



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il Conto Consuntivo per l'anno 2023 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica "Matteo Ricci" di Polverigi; lo stesso è stato redatto per misurare i risultati dell'Esercizio Finanziario 2023 e si propone di illustrare l'andamento della gestione, ponendo in evidenza i costi sostenuti ed i risultati conseguiti per ciascuna attività e per ciascun progetto.

I finanziamenti statali e i contributi da privati, accertati durante l'esercizio finanziario 2023, uniti alle risorse relative all'avanzo di amministrazione al 31/12/2022, sono risultati sufficienti per la realizzazione di tutte le attività dell'Istituto inserite nel PTOF e previste nel Programma Annuale 2023.

Ciò anche grazie ai finanziamenti degli Enti Locali, che hanno consentito di rispondere adeguatamente alle esigenze delle realtà territoriali nelle quali l'Istituto sorge.

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 13/02/2023 con provvedimento n. 54 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica. Essa costituisce parte integrante del Conto Consuntivo relativo all'anno finanziario 2023, così come predisposto dal DSGA e presentato al Dirigente Scolastico, e illustra sinteticamente:

- l'utilizzo dei fondi in relazione alle attività dell'Istituto
- la modalità di realizzazione degli obiettivi indicati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e nel Programma Annuale
- i risultati generali della gestione in termini quantitativi e qualitativi così come risulta dai dati contabili integrati da elementi di natura extra contabile.

Il Conto Consuntivo, predisposto secondo le disposizioni dell'articolo 23 c. 1 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, viene trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile di competenza dei medesimi.

Quindi, corredato dal parere di regolarità contabile dei Revisori, sarà sottoposto all'analisi del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Il Conto Consuntivo si compone di:

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



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	494.008,92	Programmazione definitiva	494.008,92	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	300.163,77	Impegni	193.675,23	<i>Avanzo di competenza</i> 106.488,54
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				41.953,17
Riscossioni competenza residui (B)	333.988,51	Pagamenti competenza residui (C)	208.518,87	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				167.422,81
Somme rimaste da riscuotere (E)	93.897,16	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 93.897,16
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	41.929,55	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.915,83	
Totale residui attivi (I=E+G)	135.826,71	Totale residui passivi (L=F+H)	2.915,83	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 132.910,88

Per quanto attiene alle spese si precisa che:

- l'ammontare di mandati è contenuto nei limiti dello stanziamento 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 di legge.

Il conto consuntivo (Mod. H) si chiude con un avanzo di competenza di € 106.488,54 derivante dalla differenza fra le entrate accertate e le uscite impegnate.



3. Conto Finanziario

Dall'esame del Conto Finanziario riportato nell'Allegato H, si evince un'indicazione sintetica sia delle concordanze esistenti tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione, sia della consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso di esercizio.

Il Modello H espone - nel conto finanziario di competenza "puro" - il risultato dell'esercizio finanziario 2023, determinato dalla differenza tra tutte le entrate accertate e tutte le spese impegnate nel corso

dell'anno 2023. Nel prospetto di tale modello sono riportati, sinteticamente, tutti gli aggregati e le voci di entrata e di spesa con l'indicazione (nell'Aggregato 01 Entrate) dell'Avanzo di Amministrazione.

Il quadro riassume le fonti di finanziamento che la scuola ha avuto a disposizione nel corso dell'anno 2023. Esso mette in evidenza, a consuntivo, le entrate sulle quali la Scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione e le spese più significative verificatesi nell'esercizio finanziario.

Le risorse economiche esposte in entrata, hanno permesso di contribuire a garantire un'offerta:

- qualificata (attività progettuale in genere);
- aderente ai diversi bisogni sia generali che specifici degli alunni (introduzione di nuove attività e discipline, innovazione metodologica, interventi individualizzati);
- caratterizzata da significativa promozione culturale;
- finalizzata all'orientamento scolastico per consentire agli studenti di effettuare scelte consapevoli e critiche ed esprimere un progetto di vita.

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	193.845,15	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	177.728,00	177.728,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	35.207,10	35.207,10	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	2.000,00	2.000,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.144,01	13.144,01	100,00 %
6. Contributi da privati	72.084,65	72.084,65	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	494.008,92	300.163,77	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		300.163,77	

Dall'analisi delle entrate si evince che la voce di entrata più cospicua, è rappresentata dai Finanziamenti dell'Unione Europea che risulta essere pari a € 76.000,00. Particolare rilevanza ai finanziamenti dello Stato che risulta essere pari a € 29.250,71. I contributi da privati ammontano a € 37.088,29. Anche le Amministrazioni comunali dei Comuni di Agugliano, Polverigi e Camerata Picena concorrono a determinare le entrate della scuola con finanziamenti pari a € 12.016,00.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC POLVERIGI "M. RICCI"

60020 POLVERIGI (AN) VIA MARCONI, 22 C.F. 80016950422 C.M. ANIC80300L



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC POLVERIGI "M. RICCI"

60020 POLVERIGI (AN) VIA MARCONI, 22 C.F. 80016950422 C.M. ANIC80300L

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	193.845,15	0,00	193.845,15
	2	Vincolato	153.957,04	0,00	153.957,04
	1	Non vincolato	39.888,11	0,00	39.888,11

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	10.066,00	177.728,00	177.728,00	83.830,84	93.897,16	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	10.066,00	177.728,00	177.728,00	83.830,84	93.897,16	0,00

In questo Aggregato sono stati imputati i Fondi relativi a:

- Piano "Scuola 4.0" Missione 4 - Istruzione e Ricerca - Componente 1 - Investimento 3.2 "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori" del PNRR - Next Generation EU

- PA digitale 2026 Misura 1.2 - Abilitazione al cloud per le PA locali CUP H31C22000690006

- PA digitale 2026 Misura 1.4.1 - Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - Sito web CUP H31F22001360006

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	17.160,47	35.207,10	35.207,10	35.207,10	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.160,47	34.833,78	34.833,78	34.833,78	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	373,32	373,32	373,32	0,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre	0,00	13.144,01	13.144,01	13.144,01	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC POLVERIGI "M. RICCI"

60020 POLVERIGI (AN) VIA MARCONI, 22 C.F. 80016950422 C.M. ANIC80300L

		Istituzioni pubbliche						
3		Comune non vincolati	0,00	1.094,01	1.094,01	1.094,01	0,00	0,00
4		Comune vincolati	0,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	0,00	0,00
6		Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	72.084,65	72.084,65	72.084,65	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.239,00	1.239,00	1.239,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	20.194,00	20.194,00	20.194,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	28.415,40	28.415,40	28.415,40	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	364,00	364,00	364,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.015,00	1.015,00	1.015,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	5.594,25	5.594,25	5.594,25	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	14.963,00	14.963,00	14.963,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

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

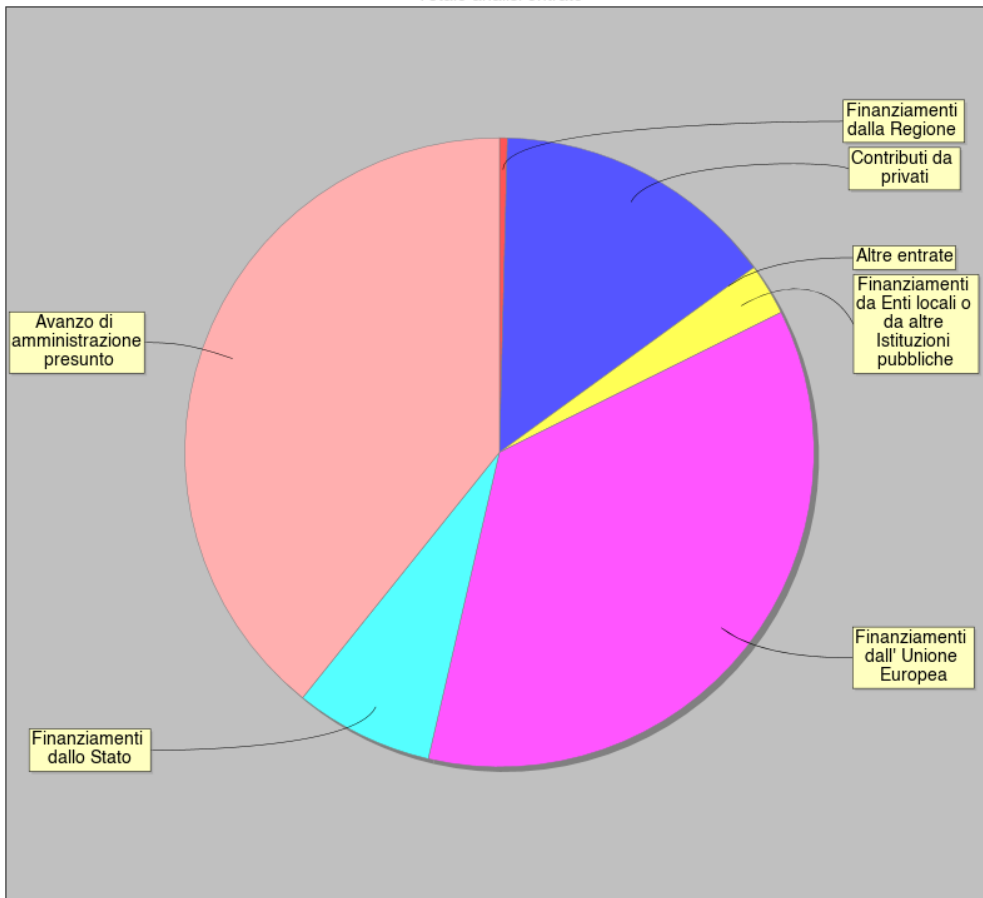
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	193.845,15
Finanziamenti dall' Unione Europea	177.728,00
Finanziamenti dallo Stato	35.207,10
Finanziamenti dalla Regione	2.000,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.144,01
Contributi da privati	72.084,65
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC POLVERIGI "M. RICCI"

60020 POLVERIGI (AN) VIA MARCONI, 22 C.F. 80016950422 C.M. ANIC80300L

Totale analisi entrate



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



3.2. Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	472.896,05	187.909,38	39,74 %
P. Progetti	20.412,87	5.765,85	28,25 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	700,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	494.008,92	193.675,23	
Avanzo di competenza		106.488,54	
Totale a pareggio		300.163,77	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC POLVERIGI "M. RICCI"

60020 POLVERIGI (AN) VIA MARCONI, 22 C.F. 80016950422 C.M. ANIC80300L

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

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	200.853,75	272.042,30	472.896,05	187.909,38	187.909,38	0,00	284.986,67
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	41.488,21	4.531,24	46.019,45	35.953,45	35.953,45	0,00	10.066,00
	2	Funzionamento amministrativo	26.327,42	7.965,03	34.292,45	19.333,13	19.333,13	0,00	14.959,32
	3	Didattica	126.444,04	230.163,58	356.607,62	104.972,18	104.972,18	0,00	251.635,44
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.885,79	28.715,40	33.601,19	27.650,62	27.650,62	0,00	5.950,57
	6	Attività di orientamento	1.708,29	667,05	2.375,34	0,00	0,00	0,00	2.375,34

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	19.517,87	895,00	20.412,87	5.765,85	5.765,85	0,00	14.647,02
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	6.400,48	0,00	6.400,48	0,00	0,00	0,00	6.400,48
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.117,39	895,00	14.012,39	5.765,85	5.765,85	0,00	8.246,54

Obiettivo principale di tutti i progetti di ampliamento linguistico è fornire agli studenti strumenti sempre più efficaci di comprensione di testi scritti e orali e, considerato l'uso sempre crescente della lingua inglese e della lingua francese in ambito lavorativo, fornire stimoli e contesti situazionali per attivare e incrementare le competenze di produzione scritta e, soprattutto, orale.

In particolare, per le classi terze della Scuola Secondaria di I grado, il progetto di potenziamento linguistico vuole essere prioritariamente un'opportunità offerta ai ragazzi di prepararsi alla somministrazione di test in lingua, per ottenere le prestigiose certificazioni KET e DELF, rispettivamente per le due lingue di studio curricolari, ossia inglese e francese.

Vale la pena ricordare anche il progetto Continuità, progetto attento a curare il passaggio tra un ordine di scuola e il successivo. Il progetto è stato elaborato per soddisfare le azioni di continuità necessarie per accompagnare gli alunni nel loro processo evolutivo e di apprendimento durante il passaggio tra gli ordini di scuola, affinché il percorso dei nostri alunni si sviluppi in modo armonico.

G - Gestioni economiche

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

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
	98	Fondo di riserva	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00

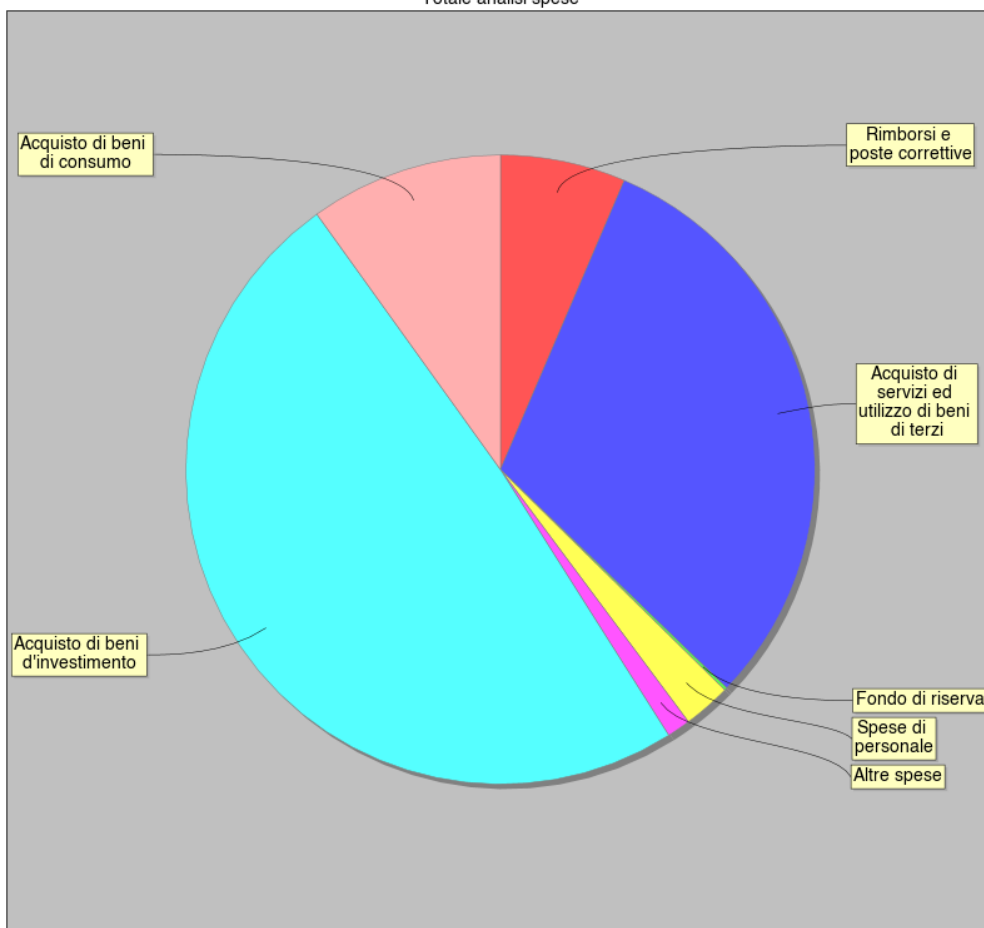


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC POLVERIGI "M. RICCI"

60020 POLVERIGI (AN) VIA MARCONI, 22 C.F. 80016950422 C.M. ANIC80300L

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	12.102,25
Acquisto di beni di consumo	49.007,30
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	152.011,65
Acquisto di beni d'investimento	242.401,74
Altre spese	5.950,92
Rimborsi e poste correttive	31.835,06
Fondo di riserva	700,00

Totale analisi spese



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



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:

che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;

che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico;

che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'E. F. 2023;

che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

La progettualità indicata nel PTOF dell'Istituto è stata realizzata ed ha perseguito gli obiettivi programmati mediante l'integrazione sinergica delle attività previste dal piano di studi curricolari e le opportunità offerte dall'ampliamento dell'offerta formativa, attraverso le quali si sono date risposte esauritive ed apprezzate ai bisogni educativi e formativi degli alunni e alle aspettative delle famiglie.

Si ritiene significativo focalizzare l'attenzione su alcuni aspetti che valorizzano l'impegno finanziario e gestionale sopra descritto:

A. i progetti sviluppati, parte integrante delle attività didattiche disciplinari, hanno permesso di raggiungere gli obiettivi cardine su cui si basa l'identità dell'Istituto; essi afferiscono principalmente alle aree linguistico-espressiva, motoria, dell'inclusione ed integrazione degli alunni, dell'integrazione territoriale. Inoltre buona rilevanza è stata data alle visite di istruzione, le quali rappresentano importanti momenti di arricchimento, rinforzo e valorizzazione dell'azione didattica d'aula.

B. La gestione delle risorse finanziarie ha perseguito l'obiettivo di finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità per creare le condizioni migliori alla realizzazione di attività didattiche, che pongano lo studente al centro di un percorso formativo capace di stimolare l'espressione di attitudini, potenzialità ed interessi.

C. La gestione finanziaria, rapportata al conseguimento degli obiettivi programmati, evidenzia i caratteri dell'efficacia, dell'efficienza e della promozione nel reperire risorse in maniera autonoma.

Si ritiene altresì importante segnalare il costante aggravio di incombenze in capo agli Uffici di Segreteria che, seppur in numero organico insufficiente rispetto all'ampiezza e alla consistenza dell'Istituto, sono tenuti ad assolvere a sempre più numerosi adempimenti amministrativi.

La relativa deliberazione del Consiglio di Istituto verrà assunta non appena il documento verrà sottoposto, per il prescritto parere, al Collegio dei Revisori dei conti.

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 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo così proposto, se approvato, sarà pubblicato sul sito web, Amministrazione Trasparente nella sezione dedicata ai bilanci e potrà essere richiesto dalle famiglie o da chi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale della scuola.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC POLVERIGI "M. RICCI"**

60020 POLVERIGI (AN) VIA MARCONI, 22 C.F. 80016950422 C.M. ANIC80300L

AMMINISTRATIVI

Patrizia Monteverdi

Marta Bocci