



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

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

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- 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 26/01/2023 con delibera n. 100 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	384.811,58	Programmazione definitiva	369.821,13	Disp. fin. da programmare 14.990,45
Accertamenti	137.354,17	Impegni	197.519,63	Disavanzo di competenza 60.165,46
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				145.679,63
Riscossioni competenza residui (B)	175.966,21	Pagamenti competenza residui (C)	148.077,50	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				173.568,34
Somme rimaste da riscuotere (E)	43.598,97	Somme rimaste da pagare (F)	80.964,51	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -37.365,54
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	19.191,21	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	37,33	
Totale residui attivi (I=E+G)	62.790,18	Totale residui passivi (L=F+H)	81.001,84	Residui Attivi - Residui Passivi -18.211,66



3. Conto Finanziario

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	247.457,41	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	84.179,94	84.179,94	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	17.718,46	17.718,46	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.234,27	16.234,27	100,00 %
6. Contributi da privati	19.221,50	19.221,50	100,00 %
Totale Entrate	384.811,58	137.354,17	
Disavanzo di competenza		60.165,46	
	Totale a pareggio	197.519,63	

Come rappresentato dal riepilogo, le entrate dell'e.f. 2023 sono costituite per la maggior parte dall'avanzo di amministrazione dell'anno precedente e a seguire dai finanziamenti dall'Unione Europea riguardanti i progetti PNRR, dai finanziamenti dallo Stato, dai finanziamenti da enti locali o da altre Istituzioni pubbliche, dai contributi da privati riguardanti le erogazioni liberali delle famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa, i contributi per uscite didattiche, visite guidate e viaggi di istruzione, i contributi per l'assicurazione degli alunni e del personale, contributi da imprese e da istituzioni sociali private vincolati.

Le voci sono di seguito riportare in modo dettagliato.



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	247.457,41	0,00	247.457,41
	2	Vincolato	135.035,86	0,00	135.035,86
	1	Non vincolato	112.421,55	0,00	112.421,55

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1			Avanzo di amministrazione presunto	247.457,41	0,00	247.457,41
	2		Vincolato	135.035,86	0,00	135.035,86
		13	Economia PON FSE Socialità, apprendimenti e accoglienza-avviso n. 33956/2022-10.1.1A-FDRPOC-MA-2022-12	19.387,29	0,00	19.387,29
		11	Economia PA Digitale 2026 Pnrr Missione1-Componente 1-Investimento 1.4-Misura 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici"- implementazione e standardizzazione del sito web scolastico	3.946,00	0,00	3.946,00
		12	Economia PON FESR Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia-Avviso 38007/2022	75.000,00	0,00	75.000,00
		14	Economia PON FSE Socialità, apprendimenti e accoglienza-avviso n. 33956/2022-10.2.2A-FDRPOC-MA-2022-31	19.911,60	0,00	19.911,60
		15	Economia Pnrr Investimento M4C1-2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico"Azione Animatori Digitali	2.000,00	0,00	2.000,00
		10	Economia risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022	1.819,44	0,00	1.819,44
		2	Economia Pon 2014-2020	7.538,40	0,00	7.538,40
		7	Economia PNSD-Spazio digitali per le STEM- Avviso 10812 del 13/05/2021	0,00	0,00	0,00
		6	Economia Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021	0,00	0,00	0,00
		8	Economia PON-FESR "Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione"- Avviso 28996 del 06/09/2021	832,55	0,00	832,55
		9	Economia risorse ex art. 8 D.L. 104/2013-orientamento	280,08	0,00	280,08
		4	Economia Avviso 9707 10.2.2A Competenze di base	1.524,70	0,00	1.524,70
		1	Economia star bene a scuola	0,00	0,00	0,00
		3	Economia Avviso 9707 10.1.1A Teatro e Sport	2.795,80	0,00	2.795,80
	1		Non vincolato	112.421,55	0,00	112.421,55

In sede di redazione del Programma Annuale 2023 sono state riportare tra le entrate le somme dell'avanzo vincolato e non vincolato risultato alla chiusura dell'esercizio finanziario 2022.

L'avanzo vincolato è stato calcolato tenendo conto delle somme avanzate dagli anni precedenti che hanno mantenuto il vincolo di destinazione.

L'avanzo non vincolato è stato composto dalle somme non utilizzate nelle attività e nei progetti e legate a entrate non



vincolate o che hanno perso il vincolo di destinazione.

Tale aggregato non ha subito alcuna variazione rispetto alla previsione iniziale in quanto, essendo stato redatto il Programma Annuale 2023 ad esercizio già chiuso, l'avanzo di amministrazione è stato determinato in maniera definitiva per un importo complessivo di euro 247.457,41.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	84.179,94	84.179,94	40.983,97	43.195,97	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	84.179,94	84.179,94	40.983,97	43.195,97	0,00

Aggregat o	Voce	Sottov oce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2			Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	84.179,94	84.179,94	40.983,97	43.195,97	0,00
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	84.179,94	84.179,94	40.983,97	43.195,97	0,00
		4	PA Digitale 2026 PNRR Missione 1-Componente 1-Investimento 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER PA LOCALI-SCUOLE"	0,00	2.212,00	2.212,00	0,00	2.212,00	0,00
		3	Next generation EU-PNRR- classrooms	0,00	81.967,94	81.967,94	40.983,97	40.983,97	0,00
		1	PA Digitale 2026 PNRR Missione 1-Componente 1- Investimento 1.4- Misura 1.4.1. "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici"- Implementazione e standardizzazione del sito web scolastico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	PNRR investimento M4C1-2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" Azione ANIMATORI DIGITALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'Aggregato 2 "Finanziamenti dall'Unione Europea", per il quale in sede di previsione iniziale non sono state iscritte somme, è stato gestito con la voce 2.3 "Altri finanziamenti dall'Unione Europea" in cui sono state iscritte in corso d'anno, determinando una previsione definitiva per euro 84.179,94, le seguenti entrate:

2.3.3 "Next generation EU-PNRR-classrooms" per euro 81.967,94;

2.3.4 "PA Digitale PNRR Missione 1-Componente 1-Investimento 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER PA LOCALI-SCUOLE" per euro 2.212,00;

Tali entrate sono state interamente accertate, in variazione al Programma Annuale 2023, ma riscossa solo la somma di euro 40.983,97 riguardante l'acconto del 50% del finanziamento PNRR Piano Scuola 4.0 Azione 1 Next generation classrooms, andando le altre somme a costituire residui attivi di cui al modello L.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	8.390,45	17.718,46	17.718,46	17.718,46	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.390,45	17.274,87	17.274,87	17.274,87	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.SAN QUIRICO"DON M.COSTANTINI"

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		0,00	443,59	443,59	443,59	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	8.390,45	17.718,46	17.718,46	17.718,46	0,00	0,00
	1		Dotazione ordinaria	8.390,45	17.274,87	17.274,87	17.274,87	0,00	0,00
	6		Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	443,59	443,59	443,59	0,00	0,00
		1	Risorse finalizzate all'acquisto di DAE e similia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	Risorse ex art. 31 comma 1 DL. 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7	Risorse finanziarie per il corretto svolgimento degli esami di stato a.s. 2020/2021, ai sensi dell'art. 1, commi 504 e 505 della legge 30 dicembre 2020, n. 178	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	finanziamento ex art. 31 comma 6 DL. 41/2021	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
		4	Contributo abbonamenti e riviste art. 1 c. 389 L.160/2019	0,00	443,59	443,59	443,59	0,00	0,00
		5	Animatore Digitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8	Piano nazionale di ripresa e resilienza-PNRR- Progetti in essere (STEM)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9	Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021- Risorse per assistenza e supporto psicologico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		12	Programma operativo Complementare competenza e ambienti per l'apprendimento (POC)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		10	Risorse accoglienza alunni ucraini-marzo 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11	Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		13	Risorsa ex art. 19, commi 1 e 2 del DL 4/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		14	Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'Aggregato 3 "Finanziamenti dallo Stato" è composto dalle voci:

-3.1 "Dotazione ordinaria" in cui, rispetto alla previsione iniziale di euro 8.390,45 riguardante il funzionamento amministrativo didattico periodo Gennaio/Agosto 2023 di cui alla nota MIM 46445 del 04/10/2022 ed erogato con successiva nota MIM prot. n. 5624 del 27/02/2023, sono state iscritte e accertate, comportando una variazione per euro 8.884,42 e quindi una previsione definitiva di euro 17.274,87, ulteriori entrate di seguito elencate:

- euro 168,02 per il percorso orientamento studenti-risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 di cui alla nota MIM prot. n. 25954 del 29/09/2023, erogata con nota MIM prot. 29401 del 27/10/2023;
- euro 4.020,34 per il periodo Settembre/Dicembre 2023 di cui alla nota MIM prot. n. 25954 del 29/09/2023, erogata con successiva nota MIM prot. n. 28362 del 11/10/2023;
- euro 4.497,56 relativa all'integrazione del funzionamento amministrativo didattico a.s. 2023/2024, di cui alla nota di assegnazione ed erogazione MIM prot. n. 35986 del 20/12/2023;
- euro 198,50 relativa alle sofferenze e integrazione del funzionamento amministrativo didattico a.s. 2023/2024, di cui alla nota di assegnazione ed erogazione MIM prot. n. 35989 del 20/12/2023 con successiva nota prot. n. 58286 del 23/12/2022.



Tutte le somme della voce 3.1 sono state interamente riscalte.

-3.6 "Altri finanziamenti vincolati dallo Stato" in cui non sono state iscritte somme in sede di previsione iniziale ma è stata iscritta e accertata in corso d'anno, apportando variazione al Programma Annuale 2023 e quindi una previsione definitiva di euro 443,59, la seguente entrata nella sottovoce:

- 3.6.4 "Contributo abbonamenti e riviste art. 1 c. 389 L. 160/2019" per euro 443,59 finalizzato al rimborso del 90% delle spese per abbonamenti e riviste relative all'anno 2022, così' come da richiesta finanziamento inoltrata da questo istituto comprensivo e ammessa.

La somma della voce 3.6 è stata interamente riscossa.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	16.234,27	16.234,27	15.831,27	403,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	15.248,27	15.248,27	15.248,27	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	986,00	986,00	583,00	403,00	0,00

Aggregat o	Voce	Sottov oce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	16.234,27	16.234,27	15.831,27	403,00	0,00
	4		Comune vincolati	0,00	15.248,27	15.248,27	15.248,27	0,00	0,00
	6		Altre Istituzioni vincolati	0,00	986,00	986,00	583,00	403,00	0,00
		2	Contributo per tirocinio studenti Università di Macerata	0,00	180,00	180,00	180,00	0,00	0,00
		1	Finanziamento formazione docenti	0,00	806,00	806,00	403,00	403,00	0,00

L'Aggregato 5 "Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche", in cui in sede di previsione iniziale non è stata iscritta alcuna somma, è stato gestito in corso d'anno nel seguente modo:

5.4 "Comune vincolati" in cui è stata iscritta, accertata e riscossa, apportando variazione al Programma Annuale 2023, la somma complessiva di euro 15.248,27 riguardante i contributi erogati dal Comune di Mergo e dal Comune di Serra San Quirico a seguito di rendicontazione spese progetti PTOF aa.ss 2019/2020-2020/2021-2021/2022- 2022/2023 e liquidazione Funzioni miste anno 2020. Tali somme, sebbene registrate in entrata come vincolate, perdono il vincolo di destinazione in quanto rappresentano un rimborso delle spese già sostenute dall'Istituto Comprensivo.

5.6."Altre Istituzioni vincolati" in cui sono state iscritte e accertate, apportando variazione al Programma Annuale 2023 per euro complessivi 986,00, le entrate nelle seguenti sottovoci:

- 5.6.1 "Finanziamento formazione docenti" è stata iscritta e accertata l'intera somma di euro 806,00 relativa al finanziamento per la formazione d'ambito docenti a.s. 2022-2023, note MIM prot. n. 28116 del 20/04/2023 e prot. n. 9309 del 21/04/2023, gestita dalla scuola polo, ma riscossa al termine dell'esercizio finanziario nella misura del 50% in qualità di acconto e la restante parte di euro 403,00 costituisce residuo attivo di cui al modello L;

- 5.6.2 "Contributo per tirocinio studenti Università di Macerata" in cui è stata iscritta e accertata la somma di euro 180,00, interamente riscossa, relativa alle attività di tirocinio per l'A.A. 2021/2022.

6 - Contributi da privati

Aggregat	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da	Differenze
----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------	------------



o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
6		Contributi da privati	5.185,00	19.221,50	19.221,50	19.221,50	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	2.210,00	2.392,00	2.392,00	2.392,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	12.177,50	12.177,50	12.177,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.380,00	2.576,00	2.576,00	2.576,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	595,00	476,00	476,00	476,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00

Aggregat o	Voce	Sottov oce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6			Contributi da privati	5.185,00	19.221,50	19.221,50	19.221,50	0,00	0,00
	1		Contributi volontari da famiglie	2.210,00	2.392,00	2.392,00	2.392,00	0,00	0,00
	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	12.177,50	12.177,50	12.177,50	0,00	0,00
	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.380,00	2.576,00	2.576,00	2.576,00	0,00	0,00
	6		Contributi per copertura assicurativa personale	595,00	476,00	476,00	476,00	0,00	0,00
	11		Contributi da imprese vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	12		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00

L'aggregato 6 "Contributi da privati" è composto dalle voci:

6.1 "Contributi volontari da famiglie" in cui in sede di previsione iniziale del PA 2023 è stata iscritta una entrata di euro 2.210,00 e riscossa, invece, al termine dell'esercizio finanziario la somma di euro 2.392,00, generando una variazione in aumento per euro 182,00;

6.4 "Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero" in cui non sono state iscritte somme in fase di previsione iniziale ma è stata riscossa in corso d'anno, apportando variazioni al Programma Annuale 2023, la somma di euro 12.177,50 riguardante i contributi versati dalle famiglie per le uscite didattiche, visite guidate e viaggi di istruzione a.s. 2022/2023 e a.s. 2023/2024 fino al 31 dicembre 2023;

6.5 "Contributi per copertura assicurativa degli alunni" in cui in sede di previsione del PA 2023 è stata iscritta una entrata di euro 2.380,00 finalizzata al pagamento della polizza assicurativa infortuni e RC a favore degli alunni e riscossa euro 2.576,00, generando nel corso dell'esercizio finanziario una variazione in aumento per euro 196,00;

6.6 "Contributi per copertura assicurativa personale" in cui in sede di previsione del PA 2023 è stata iscritta una entrata di euro 595,00 finalizzata al pagamento della polizza assicurativa infortuni e RC a favore del personale dell'Istituto scolastico e riscossa la somma inferiore di euro 476,00, generando nel corso dell'esercizio finanziario una variazione in diminuzione per euro 119,00;

6.11 "Contributi da imprese vincolati" in cui non sono state iscritte somme in fase di previsione iniziale ma è stata riscossa in corso d'anno, in variazione al Programma Annuale 2023, la somma di euro 300,00 riguardante le donazioni effettuate al plesso di infanzia Borgo Stazione, accettate con determina del Dirigente Scolastico prot. n. 5350 del 13/07/2023;

6.12 "Contributi da Istituzioni sociali private vincolati" in cui non sono state iscritte somme in fase di previsione iniziale ma è stata riscossa in corso d'anno, in variazione al Programma Annuale 2023, la somma di euro 1.300,00 riguardante il contributo/donazione da parte della Dilettta ODV per il sostenimento delle spese della certificazione KET per la scuola secondaria Angeli di Rosora.

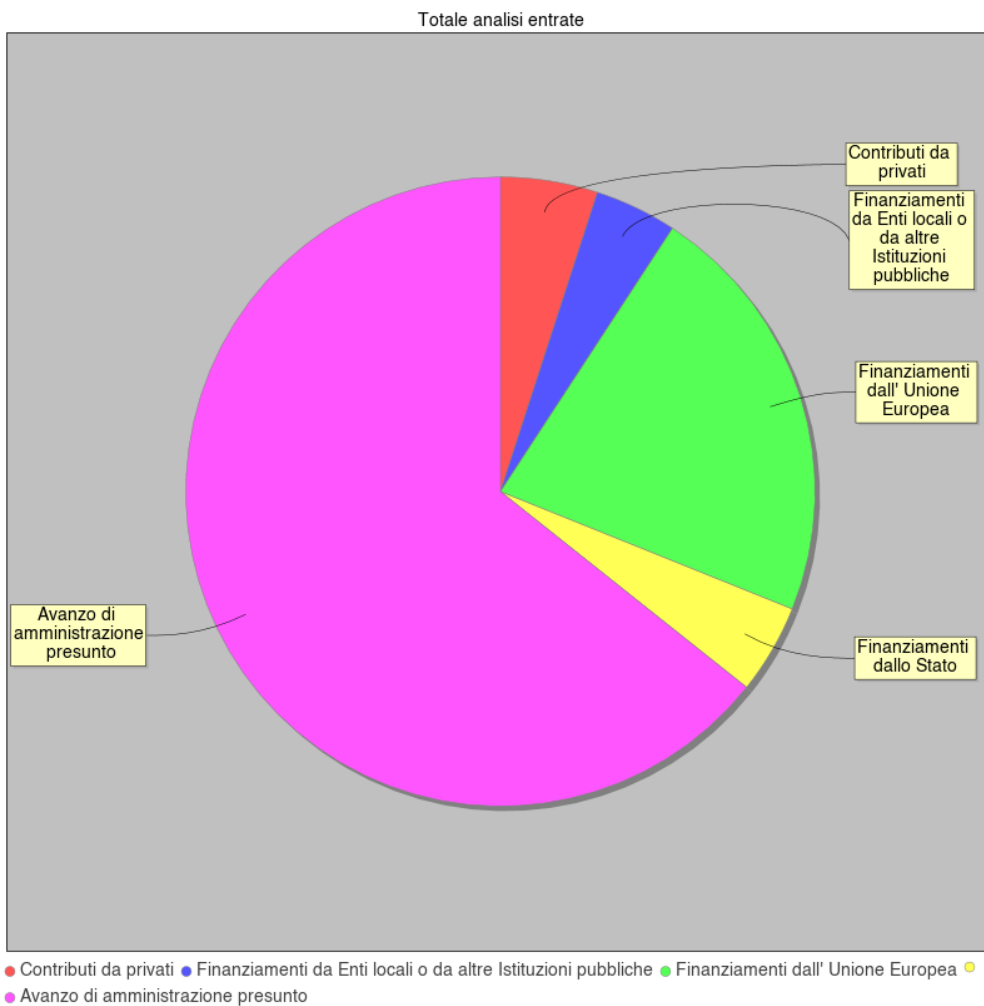
Aggregato	Importo
-----------	---------



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.SAN QUIRICO"DON M.COSTANTINI"

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

Avanzo di amministrazione presunto	247.457,41
Finanziamenti dall' Unione Europea	84.179,94
Finanziamenti dallo Stato	17.718,46
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.234,27
Contributi da privati	19.221,50





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	302.915,74	187.007,75	61,74 %
P. Progetti	66.505,39	10.511,88	15,81 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	369.821,13	197.519,63	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		197.519,63	

Come rappresentato dal riepilogo, le entrate illustrate sono state destinate per la maggior parte tra le attività amministrativo-didattiche e a seguire tra progetti. Della programmazione definitiva, gli impegni di spesa si sono registrati nella misura maggiore per la tipologia Attività amministrativo-didattiche e a seguire per la tipologia Progetti.



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	187.023,02	115.892,72	302.915,74	187.007,75	106.358,24	80.649,51	115.907,99
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	53.740,44	5.836,27	59.576,71	19.752,09	17.395,17	2.356,92	39.824,62
	2	Funzionamento amministrativo	20.000,00	3.442,59	23.442,59	8.064,76	5.362,46	2.702,30	15.377,83
	3	Didattica	111.483,50	94.268,34	205.751,84	147.914,00	72.873,71	75.040,29	57.837,84
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.519,00	12.177,50	13.696,50	11.192,90	10.642,90	550,00	2.503,60
	6	Attività di orientamento	280,08	168,02	448,10	84,00	84,00	0,00	364,10

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A			Attività amministrativo-didattiche	187.023,02	115.892,72	302.915,74	187.007,75	106.358,24	80.649,51	115.907,99
	1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	53.740,44	5.836,27	59.576,71	19.752,09	17.395,17	2.356,92	39.824,62
		1	FUNZIONAMENTO GENERALE	32.975,00	-129,06	32.845,94	11.839,76	10.702,84	1.136,92	21.006,18
		2	SICUREZZA SCUOLA	15.000,00	0,00	15.000,00	1.729,56	1.119,56	610,00	13.270,44
		3	RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022	1.819,44	3.753,33	5.572,77	5.572,77	5.572,77	0,00	0,00
		4	PA DIGITALE 2026 PNRR MISURA 1.4.1. - IMPLEMENTAZIONE E STANDARDIZZAZIONE DEL SITO WEB SCOLASTICO	3.946,00	0,00	3.946,00	610,00	0,00	610,00	3.336,00
		5	PA DIGITALE 2026 PNRR M1C1- INVESTIMENTO 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER PA LOCALI- SCUOLE"	0,00	2.212,00	2.212,00	0,00	0,00	0,00	2.212,00
	2		Funzionamento amministrativo	20.000,00	3.442,59	23.442,59	8.064,76	5.362,46	2.702,30	15.377,83
		1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	20.000,00	3.442,59	23.442,59	8.064,76	5.362,46	2.702,30	15.377,83
	3		Didattica	111.483,50	94.268,34	205.751,84	147.914,00	72.873,71	75.040,29	57.837,84
		1	EROGAZIONE LIBERALE FAMIGLIE	5.734,81	182,00	5.916,81	2.210,10	2.210,10	0,00	3.706,71
		2	FUNZIONAMENTO DIDATTICO	10.377,74	4.518,40	14.896,14	1.245,56	954,27	291,29	13.650,58
		3	STAR BENE A SCUOLA	5.000,00	5.500,00	10.500,00	1.864,10	1.864,10	0,00	8.635,90
		4	AMBIENTE E SOSTENIBILITA'	3.000,00	100,00	3.100,00	240,49	240,49	0,00	2.859,51
		5	IDENTITA' E CITTADINANZA	4.000,00	2.000,00	6.000,00	295,96	295,96	0,00	5.704,04
		6	PON 2014-2020	7.538,40	0,00	7.538,40	0,00	0,00	0,00	7.538,40
		7	SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM-AVVISI PROT. 10812 DEL 13 MAGGIO 2021-CUP J39J21013310001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8	DIGITAL BOARD:TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE-AVVISI 28966/2021	832,55	0,00	832,55	0,00	0,00	0,00	832,55
		9	AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - AVVISO 38007/2022 CUP: J34D22001130006	75.000,00	0,00	75.000,00	68.967,99	67.308,79	1.659,20	6.032,01
		10	PIANO SCUOLA 4.0- AZIONE 1-NEXT GENERATION CLASSROOMS-D.M. N. 218/2022 - CUP: J34D22003790006	0,00	81.967,94	81.967,94	73.089,80	0,00	73.089,80	8.878,14
	5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.519,00	12.177,50	13.696,50	11.192,90	10.642,90	550,00	2.503,60



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.SAN QUIRICO"DON M.COSTANTINI"

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

	1	USCITE DIDATTICHE E VISITE GUIDATE SCUOLA PRIMARIA	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	2	USCITE DIDATTICHE, VISITE GUIDATE E VIAGGI D'ISTRUZIONE SCUOLA SECONDARIA	1.019,00	12.177,50	13.196,50	11.192,90	10.642,90	550,00	2.003,60
6		Attività di orientamento	280,08	168,02	448,10	84,00	84,00	0,00	364,10

La Categoria A.1 "Funzionamento generale e decoro della scuola" è stata gestita nelle seguenti articolazioni:

A.1.1 "FUNZIONAMENTO GENERALE" in tale voce, oltre alla previsione iniziale costituita dalla destinazione dell'avanzo di amministrazione non vincolato e dalla previsione del contributo delle famiglie e del personale per l'assicurazione, sono state destinate, con variazioni in aumento, ulteriori somme derivanti dalle seguenti entrate:

- euro 548,27 riguardante il contributo per le Funzioni miste, erogato in qualità di rimborso dal Comune di Serra San Quirico per l'anno 2020;
- euro 1.500,00 riguardante una parte della quota del funzionamento amministrativo-didattico per il periodo Settembre/Dicembre 2023 di cui alla nota MIM prot. n. 25954 del 29/09/2023, erogata con successiva nota MIM prot. n. 28362 del 11/10/2023;
- euro 1.499,00 riguardante una quota dell'integrazione del funzionamento amministrativo didattico a.s. 2023/2024, di cui alla nota di assegnazione ed erogazione MIM prot. n. 35986 del 20/12/2023;
- euro 196,00 riguardante la maggiore somma incassata rispetto alla previsione relativa ai contributi per assicurazione degli alunni a.s. 2023/2024;

Inoltre, in questa voce è stata sottratta, con variazione in diminuzione:

- una quota di avanzo di amministrazione non vincolato per euro 3.753,33 per incrementare la voce A.1.3 "RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022" essendo stato insufficiente il solo finanziamento specifico a coprire l'intera spesa, che è stata appunto coperta con l'avanzo di amministrazione non vincolato;
- euro 119,00 in quanto è stata incassata, rispetto alla previsione relativa ai contributi per assicurazione del personale a.s. 2023/2024, una minore somma.

Della previsione definitiva, a seguito delle diverse variazioni, le somme pagate o impegnate hanno riguardato spese generali per l'istituto comprensivo, ad esempio spese per il noleggio di stampanti, per l'acquisto del materiale informatico, per l'assistenza informatica, spese assicurative degli alunni e del personale e spese assicurative per i beni, spese per i prodotti igienico sanitari e di pulizia.

A.1.2 "SICUREZZA SCUOLA" in tale voce, oltre alla previsione iniziale costituita dalla destinazione di una parte dell'avanzo di amministrazione non vincolato, non sono state registrate variazioni in corso d'anno.

Della previsione definitiva, le somme non vincolate pagate o impegnate hanno riguardato spese per il reintegro delle cassette del pronto soccorso di tutti i plessi, per pezzi di ricambio dei defibrillatori, spese per le visite mediche relative al contratto dell'a.s. 2022/2023 e spese per il servizio di sorveglianza medica per l'a.s. 2023/2024.

A.1.3 "RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022" in tale voce, oltre alla previsione iniziale dell'avanzo di amministrazione vincolato riguardante il finanziamento di euro 1.819,44, è stata destinata una quota di avanzo non vincolato da A.1.1 di euro 3.753,33 per coprire l'intera spesa di acquisto. Le somme vincolate e non vincolate pagate o impegnate sono state utilizzate con le finalità indicate dalle note ministeriali rispettando la tempistica del 31/08/2023.



A.1.4 "PA DIGITALE 2026 PNRR MISURA 1.4.1-IMPLEMENTAZIONE E STANDARDIZZAZIONE DEL SITO WEB SCOLASTICO" in tale voce trova destinazione l'avanzo di amministrazione vincolato di euro 3.946,00 relativo alla risorsa PNRR per l'implementamento e standardizzazione del sito web scolastico. Con la predetta economia è stata impegnata la somma di euro 610,00 per il rinnovo del pacchetto gestionale sito web per l'anno 2024.

A.1.5 "PA DIGITALE 2026 PNRR M1C1-INVESTIMENTO 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER PA LOCALI-SCUOLE", tale voce è stata creata in corso d'anno come da indicazioni ministeriali, destinando la risorsa vincolata di euro 2.212,00 per l'abilitazione al cloud dei pacchetti gestionali. Tale risorsa viene considerata a rimborso delle spese già sostenute dall'istituzione scolastica per l'acquisto di specifici pacchetti le cui caratteristiche rientrano nelle note ministeriali.

La Categoria A.2 "Funzionamento Amministrativo" è stata gestita nelle seguenti articolazioni:

A.2.1 "FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO" in tale voce, rispetto alla previsione iniziale costituita dall'avanzo di amministrazione non vincolato, sono state destinate, apportando variazioni, anche le seguenti entrate:

- euro 443,59 riguardante il rimborso del 90% delle spese per abbonamenti e riviste relative all'anno 2022, così' come da richiesta finanziamento inoltrata da questo istituto comprensivo e ammesso dal MIM, ai sensi dell'art. 1 c. 389 L. 160/2019" per Euro;
- euro 1.500,00 riguardante una parte della quota del funzionamento amministrativo-didattico per il periodo Settembre/Dicembre 2023 di cui alla nota MIM prot. n. 25954 del 29/09/2023, erogata con successiva nota MIM prot. n. 28362 del 11/10/2023;
- euro 1.499,00 riguardante una quota l'integrazione del funzionamento amministrativo didattico a.s. 2023/2024, di cui alla nota di assegnazione ed erogazione MIM prot. n. 35986 del 20/12/2023.

Della previsione definitiva, le somme pagate o impegnate hanno riguardato spese generali di segreteria, come le spese per la cancelleria, facile consumo, antivirus, spese per i gestionali e pacchetti digitali, spese postali, spese per il servizio di cassa svolto dall'istituto cassiere, spese per rinnovo di riviste e abbonamenti di segreteria, spese per il rimborso ai Revisori dei Conti.

In questa voce è stata gestita l'apertura e la chiusura del fondo economale per le minute spese.

La Categoria A.3 "Didattica" comprende tutte quelle voci create per la gestione di spese finalizzate all'attuazione dei Progetti PTOF, PON FSE, PON FESR E PNRR e più precisamente è stata gestita nelle seguenti articolazioni:

A.3.1 "EROGAZIONE LIBERALE FAMIGLIE" in cui è stata destinata inizialmente l'avanzo degli anni precedenti e la somma in previsione di riscossione per l'anno 2023 e, nel corso dell'esercizio finanziario in variazione al PA 2023, è stata destinataria della somma ulteriore di euro 182,00 rappresentante la maggiore somma riscossa rispetto alla previsione del PA 2023. Con l'avanzo di amministrazione è stata gestita la spesa per l'acquisto di materiali di facile consumo e strumenti specifici per la realizzazione dei progetti del PTOF a tutti plessi scolastici a.s. 2022/2023. Con i contributi riscossi nell'e.f. 2023, invece, verranno sostenute le spese per l'a.s. 2023/2024.

A.3.2 "FUNZIONAMENTO DIDATTICO" in cui è stata destinata inizialmente una quota di avanzo di amministrazione non vincolato e, nel corso dell'esercizio finanziario in variazione al PA 2023, sono state destinate le seguenti entrate:

- euro 300,00 riguardante le donazioni effettuate al plesso di infanzia Borgo Stazione, accettate con determina del Dirigente Scolastico prot. n. 5350 del 13/07/2023;
- euro 1.500,00 riguardante il contributo erogato dal Comune di Mergo per le spese sostenute per i progetti PTOF a.s. 2021/2022;
- euro 1.020,34 riguardante una parte della quota del funzionamento amministrativo-didattico per il periodo Settembre/Dicembre 2023 di cui alla nota MIM prot. n. 25954 del 29/09/2023, erogata con successiva nota MIM prot.



n. 28362 del 11/10/2023

- euro 1.499,56 riguardante una quota dell'integrazione del funzionamento amministrativo didattico a.s. 2023/2024, di cui alla nota di assegnazione ed erogazione MIM prot. n. 35986 del 20/12/2023;
- euro 198,50 relativa alle sofferenze e integrazione del funzionamento amministrativo didattico a.s. 2023/2024, di cui alla nota di assegnazione ed erogazione MIM prot. n. 35989 del 20/12/2023 con successiva nota prot. n. 58286 del 23/12/2022.

Della previsione definitiva, le spese pagate o impegnate hanno riguardato i servizi di telefonia, e acquisti di facile consumo per la didattica.

A.3.3 "STAR BENE A SCUOLA" in cui è stata destinata in sede di redazione del PA 2023 una quota di avanzo di amministrazione non vincolato e, in variazione in corso d'anno, è stato destinato il contributo di euro 5.500,00 erogato dal Comune di Serra San Quirico come rimborso di spese sostenute per i progetti PTOF in queste voci negli aa.ss. 2019/2020-2020/2021-2021/2022- 2022/2023.

Della previsione definitiva, le somme pagate sono state impiegate per la realizzazione dei progetti PTOF a.a. 2022/2023 "Screening" e "Pet Therapy" rientranti nella voce.

A.3.4 "AMBIENTE E SOSTENIBILITA'" in cui è stata destinata inizialmente una quota di avanzo di amministrazione non vincolato e, in variazione in corso d'anno, è stato destinato il contributo di euro 100,00 erogato dal Comune di Serra San Quirico come rimborso di spese sostenute per i progetti PTOF in queste voci negli aa.ss. 2019/2020-2020/2021-2021/2022-2022/2023.

Della previsione definitiva, le somme pagate sono state impiegate per gli acquisti di abbonamenti e riviste per la didattica, per i quali è stata inoltrata nuova richiesta di finanziamento ministeriale in qualità di rimborso del 90% per l'e.f. 2023.

A.3.5 "IDENTITA' E CITTADINANZA" è stata destinataria inizialmente di una quota di avanzo non vincolato e, in variazione in corso d'anno, è stato destinato il contributo di euro 2.000,00 erogato dal Comune di Serra San Quirico come rimborso di spese sostenute per i progetti PTOF in queste voci negli aa.ss. 2019/2020-2020/2021-2021/2022-2022/2023.

In questa voce sono state gestite le spese per la realizzazione del progetto PTOF teatro "Ratatapla" a.s. 2022/2023 rientrate nella voce.

A.3.6 "PON 2014-2020" in questa voce sono state destinate le economie di precedenti pon conclusi e rendicontati per euro 7.538,40. Nel corso dell'esercizio finanziario non è stato registrato alcun movimento di spesa.

A.3.7 "SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM-AVVISO PROT. 10812 DEL 13 MAGGIO 2021-CUP J39J21013310001", questa voce nel corso dell'esercizio finanziario 2023 non è stata movimentata in quanto a 0. E' stata, però, mantenuta in attesa di rendicontazione e riscossione del saldo;

A.3.8 "DIGITAL BOARD:TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE-AVVISO 28966/2021", questa voce è stata destinataria dell'avanzo di amministrazione vincolato di euro 832,55 e nel corso dell'esercizio finanziario 2023 non è stata movimentata in quanto il progetto concluso. E' stata, però, mantenuta in attesa degli esiti della rendicontazione e nel corso dell'esercizio finanziario si è provveduto con le relative radiazioni di residui attivi;

A.3.9 "AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - AVVISO 38007/2022" questa voce è destinataria dell'avanzo di amministrazione vincolato di euro 75.000,00 e in corso d'anno è stata gestita la spesa per l'acquisto della fornitura, della pubblicità e per il pagamento dei compensi per l'attività di progettista, di collaudatore e attività amministrative. Il progetto è stato concluso nel corso dell'e.f. 2023;

A.3.10 "PIANO SCUOLA 4.0-AZIONE 1-NEXT GENERATION CLASSROOMS-D.M. N. 218/2022 - CUP: J34D22003790006 questa voce è stata creata in corso d'anno secondo le note ministeriali ed è destinataria della somma vincolata di euro 81.967,94 per la realizzazione del progetto PNRR scuola 4.0 classrooms. Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 sono state impegnate le somme per l'acquisto della fornitura e della pubblicità. Il progetto, al termine dell'esercizio finanziario, è ancora in atto.

La categoria A.5 "Visite, viaggi e programmi di studio all'estero" è composta dalle seguenti voci:

A.5.1 "USCITE DIDATTICHE SCUOLA PRIMARIA" in cui in sede di previsione del PA 2023 era stata destinata una quota di



avanzo di amministrazione non vincolato, nel corso dell'esercizio finanziario non ha subito movimenti;

A.5.2 "USCITE DIDATTICHE, VISITE GUIDATE E VIAGGI D'ISTRUZIONE SCUOLA SECONDARIA" in cui in sede di previsione iniziale è stata iscritta una quota di avanzo di amministrazione non vincolato, è stata destinataria in corso d'anno, in variazione del PA 2023, della somma di euro 12.177,50 versata dalle famiglie per le uscite didattiche, visite guidate e viaggi di istruzione a.s. 2022/2023 e a.s. 2023/2024 fino al 31/12/2024. Pertanto, le somme sono state utilizzate o impegnate per tali fini.

La Categoria A.6 "Attività di orientamento" in cui in sede di redazione del PA 2023 ha visto la destinazione della quota di avanzo di amministrazione vincolato di euro 280,08 di esercizi precedenti, nel corso dell'esercizio finanziario, è stata registrata in variazione, la somma vincolata di euro 168,02 per il percorso orientamento studenti-risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 di cui alla nota MIM prot. n. 25954 del 29/09/2023. Le somme pagate o impegnate riguardano acquisti per lo svolgimento delle attività di orientamento.

Le somme impegnate in A-Attività amministrativo-didattiche che al 31/12/2023 risultano da pagare sono elencate analiticamente nel modello L.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione		Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti		58.619,39	7.886,00	66.505,39	10.511,88	10.196,88	315,00	55.993,51
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		3.000,00	1.950,00	4.950,00	0,00	0,00	0,00	4.950,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		47.619,39	3.500,00	51.119,39	8.165,88	8.165,88	0,00	42.953,51
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"		8.000,00	2.436,00	10.436,00	2.346,00	2.031,00	315,00	8.090,00

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P			Progetti	58.619,39	7.886,00	66.505,39	10.511,88	10.196,88	315,00	55.993,51
	1		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.000,00	1.950,00	4.950,00	0,00	0,00	0,00	4.950,00
		1	STEAM	3.000,00	1.950,00	4.950,00	0,00	0,00	0,00	4.950,00
	2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	47.619,39	3.500,00	51.119,39	8.165,88	8.165,88	0,00	42.953,51
		1	LINGUAGGI	4.000,00	3.500,00	7.500,00	1.008,06	1.008,06	0,00	6.491,94
		2	APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ- AVVISO N. 9707/2021-TEATRO E SPORT 10.1.1A-FDRPOC-MA-2021- 30	2.795,80	0,00	2.795,80	0,00	0,00	0,00	2.795,80
		3	APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ- AVVISO N. 9707/2021- COMPETENZE DI BASE 10.2.2A- FDRPOC-MA-2021-42	1.524,70	0,00	1.524,70	0,00	0,00	0,00	1.524,70
		4	PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA- AVVISO N. 33956/2022-10.1.1A- FDRPOC-MA-2022-12	19.387,29	0,00	19.387,29	7.157,82	7.157,82	0,00	12.229,47
		5	PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA- AVVISO N. 33956/2022-10.2.2A- FDRPOC-MA-2022-31	19.911,60	0,00	19.911,60	0,00	0,00	0,00	19.911,60
	4		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.000,00	2.436,00	10.436,00	2.346,00	2.031,00	315,00	8.090,00
		1	FORMAZIONE E ARRICCHIMENTO PROFESSIONALE	6.000,00	2.436,00	8.436,00	2.346,00	2.031,00	315,00	6.090,00
		2	PNRR INVESTIMENTO M4C1-2.1 "DDI E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO" AZIONE ANIMATORI DIGITALI	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00

La Categoria P.1 "Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" è stata gestita nella seguente articolazione:

P.1.1 "STEAM" in cui, rispetto alla previsione iniziale costituita da una quota di avanzo di amministrazione non vincolato, è stata destinata l'entrata di euro 1.950,00 riguardante il contributo erogato dal Comune di Serra San Quirico per il rimborso



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.SAN QUIRICO "DON M.COSTANTINI"**

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

delle spese sostenute dall'istituzione scolastica per la realizzazione dei progetti PTOF aa.ss. 2019/2020-2020/2021-2021/2022-2022/2023. Non sono state pagate o impegnate somme nel corso dell'esercizio finanziario.

La Categoria P.2 "Progetti in ambito "Umanistico e sociale" è stata gestita nelle seguenti articolazioni:

P.2.1 "LINGUAGGI" in cui, rispetto alla previsione iniziale costituita da una quota di avanzo non vincolato, sono state destinate, in variazione del PA 2023, le seguenti entrate vincolate:

- euro 1.300,00 riguardante il contributo/donazione erogato da parte dell'associazione Dilletta Odv per il sostenimento delle spese per la certificazione Ket per la scuola secondaria di Angeli di Rosora;
- euro 2.200,00 riguardante il contributo erogato dal Comune di Serra San Quirico per il rimborso delle spese sostenute dall'istituzione scolastica per la realizzazione dei progetti PTOF aa.ss. 2019/2020-2020/2021-2021/2022- 2022/2023.

In questa voce sono state gestite le spese per la certificazione Ket e per gli abbonamenti e riviste per la didattica, per i quali è stata inoltrata nuova richiesta di finanziamento ministeriale in qualità di rimborso del 90% per l'e.f. 2023.

P.2.2 "APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ"- AVVISO 9707/2021-TEATRO E SPORT 10.1.1A-FDRPOC-MA-2021-30" in cui è stato destinato in sede di previsione del PA 2023 l'avanzo di amministrazione vincolato di euro 2.795,80 e nel corso dell'esercizio finanziario non sono stati registrati impegni o pagamenti in quanto il progetto è stato concluso. La voce, contenente le economie, è stata mantenuta per l'esercizio finanziario 2023 in attesa di conclusione definitiva. Inoltre, nel corso dell'esercizio finanziario si è provveduto a radiare la somma dei moduli non attivati;

P.2.3 "APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ"- AVVISO 9707/2021-TEATRO E SPORT 10.2.2A-FDRPOC-MA-2021-42" in cui è stato destinato in sede di previsione del PA 2023 l'avanzo di amministrazione vincolato di euro 1.524,70 e nel corso dell'esercizio finanziario non sono stati registrati impegni o pagamenti in quanto il progetto è stato concluso. La voce, contenente le economie, è stata mantenuta per l'esercizio finanziario 2023 in attesa di conclusione definitiva;

P.2.4 "PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA-AVVISO N. 33956/2022-10.1.1A-FDRPOC-MA-2022-12" in cui è stato destinato in sede di previsione del PA 2023 l'avanzo di amministrazione vincolato di euro 19.387,29 e le somme pagate hanno riguardato il pagamento del compenso alle figure incaricate alla realizzazione dei moduli "Il bello dell'arte" e "Sport insieme-1" della sottovoce "Arte e Sport" . Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 si è provveduto a radiare le somme relative ai moduli non attivati;

P.2.5 "PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA-AVVISO N. 33956/2022-10.2.2A-FDRPOC-MA-2022-31" in cui è stato destinato in sede iniziale l'avanzo di amministrazione vincolato di euro 19.911,60 e non è stata impegnata alcuna somma in quanto nessun modulo del progetto è stato attuato. Pertanto, nel corso dell'esercizio finanziario 2023 si è provveduto a radiare l'intera somma.

La Categoria P.4 "Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale" è stata gestita nelle seguenti articolazioni:

P.4.1 "FORMAZIONE E ARRICCHIMENTO PROFESSIONALE" in cui inizialmente è stata destinata una quota di avanzo di amministrazione non vincolato e, inoltre, sono state destinate in corso d'anno e in variazione al PA 2023 le seguenti somme:

- euro 180,00 relativa al contributo da parte dell'università di Macerata per le attività di tirocinio degli studenti a.a. 2021-2022;
- euro 806,00 relativa al finanziamento per la formazione d'ambito docenti a.s. 2022-2023 gestito dalla scuola polo. La somma vincolata è stata utilizzata e rendicontata;
- euro 1.450,00 riguardante il contributo erogato dal Comune di Serra San Quirico per il rimborso delle spese sostenute dall'istituzione scolastica per la realizzazione dei progetti PTOF aa.ss. 2019/2020-2020/2021-2021/2022- 2022/2023.

P.4.2 "PNRR INVESTIMENTO M4C1-2.1 "DDI E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO" AZIONE ANIMATORI DIGITALI" in cui è stata destinata in sede di previsione del PA 2023 la quota di avanzo di amministrazione vincolato di euro 2.000,00 per la gestione dell'azione dell'animatore digitale. Nessuna spesa è stata impegnata e/o pagata in quanto l'attività, al termine dell'esercizio finanziario, non è ancora terminata.



Le somme impegnate in P-Progetti che al 31/12/2023 risultano da pagare sono elencate analiticamente nel modello L.

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

Tipologia	Categoria	Voce	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	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
--	----	------------------	--------	------	--------	------	------	------	--------

Il fondo di riserva, determinato secondo la percentuale stabilita dalla normativa, nell'esercizio finanziario 2023 non è stato utilizzato.

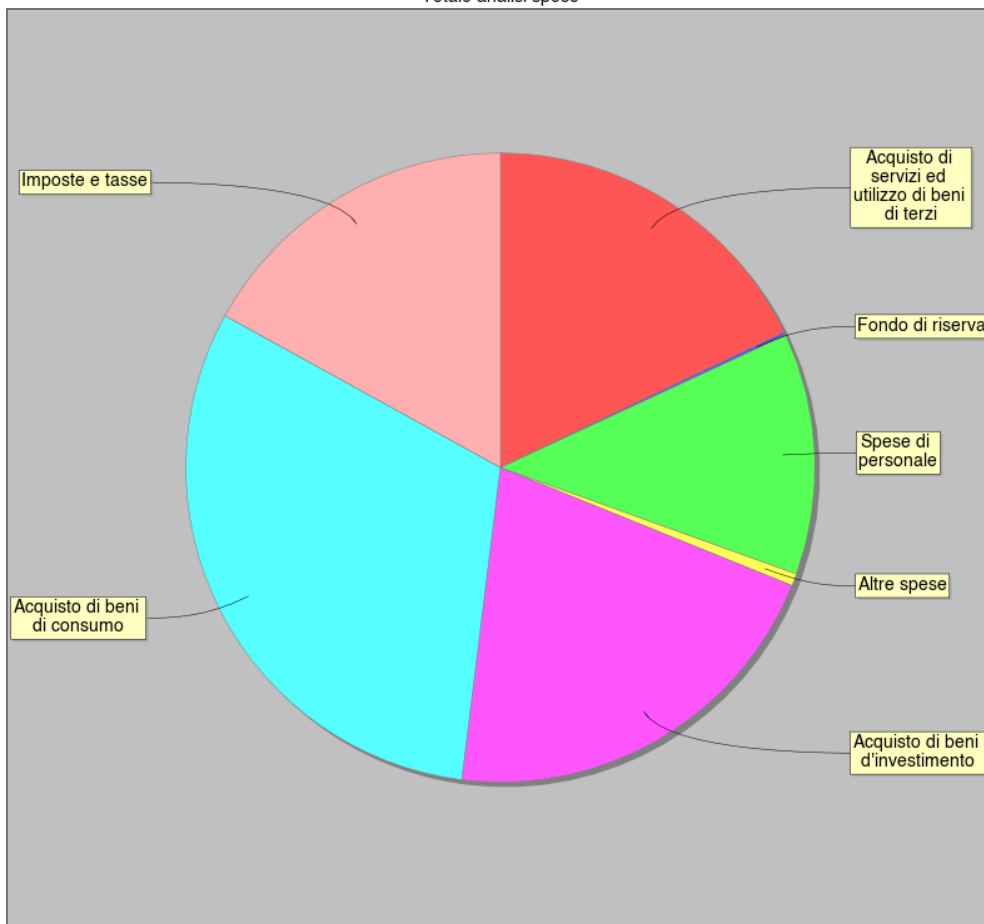
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	38.990,35
Acquisto di beni di consumo	80.079,23
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	75.411,57
Acquisto di beni d'investimento	115.547,13
Altre spese	3.465,72
Imposte e tasse	55.927,13
Fondo di riserva	400,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.SAN QUIRICO"DON M.COSTANTINI"

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

Totale analisi spese



● 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 ● Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

In particolare, è confluito una parte di avanzo non vincolato e la quota del funzionamento amministrativo-didattico erogata da parte del MI sulla base della nota prot. n. 46445 del 04/10/2022.

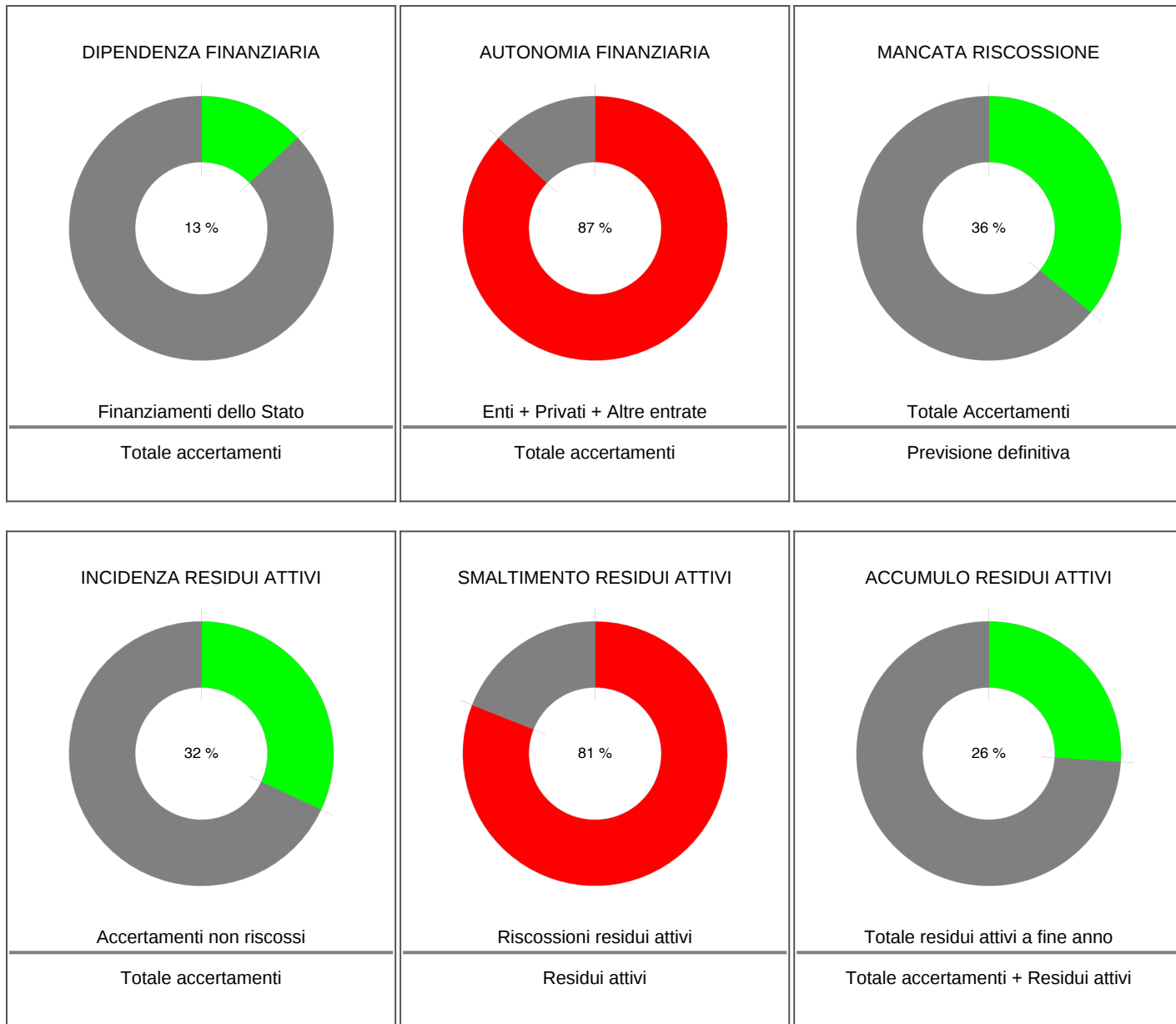
In tale aggregato, durante l'e.f. 2023, non è stata registrata alcuna variazione e nessuna destinazione delle somme.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Dagli indicatori di bilancio per le entrate emerge che gli accertamenti effettuati nell'e.f. 2023 sono stati registrati in percentuale più elevata (87%) nella categoria "Autonomia finanziaria-Enti+Privati+Altre Entrate" in quanto in essa, oltre ai contributi da parte dei Comuni, ai finanziamenti di enti locali o da altre istituzioni pubbliche, ai contributi da privati, rientrano anche le ingenti somme relative al PNRR.

A seguire, una percentuale pari al 13% degli accertamenti si è registrata nella categoria "Dipendenza finanziaria-Finanziamenti dello Stato" riguardante le quote del funzionamento amministrativo e didattico e tutti i finanziamenti vincolati erogati dal ministero.

Della previsione definitiva di entrata pari ad Euro 384.811,58 sono stati accertati euro 137.354,17 e solo il 36% di questi non è stato riscosso.

L'incidenza dei residui attivi, vale a dire della differenza tra il totale degli accertamenti registrati e di quelli non riscossi, è una percentuale del 32% derivanti dagli ingenti finanziamenti relativi al PNRR e da vari contributi ministeriali ancora non



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.SAN QUIRICO"DON M.COSTANTINI"

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

erogati.

Relativamente ai residui attivi degli anni precedenti, nell'anno 2023 gli stessi sono stati riscossi per l'81%, mentre aggiungendo ai residui attivi degli anni precedenti gli accertamenti non riscossi nell'e.f. 2023 si è registra un accumulo di residui attivi pari a 26%.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Dagli indicatori di bilancio per le spese emerge che gli impegni effettuati nell'e.f. 2023 si sono registrati in percentuale più elevata (80%) nella categoria "Spese per attività didattica- Impegni A03+Impegni Progetti", soprattutto nella Categoria A03.

Mentre una percentuale inferiore (4%) si è registrata per gli impegni fatti nella categoria "Autonomia finanziaria-Impegni A02".

Del totale degli impegni, la percentuale del 41% non è stata pagata al termine dell'esercizio finanziario.

Relativamente ai residui passivi degli anni precedenti, gli stessi sono stati pagati nell'e.f. 2023.

Aggiungendo ai residui passivi degli anni precedenti le somme degli impegni non pagati al termine dell'e.f. 2023 si registra un accumulo dei residui passivi al 41%.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.SAN QUIRICO"DON M.COSTANTINI"

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

La gestione finanziaria e patrimoniale nel 2023 ha trovato dettagliata e analitica disciplina nel regolamento contabile del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018.

I criteri di lavoro volti al raggiungimento degli obiettivi sono:

- netta separazione tra funzioni di indirizzo e controllo e funzioni di gestione;
- programmazione economico-finanziaria finalizzata alla realizzazione delle attività e alla soddisfazione dei bisogni educativi;
- controllo di regolarità amministrativa e contabile affidato ai revisori dei conti;
- controllo interno di gestione per verificare, attraverso un'analisi complessiva, la qualità del servizio di istruzione.

In questo percorso il conto consuntivo rappresenta il tassello finale con il quale l'istituzione scolastica illustra i risultati della gestione finanziaria, patrimoniale ed economica e costituisce un efficace strumento di controllo nei confronti dell'intero sistema scuola e pone le basi per la successiva ri-progettazione.

Particolare rilievo ha assunto in questo anno la gestione di diversi PON FSE e FESR, terminati nell'esercizio finanziario 2023 e del PNRR Piano Scuola 4.0 Classrooms, al termine dell'esercizio finanziario 2023 quasi terminato.

In merito alla tempestività dei pagamenti e alla regolarità contabile si rappresenta quanto segue:

- Indice di tempestività dei pagamenti

Ai sensi della circolare n. 27 del Ministero dell'Economia e Finanze Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato prot.92082 del 24/11/2014 si attesta che l'Istituto Comprensivo:

1. È in regola con i pagamenti di tutte le fatture pervenute nel 2023 che sono state liquidate ai creditori;
2. Non ha ricevuto richieste di certificazione dei crediti scaduti da parte di alcun fornitore;
3. E' correttamente accreditato sul Portale Certificazione Crediti ai sensi dell'art. 2 commi 2 e 7 ter del DL 8 aprile 2013 n.35;
4. L'Indice di Tempestività dei Pagamenti anno 2023, correttamente pubblicato nella sez.di Amministrazione Trasparente di questo Istituto, riporta il valore di - 22,59.

-Regolarità contabile:

- l'ammontare dei pagamenti è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; si è provveduto talvolta a incrementare le risorse vincolate con l'avanzo di amministrazione non vincolato per registrare la spesa nello stesso specifico aggregato, nel rispetto delle disponibilità;
- I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- Gli oneri previdenziali, contributivi e fiscali dell'anno finanziario 2023, quando dovuti, sono stati versati o impegnati a residui passivi;
- Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti sono conservati presso l'ufficio di segreteria e costituiscono parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- La dichiarazione IRAP è stata elaborata ed inviata entro i termini previsti dalla normativa;
- Le Certificazioni Uniche relative all'anno precedente sono state inviate;
- I contributi volontari versati dalle famiglie degli alunni sono gestiti con criteri di trasparenza ed efficienza.
- Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il presente documento sarà trasmesso al Consiglio di Istituto, accompagnato dal parere dei Revisori, per l'approvazione nei termini di legge.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC S.SAN QUIRICO"DON M.COSTANTINI"**

60048 SERRA SAN QUIRICO (AN) VIA GRAMSCI 20 C.F. 90009390429 C.M. ANIC80900G

SERRA SAN QUIRICO, 14-
03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Beatrice Belletti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Agnese Di Donato