



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

### 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 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)
- 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 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 01/02/2022 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC P.S.GIORGIO ISC "NARDI"

63822 PORTO SAN GIORGIO (FM) VIALE DEI PINI NORD C.F. 81005080445 C.M. APIC82300C

## 2. Riepilogo dati contabili

| Entrate                                             | Importo    | Uscite                                        | Importo    | Entrate - Uscite                                                           |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Programmazione definitiva                           | 515.498,16 | Programmazione definitiva                     | 501.430,68 | Disp. fin. da programmare<br>14.067,48                                     |
| Accertamenti                                        | 265.858,46 | Impegni                                       | 234.375,00 | Avanzo di competenza<br>31.483,46                                          |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)            |            |                                               |            | 253.867,10                                                                 |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 190.109,42 | Pagamenti competenza residui (C)              | 246.777,85 |                                                                            |
| Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D)<br>(D=A+B-C) |            |                                               |            | 197.198,67                                                                 |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 83.020,80  | Somme rimaste da pagare (F)                   | 61,00      | Accertamenti non riscossi -<br>Impegni non pagati (nell'anno)<br>82.959,80 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 2.617,38   | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 1.892,89   |                                                                            |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 85.638,18  | Totale residui passivi (L=F+H)                | 1.953,89   | Residui Attivi - Residui Passivi<br>83.684,29                              |

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che la maggior parte dei progetti è stata realizzata secondo le previsioni.

Le attività extra-curricolari, che vedevano impegnati docenti e non docenti, retribuite con il fondo di Istituto sono state tutte completate, hanno fatto riscontrare una ricaduta positiva sugli alunni, dotandoli di ulteriori strumenti di crescita culturale, sia a livello di potenziamento che di apprendimento, comunicazione e buona relazione con gli altri.

Con il Fondo sono state retribuite figure di coordinamento e vari incarichi di responsabilità; il tutto ha consentito di realizzare una maggiore qualificazione dell'Offerta Formativa.

Estremamente valido e proficuo è stato l'intervento degli operatori esterni, in particolare si evidenziano gli interventi in ambiti molto specifici quali il sostegno psicologico agli alunni e alle loro famiglie; gli esperti, anche forniti dal Comune, in ogni occasione hanno rivelato adeguate competenze, associate ad una fattiva collaborazione con i docenti curricolari. Le risorse finanziarie utilizzate per gli obiettivi previsti dal Piano dell'Offerta sono il risultato di una organizzazione flessibile e di una programmazione integrata tra piano didattico e risorse.

Nell'analisi della spesa dei progetti è utile tenere presente alcuni principi cui la scuola si ispira al fine di qualificare la sua offerta formativa. L'azione didattica non si realizza in una offerta unica e indistinta, indifferente alla diversità di cui ciascuno è portatore, ma si articola in modo da tener conto delle situazioni di partenza di ciascuno.

Ne deriva che la scuola ha operato con ogni mezzo per:

- differenziare la proposta formativa adeguandola alle esigenze di ciascuno: a tutti gli alunni deve essere data la possibilità di sviluppare al meglio le proprie potenzialità;
  - valorizzare le risorse esistenti sul territorio (Enti locali, associazioni culturali, società sportive) allo scopo di realizzare un progetto educativo ricco e articolato affinché l'Offerta Formativa della scuola non si limiti alle solite attività curricolari, ma assuma un più ampio ruolo di promozione culturale e sociale.
- L'arricchimento e l'ampliamento del percorso formativo sono stati finalizzati a garantire, a tutti, uguali opportunità di crescita culturale.

In definitiva si può dire che le varie iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa e realizzate con questo bilancio hanno ben interpretato le esigenze del territorio, portate avanti con decisione dai genitori e fatte proprie con professionalità dal Collegio dei Docenti.



### 3. Conto Finanziario

Dall'esame del conto finanziario - mod. H - risulta che:

- delle ENTRATE previste in € 515.498,16 sono state accertate € 265.858,46. Restano ancora da riscuotere € 83.020,80.

- delle USCITE definitivamente previste per € 501.430,68, le somme impegnate ammontano a € 234.375,00 restano da pagare € 61,00.

La situazione amministrativa chiude al 31/12/2022, come da mod. H e J, con un avanzo di competenza di € 31.483,46. Per ogni progetto/attività è stato predisposto il rendiconto - mod. I - il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare alla determinazione dell'economia a fine esercizio finanziario. Dal totale delle economie risultanti da ogni modello, con l'aggiunta dell'economia del fondo di riserva, si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

| Aggregato                                                        | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Avanzo di amministrazione presunto                            | 249.639,70                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 156.248,79                    | 156.248,79          | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 43.304,81                     | 43.304,81           | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 40.204,41                     | 40.204,41           | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati                                         | 23.539,80                     | 23.539,80           | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate                                                | 2.560,65                      | 2.560,65            | 100,00 %            |
| Totale Entrate                                                   | 515.498,16                    | 265.858,46          |                     |
| Disavanzo di competenza                                          |                               | 0,00                |                     |
| Totale a pareggio                                                |                               | 265.858,46          |                     |

In corso di esercizio si sono verificati maggiori e/o minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma.

Il D.S. ha disposto con propri provvedimenti variazioni per maggiori entrate (finalizzate) e per storni all'interno di Progetti e/o Attività. Ha altresì proposto al C.I. variazioni per maggiori entrate non finalizzate.

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



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC P.S.GIORGIO ISC "NARDI"

63822 PORTO SAN GIORGIO (FM) VIALE DEI PINI NORD C.F. 81005080445 C.M. APIC82300C

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 | 249.882,20          | -242,50    | 249.639,70         |
|           | 2    | Vincolato                          | 81.938,08           | 0,00       | 81.938,08          |
|           | 1    | Non vincolato                      | 167.944,12          | -242,50    | 167.701,62         |

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 ha subito una variazione in diminuzione di € 242,50 dovuta al fatto che la tesoreria non ha ancora provveduto a regolarizzare un sospeso di € 242,50 relativo alle minute spese dell'anno 2021, nonostante sia stato emesso regolare mandato (n. 109 del 28/07/2022); pertanto al 31/12/2022 è risultato pari ad € 280.882,96

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         | 72.959,12           | 156.248,79            | 156.248,79      | 73.227,99 | 83.020,80             | 0,00                |
|           | 2    | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 72.959,12           | 147.947,79            | 147.947,79      | 72.227,99 | 75.719,80             | 0,00                |
|           | 3    | Altri finanziamenti dall'Unione Europea    | 0,00                | 8.301,00              | 8.301,00        | 1.000,00  | 7.301,00              | 0,00                |

il finanziamento è relativo ai Progetti: PROGRAMMA SCUOLA DIGITALE 2022-26 - SITI WEB, PNSD - ANIMATORE DIGITALE, DIGITAL BORD: TRASF. DIGITALE NELLA DID. E NELL'ORGAN- AVVISO 28966/2021 13.1.2A-FERSPON-MA-2021-173, 13.1.5A-FERSPON-MA-2022-42 AMBIENTI DIDAT. INNOV. PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - AVVISO 38007/2021.

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione                               | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3         |      | Finanziamenti dallo Stato                 | 13.640,00           | 43.304,81             | 43.304,81       | 43.304,81 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria                       | 13.640,00           | 21.434,18             | 21.434,18       | 21.434,18 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00                | 21.870,63             | 21.870,63       | 21.870,63 | 0,00                  | 0,00                |

Nel corso dell'E.F. 2021 oltre alla dotazione ordinaria sono pervenuti, causa il perdurare l'emergenza sanitaria da Covid19, fondi vincolati per i quali sono state aperte specifiche schede di attività. Con le suddette risorse si è provveduto ad acquistare attrezzature informatiche, materiale sanitario per la sanificazione degli ambienti e dotazioni di protezione personale .

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                | 40.204,41             | 40.204,41       | 40.204,41 | 0,00                  | 0,00                |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC P.S.GIORGIO ISC "NARDI"

63822 PORTO SAN GIORGIO (FM) VIALE DEI PINI NORD C.F. 81005080445 C.M. APIC82300C

|  |   |                                 |      |           |           |           |      |      |
|--|---|---------------------------------|------|-----------|-----------|-----------|------|------|
|  | 3 | Comune non vincolati            | 0,00 | 37.000,00 | 37.000,00 | 37.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 5 | Altre Istituzioni non vincolati | 0,00 | 1.820,00  | 1.820,00  | 1.820,00  | 0,00 | 0,00 |
|  | 6 | Altre Istituzioni vincolati     | 0,00 | 1.384,41  | 1.384,41  | 1.384,41  | 0,00 | 0,00 |

Tali risorse riguardano:

€37.000,00 comune di Porto San Giorgio per la realizzazione di progetti e spese di funzionamento;

€957,68 IIS CARLO URBANI - PORTO S.E per spese di formazione personale docente

€206,69 PSIA "O.RICCI" - Fermo - GIROFONDI DEL 28.02.22 NOTA MIUR 2215  
DEL 26-11-2019 ASSEGNAZIONE BUDGET

€1.820,00 UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MACERATA - Contributo istituti  
tirocinio studenti

€220,04 UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE DELLE MARCHE - MAN: CAP  
03360 ART 01 fondo ristori educativi ex l 18-2022

#### 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                | 23.539,80             | 23.539,80       | 23.539,80 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00                | 16.016,80             | 16.016,80       | 16.016,80 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Contributi per copertura assicurativa degli alunni             | 0,00                | 5.808,00              | 5.808,00        | 5.808,00  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Contributi per copertura assicurativa personale                | 0,00                | 815,00                | 815,00          | 815,00    | 0,00                  | 0,00                |
|           | 8    | Contributi da imprese non vincolati                            | 0,00                | 900,00                | 900,00          | 900,00    | 0,00                  | 0,00                |

Analizzando le entrate da privati si precisa che:

- 1) le entrate per i viaggi di istruzione sono state utilizzate per i viaggi effettuati;
- 2) quanto entrato per la copertura assicurativa ha consentito di stipulare apposita polizza sia per gli studenti e il personale;
- 3) le restanti entrate, sono state utilizzate per supportare la realizzazione di progetti previsti nel PTOF.

#### 12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12        |      | Altre entrate                      | 0,00                | 2.560,65              | 2.560,65        | 2.560,65 | 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                | 2.560,64              | 2.560,64        | 2.560,64 | 0,00                  | 0,00                |

tale risorsa riguarda il versamento da parte del personale per l'utilizzo delle fotocopiatrici

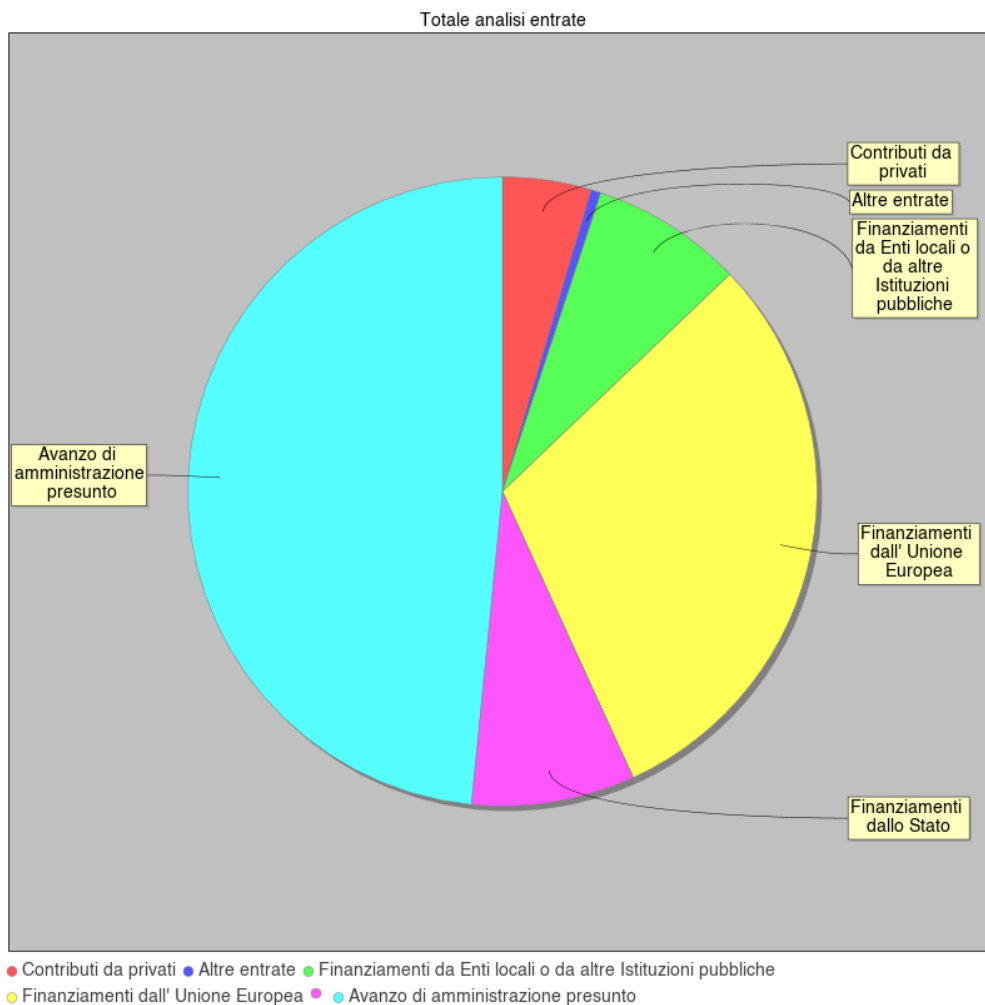
| Aggregato                          | Importo    |
|------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 249.639,70 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC P.S.GIORGIO ISC "NARDI"

63822 PORTO SAN GIORGIO (FM) VIALE DEI PINI NORD C.F. 81005080445 C.M. APIC82300C

|                                                               |            |
|---------------------------------------------------------------|------------|
|                                                               |            |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 156.248,79 |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 43.304,81  |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 40.204,41  |
| Contributi da privati                                         | 23.539,80  |
| Altre entrate                                                 | 2.560,65   |





### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

| Aggregato                             | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|
| A. Attività amministrativo-didattiche | 388.355,98                    | 199.429,13          | 51,35 %                  |
| P. Progetti                           | 111.710,70                    | 34.945,87           | 31,28 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 1.364,00                      | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 501.430,68                    | 234.375,00          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 31.483,46           |                          |
| Totale a pareggio                     |                               | 265.858,46          |                          |

Dall'esame del conto finanziario - mod. H - risulta che, delle USCITE definitivamente previste per € 501.430,68, le somme impegnate ammontano a € 234.375,00.

La situazione amministrativa chiude al 31/12/2021, come da mod. H e J, con un avanzo di competenza di € 31.483,46. Per ogni progetto/attività è stato predisposto il rendiconto – mod. I - il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare alla determinazione dell'economia a fine esercizio finanziario. Dal totale delle economie risultanti da ogni modello, con l'aggiunta dell'economia del fondo di riserva, si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione.

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.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC P.S.GIORGIO ISC "NARDI"

63822 PORTO SAN GIORGIO (FM) VIALE DEI PINI NORD C.F. 81005080445 C.M. APIC82300C

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              | 239.491,19          | 148.864,79 | 388.355,98            | 199.429,13      | 199.368,13 | 61,00             | 188.926,85          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 46.656,91           | 24.712,94  | 71.369,85             | 48.621,79       | 48.621,79  | 0,00              | 22.748,06           |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 56.055,09           | 24.166,51  | 80.221,60             | 19.814,86       | 19.753,86  | 61,00             | 60.406,74           |
|           | 3         | Didattica                                       | 132.196,50          | 83.566,67  | 215.763,17            | 115.428,78      | 115.428,78 | 0,00              | 100.334,39          |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 3.045,29            | 16.016,80  | 19.062,09             | 15.312,00       | 15.312,00  | 0,00              | 3.750,09            |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 1.537,40            | 401,87     | 1.939,27              | 251,70          | 251,70     | 0,00              | 1.687,57            |

Attività A01 - tali risorse sono servite per la pulizia e sanificazione straordinaria degli ambienti scolastici e sono state impiegate per l'acquisto di macchinari e prodotti per la sanificazione degli ambienti e per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale;

i

Attività A02 - Le variazioni confluite in questa scheda sono state determinate in parte da contributi per l'assicurazione, per i viaggi, per la realizzazione di progetti e dalla dotazione ordinaria relativa al periodo settembre-dicembre 2022;

Attività A03 - In questa attività sono state inserite, previa apertura di specifiche schede, le variazioni derivanti dalle normative emanate per fronteggiare il perdurare della pandemia da Covid 19 e progetti PON -PNRR e relative al PNSD - DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA;

Attività A05 - L'attività ha riguardato la gestione dei viaggi d'istruzione e visite guidate

Attività A06 - L'orientamento è stato rivolto agli alunni delle classi terze della scuola sec. di I grado, che sono stati seguiti oltre che dai docenti anche da un supporto psicologico.

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                               | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato    | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti                                                  | 81.316,15           | 30.394,55  | 111.710,70            | 34.945,87       | 34.945,87 | 0,00              | 76.764,83           |
|           | 1         | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 33.997,78           | 0,00       | 33.997,78             | 10.475,28       | 10.475,28 | 0,00              | 23.522,50           |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 43.773,91           | 26.920,04  | 70.693,95             | 19.100,00       | 19.100,00 | 0,00              | 51.593,95           |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 3.544,46            | 3.474,51   | 7.018,97              | 5.370,59        | 5.370,59  | 0,00              | 1.648,38            |

in questa sezione sono stati gestiti i progetti programmati all'interno del PTOF per l'anno 2022

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



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC P.S.GIORGIO ISC "NARDI"

63822 PORTO SAN GIORGIO (FM) VIALE DEI PINI NORD C.F. 81005080445 C.M. APIC82300C

| Tipologia | Categoria | Descrizione      | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R         |           | Fondo di riserva | 1.364,00            | 0,00       | 1.364,00              | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 1.364,00            |
|           | 98        | Fondo di riserva | 1.364,00            | 0,00       | 1.364,00              | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 1.364,00            |

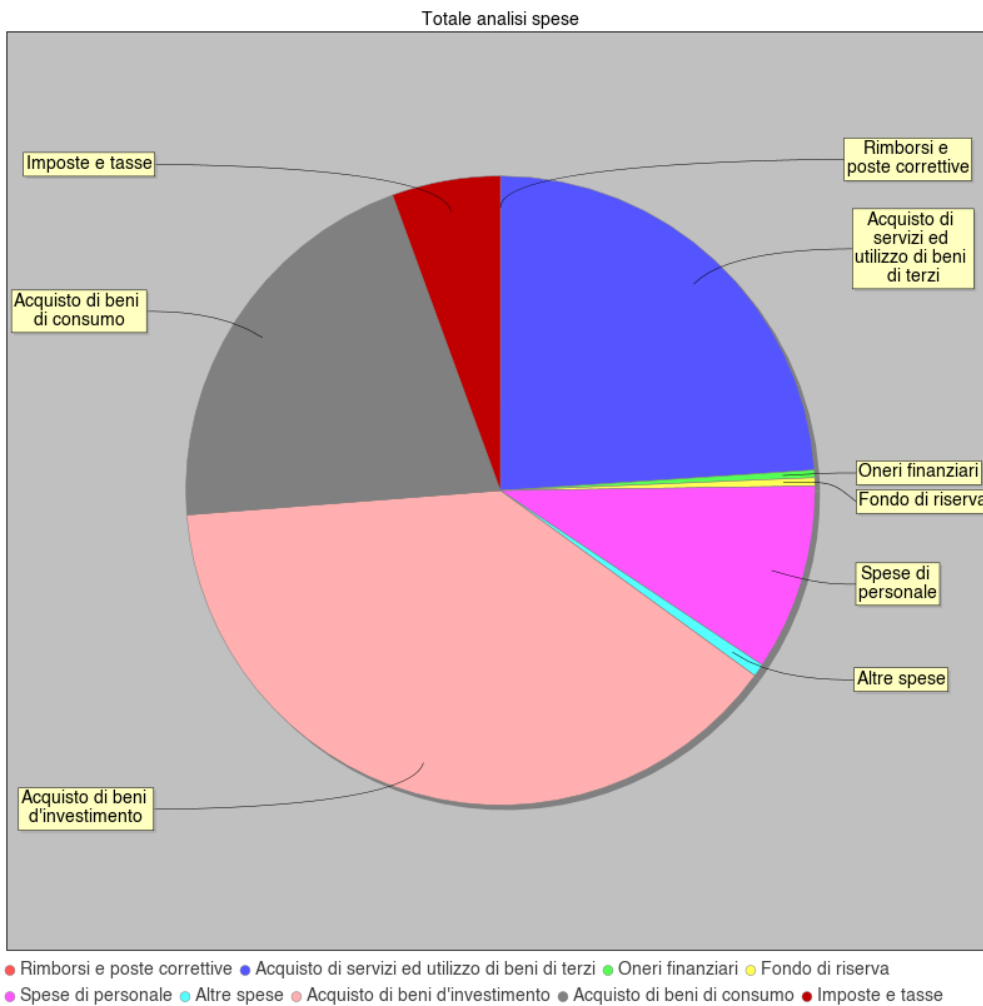
In sede di stesura del Programma Annuale era stata prevista la somma di € 1.364,00. In corso di esercizio non sono stati effettuati prelevamenti; per cui al 31 dicembre 2022 la consistenza del fondo è di € 1.364,00 che, confluendo senza vincolo di destinazione nell'avanzo di amministrazione, andrà a finanziare le spese per il funzionamento amministrativo e didattico generale per l'esercizio 2023.

| SPESE                                            | IMPORTO DESTINATO |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| Spese di personale                               | 30.471,08         |
| Acquisto di beni di consumo                      | 94.516,71         |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 140.079,08        |
| Acquisto di beni d'investimento                  | 197.074,84        |
| Altre spese                                      | 6.357,74          |
| Imposte e tasse                                  | 19.841,93         |
| Oneri finanziari                                 | 1.256,00          |
| Rimborsi e poste correttive                      | 10.469,30         |
| Fondo di riserva                                 | 1.364,00          |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC P.S.GIORGIO ISC "NARDI"

63822 PORTO SAN GIORGIO (FM) VIALE DEI PINI NORD C.F. 81005080445 C.M. APIC82300C





### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

la disponibilità finanziaria da programmare ammonta ad € 14.067,48 ed è determinata da un importo di € 2.179,98 per irap e contributi versati in più in attesa di restituzione ed € 11.887,50 dalla dotazione ordinaria non programmata



## 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.





**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE**  
**IC P.S.GIORGIO ISC "NARDI"**

63822 PORTO SAN GIORGIO (FM) VIALE DEI PINI NORD C.F. 81005080445 C.M. APIC82300C



## 5. Conclusioni

Il risultato complessivo di esercizio - mod. J -, risultante dal saldo di cassa al 31/12/2022 più i residui attivi, meno i residui passivi, presenta un Avanzo di € 280.882,96 che costituisce l'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE. Di questa somma, risultano con vincolo di destinazione € 104.026,09 ed € 176.856,87 senza vincolo.

Dal mod. J risulta inoltre un fondo di cassa a fine esercizio di € 197.198,67 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa ma non con l'estratto conto della banca cassiera – BPER BANCA, Ag. Porto San Giorgio, e con il modello 56T di cui si allega copia. In quanto risultano due sospesi in uscita non regolarizzati al 31/12/2022, precisamente: € 242,50 relativo alle minute spese (emissione di assegni non pervenuti entro il 31/12) € 240,20 relativo alle spese di tesoreria inserito il 30/12/2021.

Dal mod. K risulta la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario. Questa concorda con le risultanze del Registro inventario al 31 dicembre 2022 in € 261.986,09 che presenta un aumento rispetto al 2022 di € 103.334,76.

Il mod. L delle Entrate riporta l'elenco dei residui; quelli attivi risultano pari a € 85.638,18, mentre i residui passivi determinati a fine esercizio ammontano ad € 1.953,89.

Il prospetto delle spese del personale e esperti esterni - mod. M - descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti a titolo di compensi accessori e la spesa conseguente, comprensiva degli oneri e contributi a carico sia del dipendente che dell'amministrazione.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato, delle entrate e per tipologia di spesa - mod. N -, concordano con quelle del mod. H - conto finanziario.

Attività negoziale

Le minute spese sono state registrate nel registro delle minute spese; il fondo iniziale di € 900,00 anticipato al Direttore S.G.A. è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica entro il 31/12/2022.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale cassa non concordano con le risultanze del conto corrente bancario in quanto risultano due sospesi in uscita non regolarizzati al 31-12-22

€242,50 relativo alle minute spese (emissione di assegni non pervenuti entro il 31/12)

€240,20 relativo alle spese di tesoreria inserito il 30/12/2021.

2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul Registro d'Inventario;

3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;

4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte; inoltre avvalendosi dell'O.I.L. (Ordinativo Informatico Locale) le quietanze dell'Istituto Cassiere risultano dalle stampe on-line che attestano l'avvenuto incasso e pagamento di ogni ordinativo emesso;

5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale, il cui saldo, al 31/12/2022, ammonta ad € 32,44;

6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal Regolamento UE 679/2016, D.lgs n. 196/2003 e successive modifiche;

7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti; trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;

8. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;

9. Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

PORTO SAN GIORGIO,  
14-04-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott. Giuseppe Taffetani**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dr.ssa Daniela Medori**