



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

In forza di D.D.G. 2 del 3 gennaio 2023 a firma del Direttore Generale, Dott. Marco Ugo Filisetti, nonché della deliberazione della Giunta Regionale n. 867/2022, a far data dal 1° settembre 2023 è stato effettuato un intervento di variazione della rete scolastica per l'a.s. 2023/24 che ha interessato questo Istituto Comprensivo.

Nello specifico l'Istituto Comprensivo Montemarciano-Marina è stato oggetto di riorganizzazione a seguito della fusione con il soppresso (dal 1° settembre 2023) Istituto Comprensivo di Monte San Vito, a seguito di dimensionamento dello stesso. Il 1° settembre 2023 segna pertanto l'avvio di una nuova gestione per ogni scuola coinvolta nel processo di razionalizzazione della rete scolastica.

Alla luce di quanto appena esposto, la presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2023 relativamente alle entrate e alle spese al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa.

Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – "*Nuovo Regolamento di contabilità*", che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- la Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – comma 601 con il quale è stato istituito il "*Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*";

- il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015 che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".

La dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12 E.F. 2023 con la Nota MIUR prot. n. 46445 del 04/10/2022 e per i successivi 4/12 E.F. 2023 con la Nota Miur Prot. n. 25954 del 29 settembre 2023.

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.

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)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 19/1/2023 con provvedimento n. 12 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	674.785,37	Programmazione definitiva	674.785,37	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	395.111,45	Impegni	333.598,46	Avanzo di competenza 61.512,99
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				181.396,89
Riscossioni competenza residui (B)	341.031,60	Pagamenti competenza residui (C)	251.239,62	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				271.188,87
Somme rimaste da riscuotere (E)	151.809,24	Somme rimaste da pagare (F)	106.411,29	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 45.397,95
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	24.600,09	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	176.409,33	Totale residui passivi (L=F+H)	106.411,29	Residui Attivi - Residui Passivi 69.998,04

La Situazione amministrativa definitiva si articola in tre sezioni:

Conto di cassa, in cui viene determinato il Fondo di cassa a fine esercizio.

Avanzo/disavanzo complessivo a fine esercizio, determinato dalla differenza tra i Residui Attivi e i Residui Passivi più il Fondo di cassa a fine esercizio.

Avanzo/disavanzo per la gestione di competenza, determinato dalla differenza tra le Entrate effettivamente accertate e le Spese effettivamente impegnate.

Nella prima parte viene riportato il Fondo di cassa iniziale a cui si sommano le Entrate riscosse e si sottraggono i pagamenti eseguiti, determinando il Fondo Cassa a fine esercizio.

Nella seconda parte vengono riportati i Residui Attivi e Passivi risultanti a fine esercizio la cui differenza, sommata al fondo di cassa a fine esercizio, determina l'Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio. Nella terza parte vengono riportate le Entrate effettivamente accertate e le Spese effettivamente impegnate, determinando in tal modo l'Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza che quadra con quello esposto nel modello H.



3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2023 (dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, dai relativi accertamenti ed impegni, nonché dalla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio) presenta le seguenti risultanze:

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	279.673,92	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	242.435,49	242.435,49	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	41.869,75	41.869,75	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	33.581,12	33.581,12	100,00 %
6. Contributi da privati	55.214,00	55.214,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.082,00	1.082,00	100,00 %
12. Altre entrate	20.929,09	20.929,09	100,00 %
Totale Entrate	674.785,37	395.111,45	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		395.111,45	

ANIC82300T - AA27AF9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004501 - 29/03/2024 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC MONTEMARCIANO-MONTE SAN VITO

60018 MONTEMARCIANO (AN) VIA G.B. MAROTTI, 26 C.F. 93084480420 C.M. ANIC82300T

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	279.673,92	0,00	279.673,92
	2	Vincolato	243.200,16	0,00	243.200,16
	1	Non vincolato	36.473,76	0,00	36.473,76

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	0,00	242.435,49	242.435,49	99.223,25	143.212,24	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	76.301,15	76.301,15	43.336,02	32.965,13	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	166.134,34	166.134,34	55.887,23	110.247,11	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.243,42	41.869,75	41.869,75	33.869,75	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.243,42	33.449,70	33.449,70	33.449,70	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	8.420,05	8.420,05	420,05	8.000,00	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 Istituzioni pubbliche	0,00	33.581,12	33.581,12	32.984,12	597,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	280,00	280,00	280,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	33.301,12	33.301,12	32.704,12	597,00	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	55.214,00	55.214,00	55.214,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	10.543,00	10.543,00	10.543,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	33.774,00	33.774,00	33.774,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.576,00	4.576,00	4.576,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	0,00	670,00	670,00	670,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC MONTEMARCIANO-MONTE SAN VITO

60018 MONTEMARCIANO (AN) VIA G.B. MAROTTI, 26 C.F. 93084480420 C.M. ANIC82300T

		personale						
10		Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.651,00	5.651,00	5.651,00	0,00	0,00

I contributi da privati sono stati destinati alla copertura assicurativa degli alunni e all'ampliamento dell'offerta formativa.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.082,00	1.082,00	1.082,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.082,00	1.082,00	1.082,00	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	20.929,09	20.929,09	20.929,09	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	20.929,08	20.929,08	20.929,08	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	279.673,92
Finanziamenti dall' Unione Europea	242.435,49
Finanziamenti dallo Stato	41.869,75
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	33.581,12
Contributi da privati	55.214,00
Rimborsi e restituzione somme	1.082,00
Altre entrate	20.929,09

ANIC82300T - AA27AF9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004501 - 29/03/2024 - VL3 - U

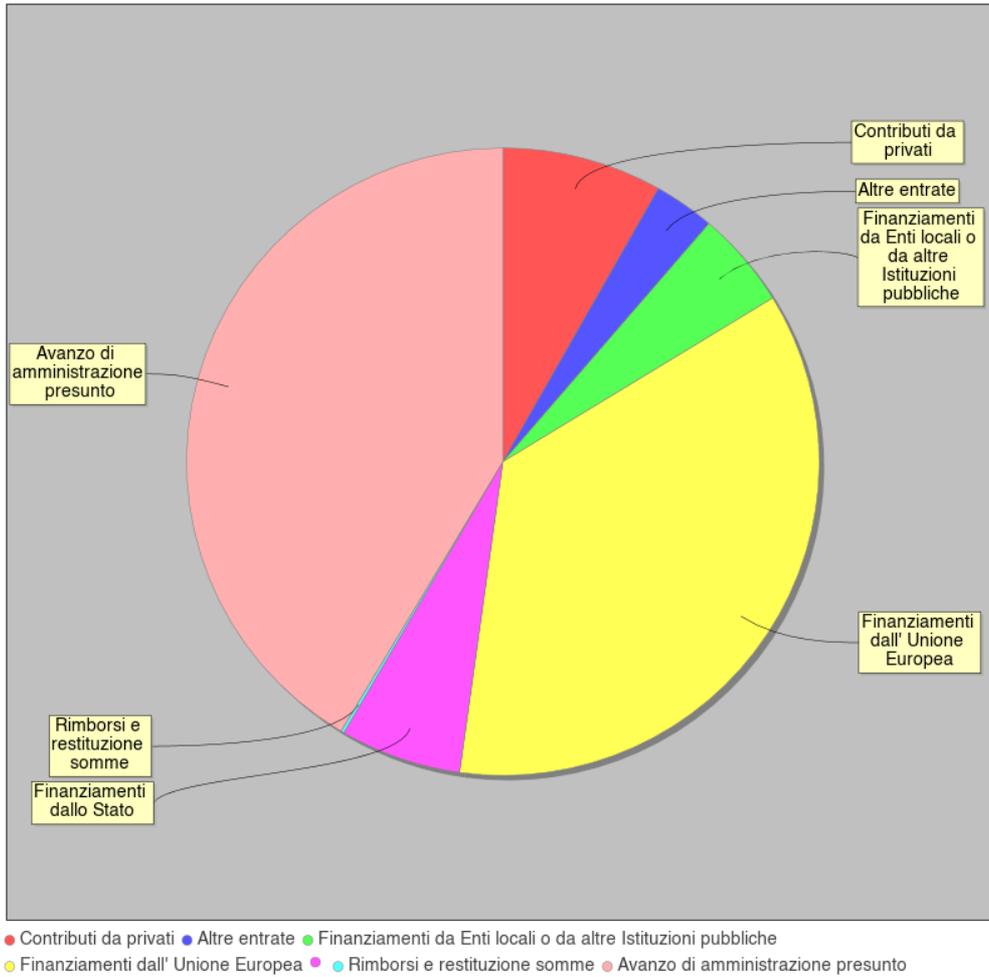


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC MONTEMARCIANO-MONTE SAN VITO

60018 MONTEMARCIANO (AN) VIA G.B. MAROTTI, 26 C.F. 93084480420 C.M. ANIC82300T

ANIC82300T - AA27AF9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004501 - 29/03/2024 - VI.3 - U

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	544.469,89	301.373,11	55,35 %
P. Progetti	129.815,48	32.225,35	24,82 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	674.785,37	333.598,46	
Avanzo di competenza		61.512,99	
Totale a pareggio		395.111,45	

ANIC82300T - AA27AF9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004501 - 29/03/2024 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC MONTEMARCIANO-MONTE SAN VITO

60018 MONTEMARCIANO (AN) VIA G.B. MAROTTI, 26 C.F. 93084480420 C.M. ANIC82300T

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	153.964,05	390.505,84	544.469,89	301.373,11	194.961,82	106.411,29	243.096,78
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	3.535,06	9.513,00	13.048,06	3.064,30	3.064,30	0,00	9.983,76
	2	Funzionamento amministrativo	23.856,67	41.072,48	64.929,15	43.866,80	43.636,80	230,00	21.062,35
	3	Didattica	122.448,61	300.448,86	422.897,47	218.199,98	112.018,69	106.181,29	204.697,49
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.181,38	39.411,50	42.592,88	35.952,03	35.952,03	0,00	6.640,85
	6	Attività di orientamento	942,33	60,00	1.002,33	290,00	290,00	0,00	712,33

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	137.453,29	-7.637,81	129.815,48	32.225,35	32.225,35	0,00	97.590,13
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	78.454,34	-24.286,65	54.167,69	4.853,48	4.853,48	0,00	49.314,21
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	50.684,94	9.533,15	60.218,09	20.761,50	20.761,50	0,00	39.456,59
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	138,00	138,00	0,00	0,00	0,00	138,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.314,01	6.977,69	15.291,70	6.610,37	6.610,37	0,00	8.681,33

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

È stato previsto come da normativa vigente, ma non utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	17.209,08
Acquisto di beni di consumo	58.579,81

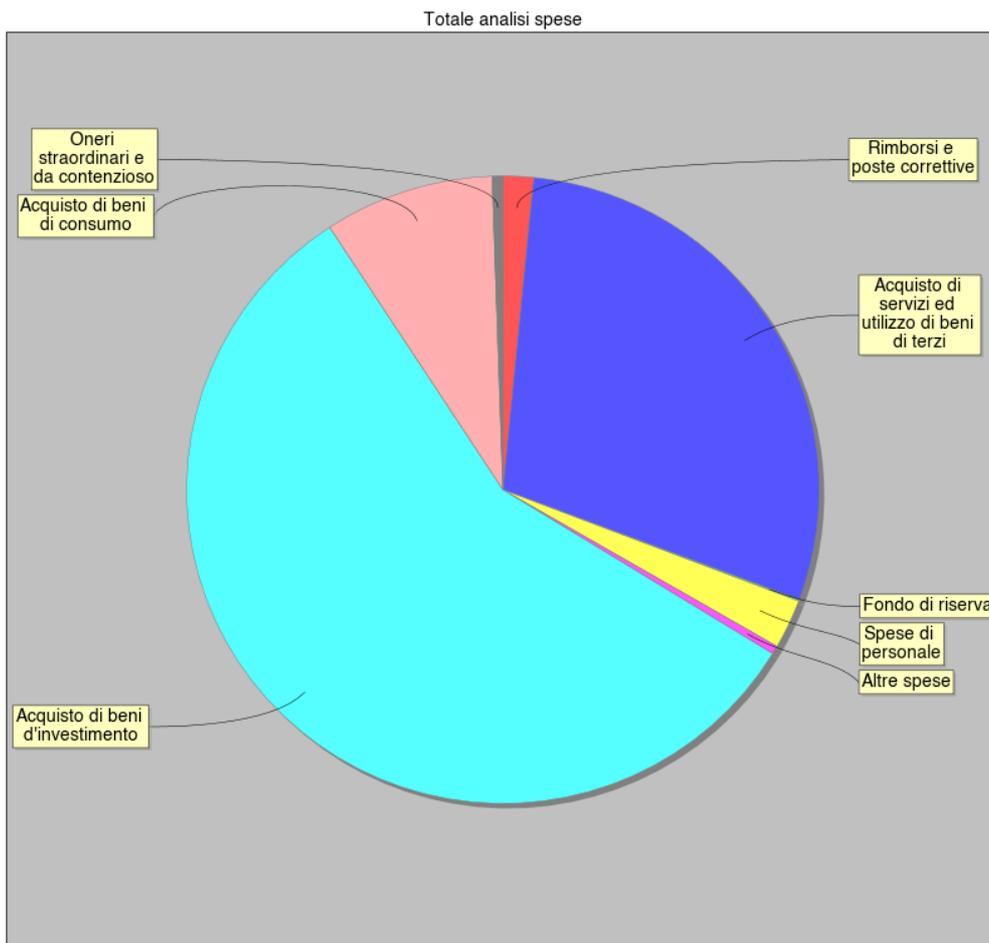


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC MONTEMARCIANO-MONTE SAN VITO

60018 MONTEMARCIANO (AN) VIA G.B. MAROTTI, 26 C.F. 93084480420 C.M. ANIC82300T

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	196.637,60
Acquisto di beni d'investimento	384.808,63
Altre spese	2.860,94
Oneri straordinari e da contenzioso	3.673,64
Rimborsi e poste correttive	10.515,67
Fondo di riserva	500,00

ANIC82300T - AA27AF9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004501 - 29/03/2024 - VI.3 - U



● 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 ● Oneri straordinari e da contenzioso



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.

ANIC82300T - AA27AF9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004501 - 29/03/2024 - VI.3 - U



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



ANIC82300T - AA27AF9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004501 - 29/03/2024 - VI.3 - U



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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

ANIC82300T - AA27AF9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004501 - 29/03/2024 - VI.3 - U





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti, in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In relazione a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo-contabili contenute nel D.I. 129/2018 e nel nuovo Codice degli appalti, D.Lgs. n. 36/2023;

- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale ai docenti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne o con adattamenti dell'orario;

- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica (gestiti con il Cedolino Unico), sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati;

- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;

- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

Pare opportuno evidenziare che non si è provveduto alla chiusura dell'inventario al 31.12.2021. Per tale ragione, il passaggio di consegne dei beni inventariati è stato fatto con la situazione al 31/12/2021 (fermo all'Inventario Ex Ante).

Nel 2023 sono stati trasferiti i movimenti nel nuovo programma Inventario Scuole e inseriti tutti i beni acquistati con il Pon Digital Board, il Pon Edu-green e Pon Infanzia nonché quelli acquistati per il funzionamento amministrativo e didattico. I beni appartenenti all'Istituto comprensivo Monte San Vito sono confluiti in un unico inventario.

La relazione illustra i risultati della gestione finanziaria dell'E.F.2023 che si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni, sempre tenendo conto del processo di fusione verificatosi.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione (estesa a tutto il personale) in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della scuola.

Aderendo in pieno alla "logica di budget", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente in modo da verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

MONTEMARCIANO, 29-03-
2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Pamela Paolini

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Cristina Basconi

ANIC82300T - AA27AF9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004501 - 29/03/2024 - VI.3 - D