglienza/orientamento, comunicazione in lingua straniera.

B Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità per potere ricreare – di volta in volta in modo diverso e più aderente alle esigenze contingenti – le condizioni migliori per favorire il processo formativo dell'utenza, senza tralasciare l'importanza di percorsi personalizzati, rispettosi delle caratteristiche dei discenti in termini di attitudini e interessi. Le modifiche apportate (le variazioni di bilancio in corso d'anno), sono state sempre e solo funzionali al PTOF annuale che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono verificarsi nuove necessità e/o opportunità formative impossibili da preventivare in partenza. Inoltre, ancora per il 2022, per fronteggiare l'emergenza sanitaria Covid19, la didattica a distanza, la didattica integrata, le esigenze di una maggior pulizia e sanificazione dei locali scolastici e le necessità di fornire dispositivi di protezione individuale ai dipendenti, sono stati stanziati dal M.I. finanziamenti in corso d'anno che sono stati spesi e rendicontati.

C Da quanto sopra descritto, la gestione finanziaria, rapportata al conseguimento degli obiettivi programmati, reca i caratteri dell'efficacia e dell'efficienza, oltre al fatto che si è cercato di reperire risorse in maniera autonoma. Entro le disponibilità date, gli OO.CC. dell'Istituto e la Dirigente Scolastica hanno effettuato scelte necessarie ed obbligate in qualche caso, per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie. Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti hanno tenuto conto delle peculiarità proprie della scuola, delle strutture a disposizione e sempre nei limiti del trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale. I fondi per il miglioramento dell'offerta formativa hanno permesso di realizzare i progetti caratterizzanti il PTOF d'Istituto, anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2022, entro quindici giorni dalla sua approvazione:

- verrà pubblicato nel Portale unico dei dati della scuola
- verrà pubblicato nel sito internet dell'istituzione scolastica nella sezione: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo
- i dati saranno comunicati alla Ragioneria Territoriale dello Stato, tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2022" a cura dei Revisori dei Conti (MEF circolare 33 del 17/09/2010) e copia di esso sarà inoltrata alla Ragioneria Territoriale dello Stato di Macerata, in adempimento alle note dell'Ufficio Scolastico Regionale per le Marche prot. N. 5080 C/14 del 6/4/2004 e n. 17505 del 22/10/2009 e alla Circolare del M.E.F. n. 20 del 10/5/2006 prot. N. 64408 .

Recanati, 3 marzo 2023

IL DIRETTORE S.G.A

Cinzia Fornari

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Annamaria De Siena

Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali Anno 2022

Indice calcolato come previsto dalla circolare 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015

L'indicatore dovrà essere calcolato su base trimestrale e su base annuale, a decorrere dal 2015, e dovrà essere pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" di cui all'allegato "A" del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, e al SIDI su Scuola In Chiaro in un formato tabellare aperto che consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo. In particolare, l'indicatore trimestrale dovrà essere pubblicato entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre e quello annuale entro il 31 gennaio dell'anno successivo.

Riferimenti:

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 27 del 24 novembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 3 del 14 gennaio 2015

*

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	pubblicato	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	30/04/2022	13/04/2022	-19,98
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	31/07/2022	19/07/2022	-21,61
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	31/07/2022	07/10/2022	-20,16
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	31/01/2023	13/01/2023	-25,05
Base annuale Anno 2022		31/01/2023	13/01/2023	-21,62

Indice inferiore	a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale	a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore	a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Gestione dati AVCP / CIG

Anno 2022

adempire all'obbligo di pubblicazione dei dati in formato aperto, ai sensi dell'art. 1 comma 32 Legge 190/2012 conforme alle disposizioni di cui alla Deliberazione n. 26 del 22 maggio 2013 e al Comunicato del Presidente dell'Autorità del 27 maggio 2013.

Vedi:

<https://nuvola.madisoft.it/file/api/public-file-preview/MCIC83100E/f8bd0db9-5b1b-4b73-a0dc-bd060eb3b321>

*

Adempimento dell'anno 2022 entro il 31/01/2023	esito
File per AVCP	POSITIVO
File per sito della scuola percorso	https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/1445/documento/MCIC83100E/1
Pubblicazione dati AVCP su scuola in chiaro	POSITIVO Vedi Mod. LG1902012 e Registro comunicazioni Art. 1, c. 32 L. 190/2012 (Allegati 3 e 4)