



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 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 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/01/2023 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

APPS030005 - A3D97FF - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006034 - 10/06/2024 - VI.3 - U



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.221.292,55	Programmazione definitiva	1.179.658,08	Disp. fin. da programmare 41.634,47
Accertamenti	857.198,83	Impegni	969.546,91	Disavanzo di competenza 112.348,08
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				83.898,48
Riscossioni competenza residui (B)	950.192,05	Pagamenti competenza residui (C)	719.616,41	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				314.474,12
Somme rimaste da riscuotere (E)	164.848,86	Somme rimaste da pagare (F)	282.608,01	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -117.759,15
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	71.160,70	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	16.130,03	
Totale residui attivi (I=E+G)	236.009,56	Totale residui passivi (L=F+H)	298.738,04	Residui Attivi - Residui Passivi -62.728,48

La gestione finanziaria dell'Istituzione Scolastica nell'esercizio è stata improntata a criteri di efficienza, efficacia ed economicità ed ha perseguito costantemente gli obiettivi indicati dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa adottato. Durante la gestione si è tenuto conto dei limiti imposti dal Programma Annuale anche se ove è stato necessario sono state apportate le opportune modifiche al fine di dare un assetto sempre più rispondente alle esigenze sia amministrative che didattiche di questa Istituzione Scolastica.

E' stato rigorosamente osservato il divieto di gestioni fuori bilancio.

Le spese sono state imputate ai Conti e Sottoconti pertinenti e l'ammontare delle stesse è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione. Tutti gli acquisti sono stati effettuati in esecuzione di quanto adottato dal Consiglio di Istituto con l'approvazione del Programma Annuale.

I finanziamenti provenienti dallo Stato sono stati destinati per le seguenti spese:

Compensi ad esperti esterni per attività richiedenti prestazioni professionali specialistiche;

Spese per acquisto di materiale per la realizzazione e l'ampliamento dell'offerta formativa.

Tutti i contributi finalizzati da altre Amministrazioni, Enti Pubblici, privati ed alunni sono stati spesi per il fine dell'attribuzione.

La maggiore fonte di finanziamento è stata determinata dai fondi del PNRR finalizzati alla transazione digitale, alla formazione del personale, multilinguismo e STEM.

Tutti gli impegni di spesa sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo – contabili vigenti.

I risultati della gestione finanziaria possono ritenersi soddisfacenti sulla base dei seguenti parametri di riferimento:

-Costante tensione al miglioramento del servizio in termini di trasparenza ed efficacia;

-Acquisti effettuati nel rispetto dei criteri di effettiva necessità (motivazione) ed economicità (comparazione) e miglioramento delle strutture didattiche;

-Coerenza con le priorità individuate nel Piano dell'Offerta Formativa;

-Allargamento dei livelli di partecipazione alla vita della Scuola (raccordo con le famiglie ed altre istituzioni).

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel programma annuale approvato dal Consiglio d'Istituto in data 13/01/2023.

Nella gestione, la scuola ha cercato di raggiungere gli obiettivi prefissati.



3. Conto Finanziario

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

- delle ENTRATE previste in € 1.221.292,55 sono state accertate € 857.198,83. Restano ancora da riscuotere € 164.848,86.

- delle USCITE definitivamente previste per € 1.179.658,08, le somme impegnate ammontano a € 969.546,91 restano da pagare € 282.608,01.

La situazione amministrativa chiude al 31/12/2023, come da mod. H e J, con un disavanzo di competenza di € 112.348,08.

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 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	364.093,72	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	302.883,70	302.883,70	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	77.088,75	77.088,75	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.030,00	1.030,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.966,72	5.966,72	100,00 %
6. Contributi da privati	469.001,41	469.001,41	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	110,00	110,00	100,00 %
12. Altre entrate	1.118,25	1.118,25	100,00 %
Totale Entrate	1.221.292,55	857.198,83	
Disavanzo di competenza		112.348,08	
Totale a pareggio		969.546,91	

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.

Come si evidenzia nel prospetto la maggiore fonte di finanziamento è determinata di finanziamenti per i progetti PNRR.

Altra importante fonte di entrata è determinata dai contributi delle famiglie, nella quasi totalità con vincolo di destinazione (viaggi Soggiorni, corsi integrativi, certificazioni linguistiche)

Il finanziamento relativo al contributo volontario delle famiglie ammonta ad € 25.445,00.



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	364.093,72	0,00	364.093,72
	2	Vincolato	258.950,89	0,00	258.950,89
	1	Non vincolato	105.142,83	0,00	105.142,83

l'avanzo di amministrazione non ha subito variazioni

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	302.883,70	302.883,70	151.441,84	151.441,86	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	302.883,70	302.883,70	151.441,84	151.441,86	0,00

il finanziamento è relativo ai Progetti PNRR: Classroom e Labs

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	30.014,94	77.088,75	77.088,75	68.681,75	8.407,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	30.014,94	59.596,69	59.596,69	59.596,69	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	9.085,06	9.085,06	9.085,06	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	8.407,00	8.407,00	0,00	8.407,00	0,00

Dotazione ordinaria 8/12 funzionamento amm.vo-didattico E.F. 2023 - 20.034,72

Dotazione ordinaria 8/12 revisori dei conti E.F. 2023 - 2.356,63 0,00

Dotazione ordinaria 8/12 per i PCTO E.F. 2023 - 7.623,59 0,00

Assegnazione risorse 4/12 funzionamento amministrativo Programma Annuale 9.970,67 0,00

Assegnazione risorse 4/12 PCTO Programma Annuale E.F. 2023 - 3.931,38 0,00

Assegnazione risorse 4/12 ed integrazione 8/12 Revisori dei Conti Programma Annuale E.F. 2023 -2.828,00 0,00

Finanziamento attività di orientamento E.F. 2023 ai sensi del DL 104 2013, ARTICOLO 8, COMMA 1, 1.222

Integrazione risorse per il funzionamento amministrativo-didattico E.F. 2023 11.628,88

Integrazione risorse per il funzionamento amministrativo-didattico E.F. 2023 474,66

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE - Assegnazione risorse ex direttiva n. 6/2023 - Risorse per sostenere la partecipazione ai viaggi d'istruzione

studenti 9.085,06



Finanziamento progetto Abilitazione al Cloud - PNRR-Scuola 4.0 1.106,00 1.106,00
PNRR-Scuola 4.0-Finanziamento misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici 7.301,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.030,00	1.030,00	1.030,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.030,00	1.030,00	1.030,00	0,00	0,00

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LE MARCHE - Erogazione risorse per la valorizzazione delle eccellenze a.s.
2022/23 1.030,00

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	5.966,72	5.966,72	5.966,72	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	4.749,72	4.749,72	4.749,72	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	717,00	717,00	717,00	0,00	0,00

AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI FERMO - Finanziamento spese di funzionamento anno 2023 provincia di Fermo
4.749,72

SOCIETÀ ITALIANA DI STORIA DELLA MATEMATICA - Erogazione premio UMI di storia della Matematica vinto nell'a.s.
2022/23 classe 3DSM 500,00

ISTITUTO COMPRENSIVO "BETTI" DI FERMO - Finanziamento 50% quota per la formazione del personale docente a.s.
2022/23 717,00

6 - Contributi da privati

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	30.000,00	469.001,41	469.001,41	464.001,41	5.000,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	25.000,00	25.445,00	25.445,00	25.445,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	12.759,50	12.759,50	12.759,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	408.762,00	408.762,00	408.762,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	1.344,00	1.344,00	1.344,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	406,00	406,00	406,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	5.000,00	9.040,91	9.040,91	4.040,91	5.000,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	11.244,00	11.244,00	11.244,00	0,00	0,00



altri contributi sono relativi ai percorsi di potenziamento lingua inglese, percorso curvatura biomedica, partecipazione giochi

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	110,00	110,00	110,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	110,00	110,00	110,00	0,00	0,00

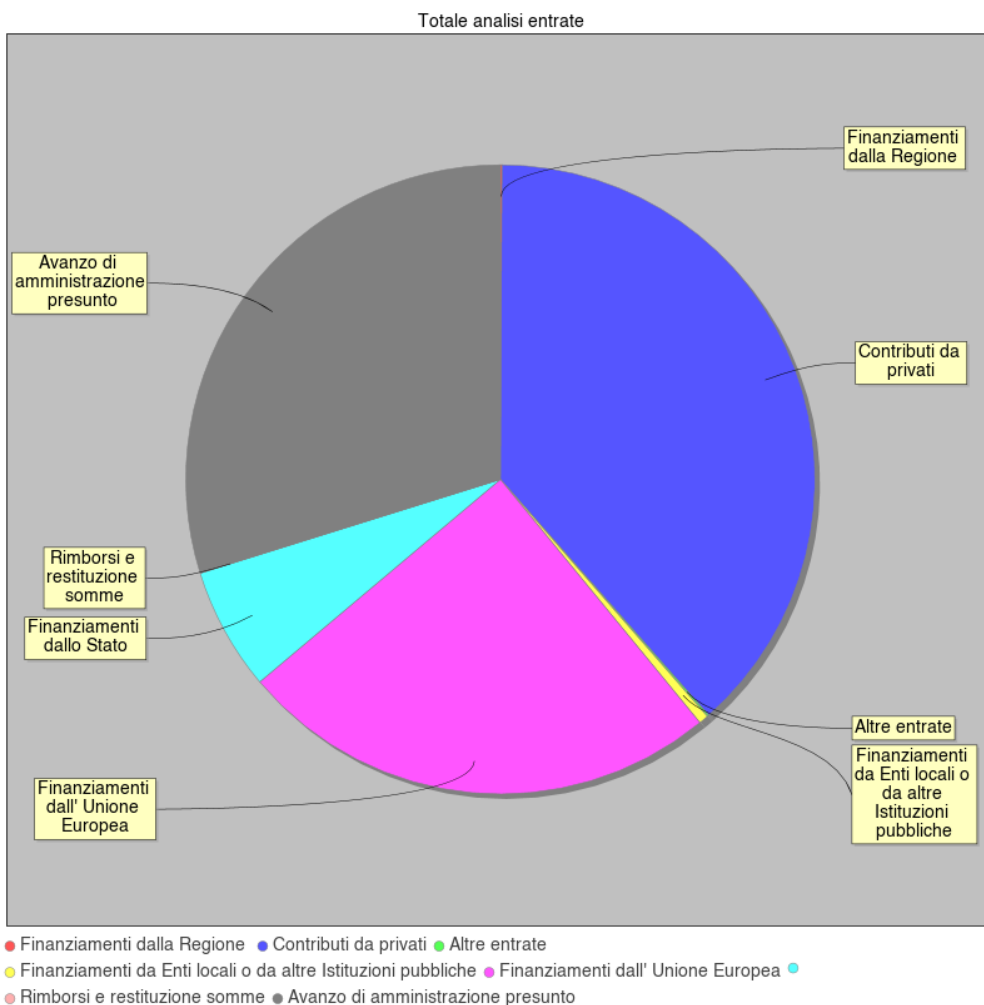
SIF - SOCIETÀ ITALIANA FISICA - Restituzione somma erroneamente versata in alla Società Italiana di Fisica in luogo dell'Associazione Italiana Fisica

12 - Altre entrate

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1.118,25	1.118,25	1.118,25	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.118,18	1.118,18	1.118,18	0,00	0,00

riversamento dei fondi per errata imputazione iban

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	364.093,72
Finanziamenti dall' Unione Europea	302.883,70
Finanziamenti dallo Stato	77.088,75
Finanziamenti dalla Regione	1.030,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.966,72
Contributi da privati	469.001,41
Rimborsi e restituzione somme	110,00
Altre entrate	1.118,25





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	1.041.660,82	908.231,43	87,19 %
P. Progetti	136.997,26	61.315,48	44,76 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.179.658,08	969.546,91	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		969.546,91	

Dall'esame del conto finanziario - mod. H - risulta che, delle USCITE definitivamente previste per € 1.179.658,08, le somme impegnate ammontano a € 969.546,91.
La situazione amministrativa chiude al 31/12/2023, come da mod. H e J, con un disavanzo di competenza di € 112.348,08.
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.

APPS030005 - A3D97FF - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006034 - 10/06/2024 - VI.3 - U



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	250.271,61	791.389,21	1.041.660,82	908.231,43	625.724,02	282.507,41	133.429,39
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	32.040,88	5.000,00	37.040,88	33.775,59	32.014,59	1.761,00	3.265,29
	2	Funzionamento amministrativo	30.665,59	35.955,46	66.621,05	38.659,34	35.866,76	2.792,58	27.961,71
	3	Didattica	160.025,58	316.574,70	476.600,28	430.779,84	158.670,64	272.109,20	45.820,44
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	16.806,06	3.931,38	20.737,44	5.627,91	5.627,91	0,00	15.109,53
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9.411,25	418.035,06	427.446,31	387.041,23	384.114,45	2.926,78	40.405,08
	6	Attività di orientamento	1.322,25	11.892,61	13.214,86	12.347,52	9.429,67	2.917,85	867,34

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;

Attività A02 - in questa attività è stato gestito il funzionamento didattico dell'Istituto;

Attività A03 - In questa attività sono state inserite, previa apertura di specifiche schede, le variazioni derivanti dai finanziamenti progetti PON -PNRR;

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.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	111.202,58	25.794,68	136.997,26	61.315,48	61.214,88	100,60	75.681,78
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.261,96	4.400,00	13.661,96	928,92	928,92	0,00	12.733,04
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	98.649,23	9.568,18	108.217,41	55.728,30	55.627,70	100,60	52.489,11
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.725,13	11.109,50	12.834,63	4.092,00	4.092,00	0,00	8.742,63
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.566,26	717,00	2.283,26	566,26	566,26	0,00	1.717,00

In questa sezione sono stati gestiti i progetti programmati all'interno del PTOF per l'anno 2023

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 -
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	---------------------

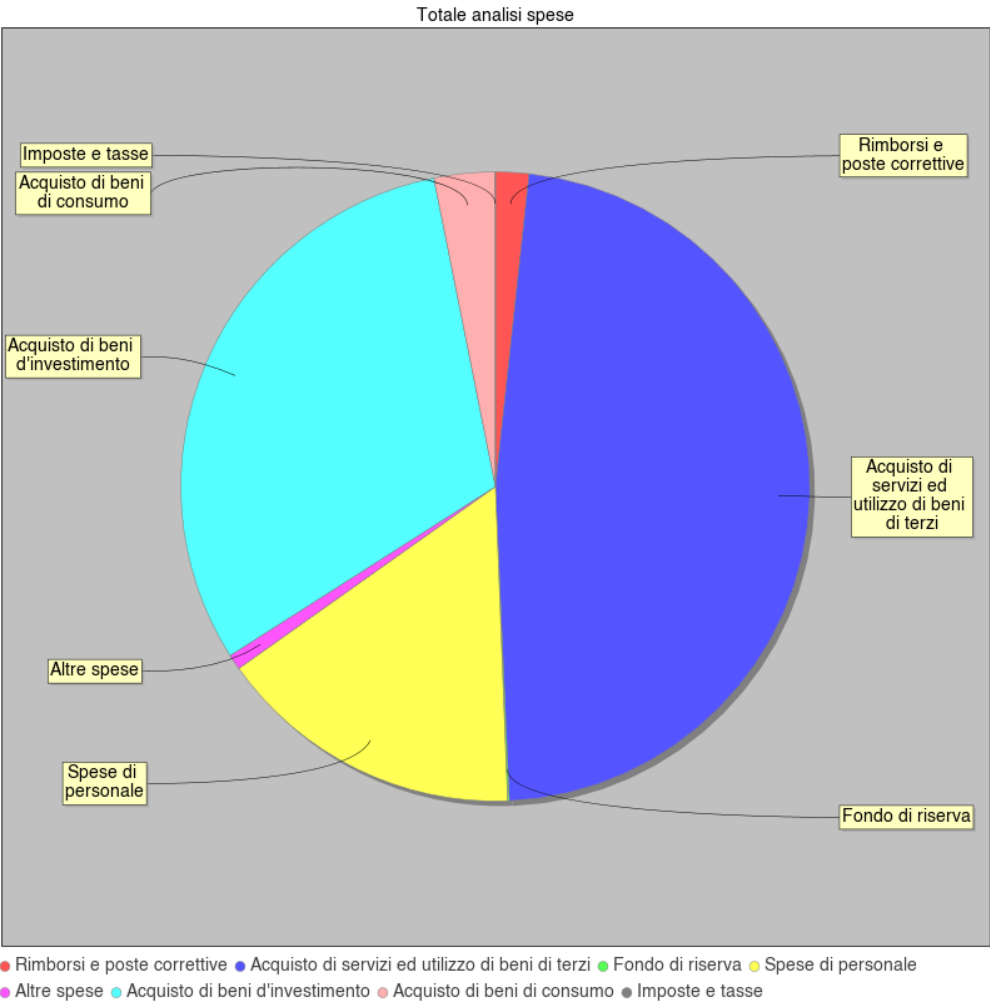


R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

nessun prelievo è stato fatto sul fondo di riserva

APPS030005 - A3D97FF - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006034 - 10/06/2024 - VI.3 - U

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	186.471,67
Acquisto di beni di consumo	36.889,92
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	561.345,82
Acquisto di beni d'investimento	364.421,98
Altre spese	9.249,59
Imposte e tasse	100,00
Rimborsi e poste correttive	20.179,10
Fondo di riserva	1.000,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

la disponibilità finanziaria è costituita per € 30.000,00 da fondi liberi ed € 11.634,34 vincolati per la radiazione di residui attivi non più esigibili da parte della provincia e PON

APPS030005 - A3D97FF - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006034 - 10/06/2024 - 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.

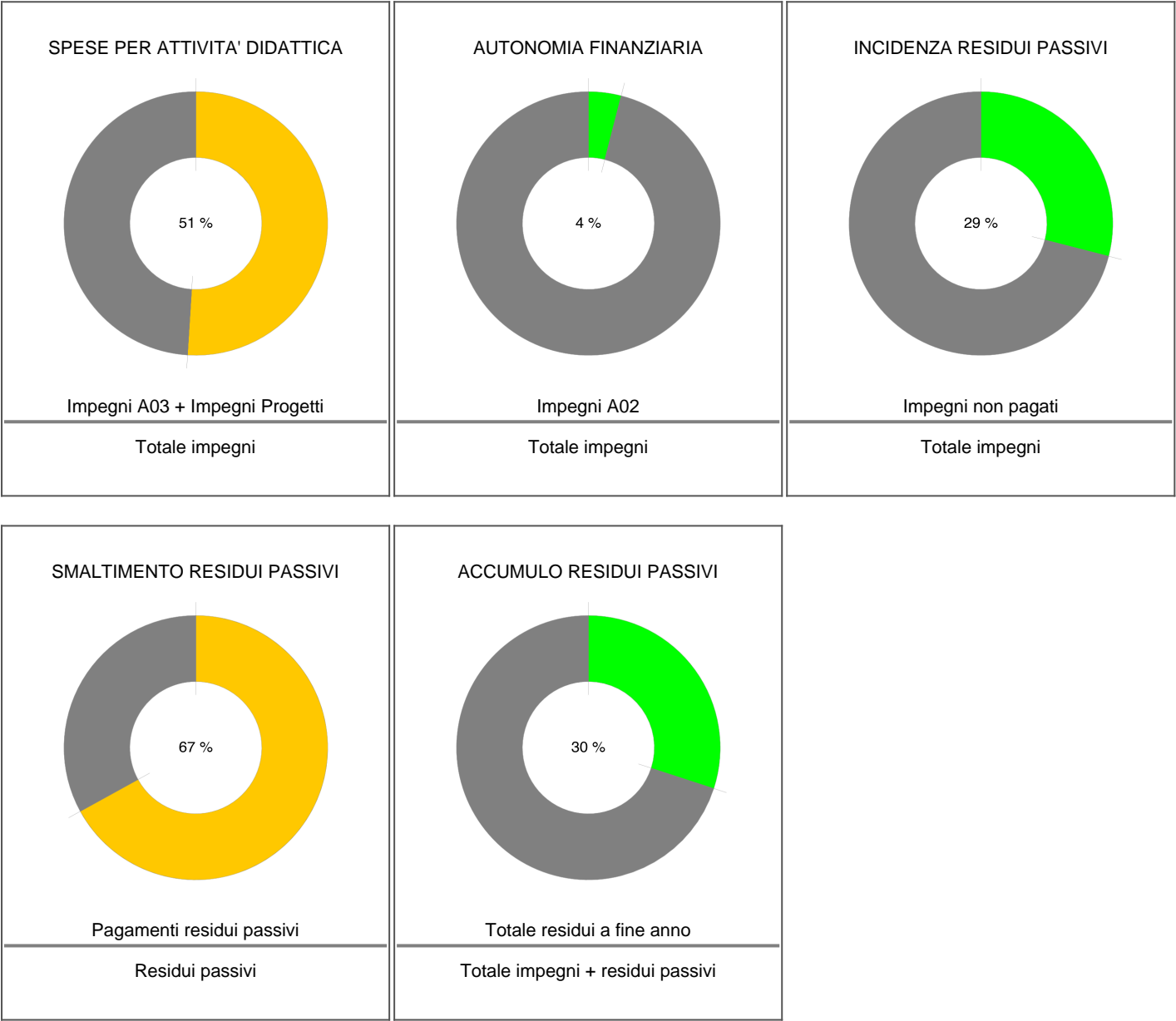


APPS030005 - A3D97FF - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006034 - 10/06/2024 - VI.3 - U



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



APPS030005 - A3D97FF - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006034 - 10/06/2024 - VI.3 - U



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Il Dirigente scolastico ed il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, dichiarano sotto la propria personale responsabilità che nell' esercizio di competenza 2023, non sono state fatte gestioni fuori bilancio.

FERMO, **10-06-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Giuseppe Taffetani

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Marzia Ripari

APPS030005 - A3D97FF - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006034 - 10/06/2024 - VI.3 - U