



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Con l'adozione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa la scuola attiva la programmazione didattico-educativa, per la cui realizzazione pratica si avvale del Programma Annuale.

In esso traduce, in termini finanziari, le attività e i progetti che rispondono maggiormente ai bisogni formativi dell'utenza scolastica.

La gestione finanziaria deve necessariamente ispirarsi all'art. 97 della Costituzione propugnante "il buon andamento e l'imparzialità dell'Amministrazione" e ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

Il conto consuntivo per l'anno 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Si compone di:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 25/01/2023 con provvedimento n. 23 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.ANGELO IN VADO

61048 SANT'ANGELO IN VADO (PU) VIA R. B. POWELL, 45 C.F. 82006950412 C.M. PSIC80400P

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	287.267,17	Programmazione definitiva	287.267,17	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	153.675,59	Impegni	200.546,05	Disavanzo di competenza 46.870,46
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				22.970,40
Riscossioni competenza residui (B)	280.087,48	Pagamenti competenza residui (C)	274.081,52	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				28.976,36
Somme rimaste da riscuotere (E)	50.443,69	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 50.443,69
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	7.301,07	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	57.744,76	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	Residui Attivi - Residui Passivi 57.744,76

Le entrate del Programma Annuale sono state inizialmente previste attenendosi strettamente alle disposizioni contenute nella C.M. n. 173/2001, che prevede l'iscrizione delle somme la cui assegnazione sia stata ufficialmente comunicata.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 questa formulazione iniziale ha subito modifiche dovute a minori/maggiori entrate, che si sono poi tradotte in minori/maggiori capacità di spesa.

Dette modifiche, ex art. 10 del D.L. 129/2018, hanno comportato l'emanazione di appositi decreti da parte del Dirigente Scolastico trasmessi al Consiglio di Istituto per opportuna conoscenza e tutti agli atti della scuola.

A fronte di una programmazione iniziale pari ad € 148.079,82 (di cui € 133.591,58 a titolo di avanzo di amministrazione ed € 14.488,24 come entrate certe iniziali) a fine esercizio finanziario si è raggiunta una programmazione definitiva pari ad € 287.267,17.

In conseguenza di ciò nel corso dell'anno 2023 si sono complessivamente accertate entrate per € 153.675,59 e sono state impegnate spese per € 200.546,05: si è pertanto avuto un disavanzo di competenza pari a € 46.870,46.

Il saldo cassa al 31/12/2023 è pari ad € 28.976,36 risultante dalla differenza fra le somme effettivamente riscosse (€ 280.087,48) e quelle effettivamente pagate (€ 274.081,52) aumentate dal fondo cassa all'inizio dell'esercizio 2023 (€ 22.970,40).

Quanto alla situazione dei residui attivi al 01/01/2023 pari ad € 183.656,65, in corso d'anno sono stati incassati € 176.355,58 (di cui € 74.999,96 relativi al PON FESR Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia; € 7.999,98 quale quota a saldo del progetto Spazi e strumenti digitali per le STEM; € 372,20 a saldo del Por pratica corale nella scuola primaria; € 55.227,23 PON FESR Cablaggio strutturato negli edifici scolastici; € 18.000,01 per il progetto PON FESR Edugreen per il primo ciclo; € 256,20 a saldo del PON FESR Digital board; € 19.500,00 POR FSE Regione Marche per l'acquisto dei sanificatori d'aria indoor annualità 2022).

Il totale dei residui attivi al 31/12/2023 è pari ad € 57.744,46 è deriva dalla somma algebrica dei residui attivi relativi per € 0,02 progetto STEM; € 0,01 PON FESR Edugreen primo ciclo; € 0,04 PON FESR Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia; € 7.301,00 Fondi Avviso Pubblico Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE; € 3.871,00 Fondi AVVISO PUBBLICO INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE (DICEMBRE 2022) - M1C1 PNRR FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA NEXTGENERATIONEU; € 46.572,69 Azione 1 Next generation classroom - Ambienti di apprendimento innovativi, finanziato dall'Unione europea Next Generation EU - Cod. avviso M4C1I3.2-2022-961.

Riguardo i residui passivi, dalla situazione iniziale al 01/01/2023 pari a € 73.035,47 (di cui € 1.481,98 comprensivo di ritenute previdenziali e assistenziali per il pagamento delle spese di gestione dei progetti PON FESR Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici ed Edugreen per il primo ciclo + € 1.277,59 relativo ai fondi per l'assistenza e il



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.ANGELO IN VADO

61048 SANT'ANGELO IN VADO (PU) VIA R. B. POWELL, 45 C.F. 82006950412 C.M. PSIC80400P

supporto psicologico ex art 1, c. 697, L. n. 234/2021 + € 54.214,60 IVA compresa relativo alla fattura sulle forniture sul PON FESR Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici + € 16.061,30 IVA compresa relativo alle fatture da pagare per il PON FESR Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo), al 31/12/2023 gli stessi sono stati tutti pagati e non vi è nulla da portare a nuovo.



3. Conto Finanziario

Ai sensi dell'art. 22, c.1 del Regolamento amministrativo-contabile di cui al D.I. n.129 del 28 agosto 2019, il conto consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio. Si procede quindi all'esame del conto finanziario nella duplice suddivisione in entrate e spese

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	133.591,58	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	97.016,38	97.016,38	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	20.917,50	20.917,50	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.507,60	8.507,60	100,00 %
6. Contributi da privati	27.234,10	27.234,10	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	287.267,17	153.675,59	
Disavanzo di competenza		46.870,46	
Totale a pareggio		200.546,05	

L'avanzo di amministrazione a chiusura dell'esercizio finanziario 2022 e riportato a nuovo al 1 gennaio 2023 è pari ad € 133.591,58.

I finanziamenti dall'Unione Europea pari ad € 97.016,38 hanno interessato per € 93.145,38 il finanziamento Next generation EU - PNRR CLASSROOM e per € 3.871,00 l'AVVISO PUBBLICO INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE (DIC. 2022) PNRR.

I finanziamenti dello stato per € 20.917,50, invece, hanno interessato per € 19.756,65 la dotazione ordinaria e per € 1.160,85 fondi per la formazione d'ambito del Liceo Mamiani di Pesaro, della cui rete d'ambito MA09 la scuola fa parte.

Riguardo i finanziamenti da Enti locali o altre Istituzioni pubbliche per € 8.507,60, derivano per € 5.000,00 dal comune di Sant'Angelo in Vado ed € 2.000,00 dal Comune di Mercatello sul Metauro che ausiliano la scuola nell'acquisto del materiale igienico-sanitario, nel pagamento delle utenze a carico della scuola, per la realizzazione di progetti e altro, in base a protocolli che vengono siglati ogni anno con il Dirigente scolastico; € 1.507,60 derivanti per € 1.460,00 quale contributo per i tirocinanti dell'Università degli Studi di Urbino Carlo Bò ed € 47,60 quale contributo erogato per l'adesione al programma latte nelle scuole.

I contributi da privati di € 27.234,10, hanno interessato per € 12.940,40 i contributi volontari versati a cavallo di due anni scolastici 2022/23 e 2023/24 per i progetti del POF di ampliamento dell'offerta formativa, deliberati dal Consiglio di Istituto; € 9.973,00 per le visite guidate; € 2.783,10 per il contributo assicurativo RC alunni; € 387,60 per la copertura assicurativa del personale docente e ATA; € 150,00 quale contributo da imprese non vincolati per il premio letterario regionale intitolato una fiaba dedicata all'inclusione del plesso di Borgo Pace; € 1.000,00 quale Contributi da Istituzioni sociali private vincolati da parte della BCC del metauro per la realizzazione del progetto madrelingua nella scuola secondaria di primo grado di Sant'Angelo in Vado e Mercatello sul Metauro.

Le altre entrate pari ad € 0,01 hanno interessato interessi attivi da Banca d'Italia.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.ANGELO IN VADO

61048 SANT'ANGELO IN VADO (PU) VIA R. B. POWELL, 45 C.F. 82006950412 C.M. PSIC80400P

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	Descrizione		Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1	Avanzo di amministrazione presunto		133.591,58	0,00	133.591,58

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	133.591,58	0,00	133.591,58
	1	Non vincolato	16.068,04	0,00	16.068,04
	2	Vincolato	117.523,54	0,00	117.523,54

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1			Avanzo di amministrazione presunto	133.591,58	0,00	133.591,58
	1		Non vincolato	16.068,04	0,00	16.068,04
	2		Vincolato	117.523,54	0,00	117.523,54

La parte vincolata dell'avanzo di amministrazione riguarda i progetti PNRR, i PON e tutte le progettualità con vincolo di destinazione in corso di realizzazione. Tali progetti, per la maggior parte rappresentano dei residui attivi di bilancio che in base agli stati di avanzamento e a conclusione, dopo le rendicontazioni su apposite piattaforme, verranno liquidati. Una volta incassate le somme saranno poi pagate le fatture di riferimento e tutte le spese di gestione.

I progetti rappresentano una grossa opportunità di crescita per la scuola e per il miglioramento dell'offerta formativa.

La parte non vincolata è stata utilizzata per il funzionamento didattico-amministrativo e per le esigenze che si sono manifestate nel corso dell'anno, che a loro volta si sono tramutate in uscite economiche a cui la scuola ha dovuto far fronte.

La scuola ha avuto senza ombra di dubbio una gestione finanziaria più che positiva.

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	97.016,38	97.016,38	46.572,69	50.443,69	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	97.016,38	97.016,38	46.572,69	50.443,69	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	97.016,38	97.016,38	46.572,69	50.443,69	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2			Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	97.016,38	97.016,38	46.572,69	50.443,69	0,00
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	97.016,38	97.016,38	46.572,69	50.443,69	0,00
		1	Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali - CUP C24D22000970006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	Next generation EU - PNRR	0,00	93.145,38	93.145,38	46.572,69	46.572,69	0,00
		2	AVVISO PUBBLICO INVESTIMENTO 1.2	0,00	3.871,00	3.871,00	0,00	3.871,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.ANGELO IN VADO

61048 SANT'ANGELO IN VADO (PU) VIA R. B. POWELL, 45 C.F. 82006950412 C.M. PSIC80400P

		ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE (DIC. 2022) PNRR						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

I finanziamenti dell'Unione Europea, come già specificato, riguardano il finanziamento di € 93.145,38 per il progetto PNRR Classroom, in corso di realizzazione per la creazione di almeno 13 ambienti didattici e digitali, incassato solo per il 50% della somma, e il cui saldo, al momento, rappresenta un residuo attivo di bilancio; ed € 3.871,00 relativi all'AVVISO PUBBLICO INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE (DIC. 2022) PNRR, terminato e rendicontato sulla relativa piattaforma che dovrà essere liquidato dall'autorità competente.

Resta chiaro che i progetti relativi al PNRR rappresentano nel bilancio d'esercizio dei residui attivi le cui somme saranno incassate in base alla realizzazione e agli stati di avanzamento degli stessi.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Descrizione		Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3	Finanziamenti dallo Stato		9.488,24	20.917,50	20.917,50	20.917,50	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.488,24	20.917,50	20.917,50	20.917,50	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.488,24	19.756,65	19.756,65	19.756,65	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.160,85	1.160,85	1.160,85	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3			Finanziamenti dallo Stato	9.488,24	20.917,50	20.917,50	20.917,50	0,00	0,00
	1		Dotazione ordinaria	9.488,24	19.756,65	19.756,65	19.756,65	0,00	0,00
	6		Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.160,85	1.160,85	1.160,85	0,00	0,00
		10	Finanziamenti per referente ed. civica a.s. 20/21 Ambito MA09 Liceo Miami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11	Risorse ex art. 36, c. 2, D.L. 21/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		12	Risorse ex D.L. 27 gennaio 2022, n. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8	Finanziamento del Ministero dell'istruzione: Pratica corale nella scuola primaria, PROGETTO: InCanto di Voci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	Finanziamenti per formazione d'ambito Liceo Mamiani MA09	0,00	1.160,85	1.160,85	1.160,85	0,00	0,00
		4	Risorse finanziarie ex art. 1, c. 504 e 505 Legge 30/12/2020, n. 178 per il corretto svolgimento degli esami del primo e del secondo ciclo di istruzione a.s. 2020/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	Risorse ex art. 31, comma 6, D.L. 22 marzo 2021, n. 41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7	Piano nazionale ripresa e resilienza - PNRR e Piano nazionale per la scuola digitale PNSD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	Contributo Ministeriale per l'orientamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1	Risorse ex art. 31, comma 1, D.L. 22 marzo 2021, n. 41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9	Art. 1, c. 697, L. n. 234/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.ANGELO IN VADO

61048 SANT'ANGELO IN VADO (PU) VIA R. B. POWELL, 45 C.F. 82006950412 C.M. PSIC80400P

			Fondi per assistenza e supporto psicologico						
		13	Risorse ex art. 39-bis, c. 1, D.L. 115/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I finanziamenti dello stato hanno subito, rispetto alla previsione iniziale, una consistente variazione in entrata: la dotazione ordinaria, in primis, rispetto alla previsione iniziale, ha registrato un incremento pari ad € 10.268,41 e derivante da versamenti fatti dal ministero in corso d'anno finanziario in aggiunta alla previsione iniziale comunicata (8/12 + 4/12)

Gli altri finanziamenti vincolati dallo Stato hanno interessato per € 1.160,85 il finanziamento per la formazione d'ambito MA09 del Liceo Mamiani di Pesaro, della cui rete d'Ambito la nostra scuola fa parte.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Descrizione		Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		5.000,00	8.507,60	8.507,60	8.507,60	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.000,00	8.507,60	8.507,60	8.507,60	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	5.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.507,60	1.507,60	1.507,60	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.000,00	8.507,60	8.507,60	8.507,60	0,00	0,00
	4		Comune vincolati	5.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
	5		Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.507,60	1.507,60	1.507,60	0,00	0,00

Rispetto alla previsione iniziale di € 5.000,00 relativa al protocollo siglato con il Comune di Sant'Angelo in Vado che ausilia la scuola nelle spese di funzionamento e di acquisto di materiale per l'igienizzazione e la pulizia delle aule, il Comune di Mercatello sul Metauro, in corso d'anno, ha contribuito con € 1.000,00 per le medesime finalità del Comune di Sant'Angelo in Vado ed ulteriori € 1.000,00 per la compartecipazione alla realizzazione del progetto lettura del POF 2022/23.

Inoltre sono stati incassati, a titolo di finanziamenti da altre istituzioni non vincolanti, € 1.460,00 quale contributo per i tirocinanti dell'Università degli Studi di Urbino ospitati nella nostra scuole ed € 47,60 per la partecipazione al progetto frutta nelle scuole, per un totale di € 1.507,60.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Descrizione		Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6	Contributi da privati		0,00	27.234,10	27.234,10	27.234,10	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	27.234,10	27.234,10	27.234,10	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	12.940,40	12.940,40	12.940,40	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	9.973,00	9.973,00	9.973,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.783,10	2.783,10	2.783,10	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.ANGELO IN VADO

61048 SANT'ANGELO IN VADO (PU) VIA R. B. POWELL, 45 C.F. 82006950412 C.M. PSIC80400P

	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	387,60	387,60	387,60	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	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	0,00	27.234,10	27.234,10	27.234,10	0,00	0,00
	1		Contributi volontari da famiglie	0,00	12.940,40	12.940,40	12.940,40	0,00	0,00
	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	9.973,00	9.973,00	9.973,00	0,00	0,00
	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.783,10	2.783,10	2.783,10	0,00	0,00
	6		Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	387,60	387,60	387,60	0,00	0,00
	8		Contributi da imprese non vincolati	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00
	12		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

Tali entrate hanno interessato, come già specificato, i contributi volontari per la realizzazione delle progettualità previste nel P.O.F. 2022/23, le visite guidate realizzate in corso d'anno, i versamenti per i contributi assicurativi alunni e del personale, il contributo per il premio letterario vinto dai ragazzi del plesso di Borgo Pace, il corso d'inglese extracurriculare, le certificazioni finali di lingua e il contributo della BCC del Metauro per il progetto madrelingua inglese nella secondaria di primo grado.

12 - Altre entrate

Aggregato	Descrizione			Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12	Altre entrate			0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

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

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

Contributo derivante da interessi attivi da Banca d'Italia.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	133.591,58
Finanziamenti dall' Unione Europea	97.016,38
Finanziamenti dallo Stato	20.917,50
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.507,60
Contributi da privati	27.234,10
Altre entrate	

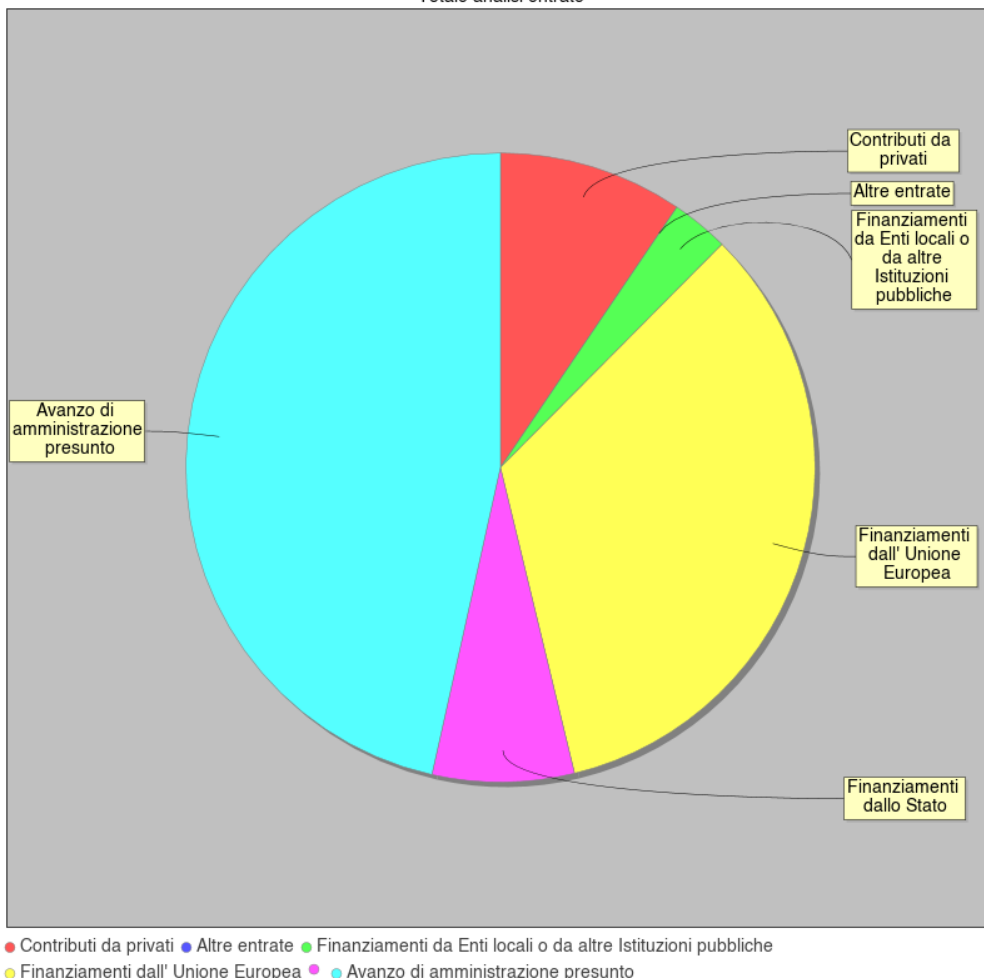


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.ANGELO IN VADO

61048 SANT'ANGELO IN VADO (PU) VIA R. B. POWELL, 45 C.F. 82006950412 C.M. PSIC80400P

0,01

Totale analisi entrate





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	262.344,16	185.540,27	70,72 %
P. Progetti	24.623,01	15.005,78	60,94 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	287.267,17	200.546,05	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		200.546,05	

Premesso che le variazioni in aumento dell'Entrate si sono naturalmente riversate nelle varie attività e progetti, incrementando le possibilità di spesa, si evidenzia come in questo istituto si seguono criteri di oculatezza ed economicità nella gestione delle risorse finanziarie, subordinando le spese alle effettive esigenze di funzionamento didattico ed amministrativo, per il perseguimento degli obiettivi posti con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Fatta questa premessa, si specifica che nell'anno finanziario 2023 le assegnazioni statali, comunitarie e regionali opportunamente accertate sono state rimosse e impegnate in relazione agli aggregati:

- Attività amministrativo-didattiche;
- Progetti;
- Fondo di riserva.

Le somme relative all'aggregato Attività amministrativo-didattico sono state principalmente impegnate per i costi obbligatori di funzionamento (sicurezza, consumo, spese postali, acquisto materiale igienico/sanitario, etc.), per il decoro e la didattica.

Riguardo l'aggregato Progetti il tutto è stato impegnato per l'arricchimento dell'offerta formativa, corsi di formazione ed altro.

Gli impegni e le spese hanno tenuto conto dei mezzi finanziari a disposizione, che hanno costituito il contesto e il limite entro i quali i vari organismi hanno compiuto le scelte per rispondere ai bisogni dell'utenza.

Il Fondo di riserva previsto non è stato utilizzato.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.ANGELO IN VADO

61048 SANT'ANGELO IN VADO (PU) VIA R. B. POWELL, 45 C.F. 82006950412 C.M. PSIC80400P

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A	Attività amministrativo-didattiche	137.158,06	125.186,10	262.344,16	185.540,27	185.540,27	0,00	76.803,89

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	137.158,06	125.186,10	262.344,16	185.540,27	185.540,27	0,00	76.803,89
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	43.651,63	11.537,67	55.189,30	40.705,88	40.705,88	0,00	14.483,42
	2	Funzionamento amministrativo	4.878,19	3.056,34	7.934,53	4.269,41	4.269,41	0,00	3.665,12
	3	Didattica	86.070,98	100.619,09	186.690,07	130.835,38	130.835,38	0,00	55.854,69
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	894,99	9.973,00	10.867,99	8.740,00	8.740,00	0,00	2.127,99
	6	Attività di orientamento	1.662,27	0,00	1.662,27	989,60	989,60	0,00	672,67

Le spese dell'area attività amministrativo-didattiche hanno interessato per quanto concerne il funzionamento generale e il decoro: il pagamento delle utenze, i software in uso, il RSPP, il DPO, la convenzione di cassa, l'acquisto di materiale per le pulizie, il noleggio delle 4 macchine fotocopiatrici in uso presso i vari plessi dell'Istituto;

Il funzionamento amministrativo dal punto di vista delle spese, ha riguardato tutto ciò che è risultato essenziale per il corretto funzionamento degli uffici di segreteria e la presidenza, quindi le licenze d'uso software, cancelleria e stampati ed altro.

Le spese della didattica, allo stesso modo, sono state tutte indirizzate alla realizzazione di una didattica inclusiva e all'informatizzazione degli studenti con metodologie di studio sempre più all'avanguardia, quindi anche abbonamenti a riviste e pubblicazioni, acquisto di materiale di cancelleria e strumenti informatici per gli alunni, licenze d'uso.

Nella didattica sono presenti anche le schede finanziarie relative ai PON FESR e i PNRR (CLASSROOM). Tali progetti, a seguito di rendicontazione e liquidazione delle somme spettanti da parte del ministero, dopo i vari controlli e collaudi, sono stati saldati sia nella parte delle forniture che delle spese di gestione.

Le visite guidate, in base alle proposte fatte dai consigli di classe e dalle decisioni assunte dal Collegio Docenti e dal Consiglio di Istituto, si sono svolte in corso d'anno nel rispetto delle norme igienico-sanitario e nel rispetto della normativa di riferimento. La realizzazione delle stesse ha dato luogo ad attente indagini di mercato con comparazione prezzi, creazione di eventi con pago in rete per l'incasso delle somme da parte dei genitori degli alunni e successivamente, sono state pagate tutte le fatture elettroniche di riferimento.

Ad ogni modo, le economie derivanti dalla gestione positiva dell'esercizio finanziario sono state riportate a nuovo per l'esercizio 2024.

P - Progetti

Tipologia	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P	Progetti	10.621,76	14.001,25	24.623,01	15.005,78	15.005,78	0,00	9.617,23

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	10.621,76	14.001,25	24.623,01	15.005,78	15.005,78	0,00	9.617,23
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.433,00	1.000,00	3.433,00	2.052,87	2.052,87	0,00	1.380,13



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.ANGELO IN VADO

61048 SANT'ANGELO IN VADO (PU) VIA R. B. POWELL, 45 C.F. 82006950412 C.M. PSIC80400P

	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	5.361,85	7.020,40	12.382,25	6.894,63	6.894,63	0,00	5.487,62
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	555,10	4.270,00	4.825,10	3.910,73	3.910,73	0,00	914,37
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.271,81	1.710,85	3.982,66	2.147,55	2.147,55	0,00	1.835,11

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P			Progetti	10.621,76	14.001,25	24.623,01	15.005,78	15.005,78	0,00	9.617,23
	1		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.433,00	1.000,00	3.433,00	2.052,87	2.052,87	0,00	1.380,13
		1	PROGETTI AREA TECNICO-SCIENTIFICA	2.433,00	1.000,00	3.433,00	2.052,87	2.052,87	0,00	1.380,13
		2	REALIZZAZIONE POF A.S. 2021/2022 - AREA SCIENTIFICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	5.361,85	7.020,40	12.382,25	6.894,63	6.894,63	0,00	5.487,62
		1	PROGETTI AREA UMANISTICA E SOCIALE	5.361,85	7.020,40	12.382,25	6.894,63	6.894,63	0,00	5.487,62
		2	RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	REALIZZAZIONE POF A.S. 2021/2022 - AREA UMANISTICA E SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3		Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	555,10	4.270,00	4.825,10	3.910,73	3.910,73	0,00	914,37
		1	CERTIFICAZIONI CAMBRIDGE	555,10	4.270,00	4.825,10	3.910,73	3.910,73	0,00	914,37
	4		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.271,81	1.710,85	3.982,66	2.147,55	2.147,55	0,00	1.835,11
		1	FORMAZIONE PERSONALE DOCENTE E ATA	1.271,81	1.710,85	2.982,66	2.147,55	2.147,55	0,00	835,11
		2	PNRR "DIDATTICA DIGITALE INTEG. E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRASFORMAZIONE DIGITALE"	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

Le spese concernenti quest'area, come già chiarito, hanno interessato i progetti previsti nel P.O.F. area scientifico, tecnico e professionale e area umanistico e sociale. Sono stati acquistati materiali di facile consumo, licenze d'uso software, pagato personale esterno appositamente selezionato per la realizzazione delle progettualità.

La parte delle spese relative alle certificazioni e ai corsi professionali hanno riguardato la realizzazione del corso extracurriculare di lingua inglese, l'acquisto di pubblicazione e dell'esame finale con ente accreditato Cambridge, finanziato con contributi da parte dei genitori degli alunni frequentanti.

La formazione del personale ha riguardato attività sul Coding, STEM, curriculum ed. Civica e altro inerente le finalità della formazione d'ambito del Liceo Mamiani di Pesaro MA09.

Inoltre sono state espletate attività formative da parte dell'animatore digitale per la realizzazione del Progetto PNRR autorizzato al nostro istituto per l'annualità 2022/23.

Le economie realizzate a fine esercizio saranno riportate a nuovo e utilizzate per la realizzazione di progetti, corsi e acquisto di materiali e attrezzature.

G - Gestioni economiche

Non sono previste gestioni economiche nel nostro Istituto Comprensivo.

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	---------------------



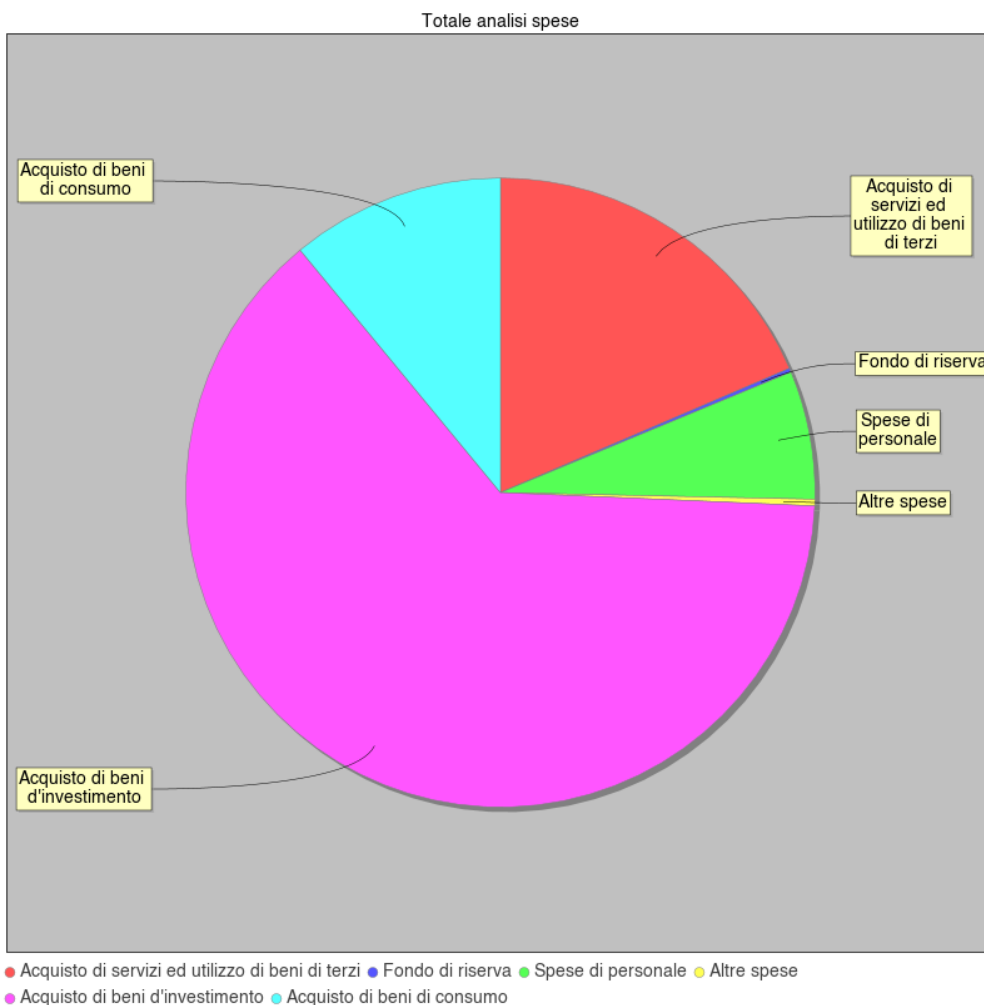
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.ANGELO IN VADO

61048 SANT'ANGELO IN VADO (PU) VIA R. B. POWELL, 45 C.F. 82006950412 C.M. PSIC80400P

R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

La previsione di bilancio è stata ampiamente rispettata e non si è dovuto ricorrere all'utilizzo del fondo di riserva.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	17.745,25
Acquisto di beni di consumo	30.007,88
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	69.647,14
Acquisto di beni d'investimento	168.838,77
Altre spese	662,00
Oneri straordinari e da contenzioso	13,13
Rimborsi e poste correttive	53,00
Fondo di riserva	300,00





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.

Non sono state previste somme da programmare.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Dall'analisi degli indici di bilancio relativi alle entrate del 2023, si evince chiaramente che i finanziamenti da enti e da privati rappresentano la parte più consistente del bilancio d'istituto. Oltre alla dotazione ordinaria, per il sostentamento dell'attività amministrativa e della didattica, la scuola ha gestito tutta una serie di contributi e di finanziamenti volti alla realizzazione degli obiettivi del PTOF per una didattica inclusiva e sempre più digitalizzata.

La parte degli accertamenti e dei residui è riferita alla realizzazione dei progetti PON FESR e PNRR che in parte si sono conclusi e/o si stanno per realizzare e che hanno contribuito e/o contribuiranno in maniera significativa al miglioramento dell'offerta formativa.

Quasi tutti i residui attivi sono stati incassati, proprio perchè i progetti sono stati realizzati, rendicontati e in buona parte liquidati.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Dall'analisi degli indici di bilancio delle spese, gli impegni per l'attività didattica e i progetti rappresentano la parte più importante del bilancio d'esercizio. Ad ogni modo i residui passivi sono stati tutti pagati proprio perchè le attività sono state ultimate, le rendicontazioni eseguite e le somme erogate.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

In riferimento agli obiettivi generali prima esaminati, si può affermare che dalle verifiche condotte sul PTOF e sul Programma Annuale 2023, gli obiettivi generali di istituto sono stati raggiunti, nel senso che ognuno di esso ha avuto itinerari di qualità che hanno prodotto esperienze didattiche formative significative e che hanno condotto alla formazione e al consolidamento delle competenze negli studenti in rapporto alle attività formative predisposte ad inizio anno scolastico.

Il Dirigente Scolastico

può concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare l'offerta qualitativa della scuola.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2023, viene sottoposta dal Dirigente Scolastico ai Revisori dei Conti per il parere di conformità, art.23 c.2 D.l. 129/2018.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- VISTA la Relazione Illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F.2023 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi;
- VALUTATI i dati di bilancio sull'andamento della gestione;
- VISTO il DI 129/2018 artt.22-23,

DICHIARA

Che gli obiettivi programmati sono stati raggiunti.

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Sabrina FRANCIOSI

SANT'ANGELO IN VADO,
07-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Dott. Giovanni Vitaletti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Sabrina Franciosi