



ISTITUTO COMPRENSIVO NICOLA BADALONI - RECANATI
Via Spazzacamino, 11 - 62019 Recanati

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

Art. 23, comma 1 Regolamento n. 129/2018

Il **conto consuntivo** 2023, elaborato conformemente a quanto disposto dal D.I. n. 129 del 28/08/2018, artt. 22 e 23, si compone del **Conto Finanziario (Mod. H)**, il cui prospetto riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa ed i cui totali permettono di rilevare lo stato di attuazione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario cui si riferisce il conto consuntivo, e del **Conto del Patrimonio (Mod. K)**, che indica la consistenza degli elementi attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, le relative variazioni ed il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Ai due modelli che compongono il conto consuntivo si allegano:

- *Il rendiconto dei Progetti/Attività (Mod. I – sezione **Riepilogo delle Entrate** e sezione **Riepilogo delle Uscite**)*, che riporta per competenza e residuo la situazione contabile di ciascun progetto/attività al termine dell'esercizio;
- *La Situazione Amministrativa (Mod. J)*, che riporta il fondo cassa all'inizio dell'esercizio; le somme riscosse e pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui; il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio; l'avanzo di amministrazione;
- *L'elenco dei Residui attivi e passivi (Mod. L)*, che permette di conoscere le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare al momento della chiusura d'esercizio, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- *Il Prospetto per le spese del personale (Mod. M)*, che riepiloga i dati relativi alla consistenza complessiva delle spese di personale, ivi compresi i contratti d'opera stipulati liquidati con fattura, l'entità del compenso erogato e dei correlati contributi;
- *Il Riepilogo per aggregato di entrata e per tipologia di spesa (Mod. N)*, che riporta sinteticamente le entrate e le spese realizzate, raggruppate, rispettivamente, per provenienza e per destinazione e classificate secondo il piano dei conti ministeriale.

Fanno, inoltre, parte integrante del conto consuntivo 2023:

- *L'estratto analitico del conto corrente bancario* dell'Istituto tesoriere Banca di Credito Cooperativo di Recanati e Colmurano e della Banca d'Italia;
- *I modelli H+ e H bis* relativo all'attuazione del Programma Annuale 2023;
- *I prospetti Situazione sintetica entrate e Situazione sintetica uscite*, che riassumono la previsione iniziale, le variazioni intervenute in corso di attuazione del P.A e la previsione definitiva;
- *Il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nell'e.f. 2023 e, in allegato, le variazioni ai progetti/attività al 31/12/2023 (n.3).*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/24 è la seguente:

| Numero sezioni con orario ridotto (a) | Numero sezioni con orario normale (b) | Totale sezioni ($c=a+b$) | Bambini iscritti al 1° settembre | Bambini frequentanti i sezioni con orario ridotto (d) | Bambini frequentanti i sezioni con orario normale (e) | Totale bambini frequentanti ($f=d+e$) | Di cui diversamente abili | Media bambini per sezione (f/c) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|---|---|---|---------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 10 | 11 | 208 | 9 | 200 | 209 | 5 | 19,00 |

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

| | Numero classi funzionanti con 24 ore (a) | Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti al 1° settembre (e) | Alunni frequentanti i classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|---------------|--|---|--|-------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|
| Prime | | 2 | 1 | 3 | 64 | | 47 | 17 | 64 | 3 | - | 21,33 |
| Seconde | | 2 | 1 | 3 | 54 | | 44 | 11 | 55 | 1 | +1 | 18,33 |
| Terze | | 1 | 1 | 2 | 40 | | 21 | 19 | 40 | 1 | | 20,00 |
| Quarte | | 3 | 1 | 4 | 82 | | 59 | 24 | 83 | 4 | +1 | 20,75 |
| Quinte | | 2 | 1 | 3 | 50 | | 27 | 24 | 51 | 3 | +1 | 17,00 |
| Totale | 0 | 10 | 5 | 15 | 290 | | 198 | 95 | 293 | 12 | +3 | 19,60 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Prime | | 4 | 1 | 5 | 118 | | 93 | 25 | 118 | 2 | - | 23,60 |
| Seconde | | 3 | 1 | 4 | 86 | | 62 | 23 | 85 | 2 | -1 | 21,25 |
| Terze | | 2 | 1 | 3 | 69 | | 48 | 21 | 69 | 4 | - | 23,00 |
| Totale | 0 | 9 | 3 | 12 | 273 | | 203 | 69 | 272 | 8 | -1 | 22,66 |

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

| DIRIGENTE SCOLASTICO | 1 |
|---|------------|
| NUMERO | |
| <i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time 22+23+18 | 63 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time Caponi,Ricotta Taglione-Verducci | 4 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time - Rocchi – Piazzolla-Marzioli-Coppari Sbröllini-Scarpetta-eusebi-Luzi | 8 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale pomili-flamini | 2 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno Ragni-castagnari,Pallotta,riposati,messi | 5 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno Buresta- Del Bianco-Frapiccini-Santojanni-Sbrolla-Zanconi-Luchetti Sacco-Valerio- | 9 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 0 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali (Celeste-Campolo-Mazzei) | 3 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* Garbuglia-Rovati-Fanelli-Mancini-Scarponi | 5 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*Craia-Fiorani-Petrella | 3 |
| <i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i> | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 102 |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | |
| NUMERO | |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi | 1 |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato | 0 |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato Crescimbeni-Paoloni-Plescia | 3 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 0 |

| | |
|---|-----------|
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno Moroni 6h su pt Ciriello--Fazi 18h (organico PNRR fino al 30/06/2024-art. 21, c.4bis, d.l. 75/2023) | 2 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno Calvanese n. 6 h deroga Ata | 1 |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 10 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale – Crescimbeni-Lambertucci-Paolucci-Sabbatini | 4 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno Rodella-Gismondi+ deroga ata Musso-Pianaroli e Verdecchia | 5 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time Volpi-Ciriello -Scalabroni | 3 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 29 |

A decorrere dal 1° marzo 2020 non è più presente nessuna unità di personale dell'impresa per l'appalto delle pulizie della scuola primaria Q.re Le grazie e al suo posto è stata assunta a tempo indeterminato una collaboratrice scolastica a 36 ore settimanali reclutata ai sensi e per gli effetti della procedura di selezione di cui all'art. 58 del D.L. 21 giugno 2013 n. 69, indetta con DDPIT n. 2200 del 06/12/2019 (internalizzazione dei servizi di pulizia).

Programmazione iniziale, verifica e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto in data 15.02.2023.

Le modifiche apportate al programma annuale sono state deliberate dal Consiglio di Istituto in data 30/06/2023, 30/11/2023 e quelle alla data del 31 dicembre saranno deliberate dal Consiglio di Istituto con atto formale nella seduta relativa all'approvazione del Conto Consuntivo 2023.

Le variazioni effettuate per adeguare le risorse finanziarie all'andamento della gestione e che hanno avuto rilevanza formale e contabile sono riportate in dettaglio nei **sottodescritti allegati** alla presente relazione:

1. *Variazioni al Programma annuale periodo 1.1.2023 – 30/06/2023*: maggiori entrate per Fondi europei di sviluppo regionale PNRR SCUOLA 4.0 AVV. M4C1I3.2-2022-961 per € 96.871,20; PNRR Abilitazione al Cloud Avviso pubb. Missione 1 - Componente 1 “Investimento 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE (Dicembre 2022)” € 2.765,00; PNRR Avviso 1.4.1.Sito web Avviso pubb.Missione 1 - Componente 1 Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE Dicembre 2022 SITO WEB per € 7.301,00 Contributo M.I. Abbon.ti Giornali/riviste ef 2022; fin.to M.I. per Formazione in servizio docenti a.s. 2022/23fin.ti del Comune di Recanati per progetto lettura 2022 e 2023; maggiori e minori entrate finalizzate, premi concorsi alunni, contributo Università Mc tirocinio Scienze formaz. Prim. A.A.2019/20; Istruzione Domiciliare 2022/23. Le suddette variazioni sono riportate in dettaglio, con la relativa delibera e la documentazione giustificativa in n. 1 allegato al Conto Consuntivo;
2. *Variazioni al Programma annuale periodo 01/07-30/11/2023*: Maggior Fin.to M.I. per Funzionamento Didattico e Amministrativo sett/dicembre 2023, per l'Orientamento L.104/2013 a.s. 2023/24;Università Urbino contributo Tirocinante Scienze Formazione ; maggiori e minori entrate finalizzate, contributi famiglie per viaggi istruzione, contributi volontari alunni per Mof, Assicurazione a.s. 2023/24; Sponsor BCC per progetto lettura. Le suddette variazioni sono riportate in dettaglio, con la relativa delibera e la documentazione giustificativa in n. 1 allegato al Conto Consuntivo
 - A. *Variazioni al Programma annuale al 31.12.2023*: riguardano nuove e/o maggiori entrate finalizzate determinatesi successivamente al 29/11/2022. Le suddette variazioni sono riportate nel decreto di modifica disposto dal Dirigente Scolastico in data 31.12.2022 , che si allega al presente conto consuntivo e di cui fa parte integrante.

La differenza tra la programmazione iniziale (€ 237.569,11) e la programmazione definitiva (€ 426.272,81), a seguito delle modifiche apportate nel corso dell'esercizio è di € 188.703,70.

Le variazioni in entrata più consistenti si sono verificate negli aggregati:

-Aggregato 2.3 Fin.ti dell'Unione Europea -€ 106.937,20 Fin.ti PNRR:

1. Piano Scuola 4.0 – Azione 1 – Next Generation Class – Ambienti di apprendimento innovativi”, Codice M4C1I3.2-2022-961-P-13079,

2. Avviso pubblico Missione 1 - Componente 1 “Investimento 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE (Dicembre 2022)” - M1C1 PNRR FINANZIATO DALL’UNIONE EUROPEA – Nextgeneration EU PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA,

3. Avviso pubblico Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.4 4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE- Misura 1.4.1” ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE (Dicembre 2022)”;

– Aggregato 5 Finanziamenti da enti Locali o da altre istituzioni per il finanziamento di progetti da parte del Comune di Recanati per i progetti Lettura 2022 e 2023, - Contributi da università per tirocinanti TFA e SCIENZE Formazione; nell’aggregato 6- Contributi da privati si è registrato un incremento per i contributi delle famiglie per il miglioramento dell’offerta formativa a.s. 2022/23 e per il contributo di privati e associazioni per premi e per il progetto Natale in Biblioteca;

-Aggregato 3- voce 1- Finanziamenti dello stato Dotazione Ordinaria – per il funzionamento amministrativo e didattico .

Lo stato di attuazione del Programma Annuale 2023 evidenziato correttamente nel modello H bis è il seguente:

- le Entrate accertate ammontano ad € 234.553,90, rispetto ad una previsione definitiva di € 426.328,34; le somme riscosse sono state € 173.588,30 quelle da riscuotere ammontano ad € 60.965,60;
- le Spese impegnate ammontano ad € 328.092,93 rispetto ad una previsione definitiva di € 426.272,81 (- 55,53 rispetto alla previsione definitiva delle entrate, pari ad € 426.272,81, a seguito di Radiazione Residui Attivi di pari importo); le somme pagate sono state € 236.315,39, quelle da pagare ammontano ad € 91.776,84.

Per quanto riguarda il mod. H la Programmazione Definitiva al 31.12.2023 delle Entrate (col.a) ammonta ad € 426.272,81 e delle Spese (col.a) ammonta ad € 426.272,81. La differenza di € 55,53 si trova in Z101- Disponibilità da programmare, corrisponde alla Radiazione di n. 2 Residui Attivi per € 55,53, come di seguito specificato:

| Numer o Anno | N. Provv. Data | Liv. 1/2/3 | Debitore Descrizione | Motivo | Importo |
|--------------------------|-------------------|---------------|--|--|---------------|
| 41 2022 | 01/12/2023 | 3.6.21 | MIUR-Ministero Istruzione Università Ricerca FIN.TO POC REALIZZAZIONE DI PERCORSI EDUCATIVI VOLTI AL POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE E PER LA SOCIALITÀ E L’ACCOGLIENZA- AVVISO 33956 DEL 18/05/2022 (moduli 10.1.1.A) | RADIAZIONE RESIDUO ATTIVO per minor accertamento modulo <i>I grandi personaggi della scienza</i> € -13,88 e modulo <i>Abbiamo tutti il pollice verde</i> € - 41,64 | -55,52 |
| 46 2022 | 19/12/2023 | 2.2.4 | MIUR-Ministero Istruzione Università Ricerca FIN.TO PON AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI SCUOLA INFANZIA PON FESR REACT EU AVV. 38007 DEL 27/05/2022- C.P. 13.1.5A-FESRPON-MA-2022-28-CUP J24D22000550006 | RADIAZIONE RESIDUO per minor spesa di personale Collaudatore rendicontata (non è stato possibile modificare e quindi rendicontare la maggiore spesa sostenuta per i beni rispetto a quella prevista di € 0,01) | -0,01 |
| TOTALE RADIAZIONI | | | | | -55,53 |

Andamento della gestione

| Entrate | | Spese | | Entrate - Spese | |
|--------------------------------------|------------|------------------------------------|------------|--|------------------|
| Programmazione definitiva | 426.328,34 | Programmazione definitiva | 426.272,81 | Disponibilità finanziaria da programmare | 55,53 |
| Accertamenti | 234.553,90 | Impegni | 328.092,23 | Avanzo/Disavanzo di competenza | -93.538,33 |
| Riscossioni competenza | 173.588,30 | Pagamenti competenza | 236.315,39 | | |
| Riscossioni residui | 131.128,10 | Pagamenti residui | 32.867,24 | Differenza riscossioni - pagamenti (a) | 35.533,77 |
| Somme rimaste da riscuotere | 60.965,60 | Somme rimaste da pagare | 91.776,84 | Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio | -30.811,24 |
| (=) | | (=) | | | |
| Residui non riscossi anni precedenti | 1.396,77 | Residui non pagati anni precedenti | 0,00 | | |
| (=) | | (=) | | | |
| Totale residui attivi | 62.362,37 | Totale residui passivi | 91.776,84 | Differenza totale residui attivi - passivi (b) | -29.414,47 |
| | | | | Saldo di cassa iniziale (c) | 92.061,28 |
| | | | | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c) | 98.180,58 |

La *gestione* dell'esercizio finanziario 2023 si chiude con un disavanzo di competenza di € 93.538,33 derivante dalla differenza algebrica tra le entrate effettive accertate e le spese effettive impegnate al 31.12.2023.

La dotazione finanziaria assegnata, pari ad € 234.553,90 (somme accertate), è stata utilizzata negli impegni di spesa, che sono risultati pari ad € 328.092,23; la differenza, pari ad € 93.538,33 costituisce il *disavanzo di competenza* come di seguito dimostrato:

| | | |
|--|---|--------------------|
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2023 Mod. J | € | 98.180,58 |
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2022 Mod. J e mod. H 2022 | € | - 191.774,44 |
| - | | |
| Radiazione residui attivi | € | + 55,53 |
| + | | |
| Radiazione residui passivi | € | - |
| - | | 0,00 |
| AVANZO/DISAVANZO di Esercizio | € | - 93.538,33 |

Il *risultato complessivo di esercizio*, risultante dal saldo di cassa al 31.12.2023 (Mod. J punto 7) più i residui attivi meno i residui passivi (Mod. L) al 31.12.2022, presenta un avanzo di € **98.180,58** che costituisce l'*avanzo complessivo* di amministrazione da riutilizzare nell'esercizio finanziario 2024, come dimostrato dal Mod. D del Programma Annuale 2024 così formato:

| | | |
|--|---|------------------|
| Avanzo di amministrazione al 31.12.2022 Mod. J e mod. H E.F.2022 | € | 191.774,44 |
| Avanzo di competenza mod. J 2023 p. 10 | € | 0 |
| | + | |
| Disavanzo di Competenza mod. J 2022 p. 10 | € | 93.538,33 |
| | - | |
| Radiazione residui passivi 2023 | € | 0 |
| | + | |
| Radiazione residui attivi 2023 | € | 55,53 |
| | - | |
| AVANZO COMPLESSIVO | € | 98.180,58 |

Le risultanze dell'avanzo di amministrazione del **modello H** (Spese col. e) e del **modello J** (punto 7) concordano.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2023 è pari ad € **98.180,58**, di cui € **35.007,07** con vincolo di destinazione, che saranno riutilizzati con la medesima destinazione nell'esercizio finanziario 2022 ed **63.173,51** non vincolati, come illustrato in modo più analitico nel seguente prospetto:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E.F. 2023

| A/P | VOCE | AVANZO 2023 € | Importo vincolato € | Importo non vincolato € |
|-------|--|------------------|---|--|
| A1 | Funzion.to Generale e decoro | 11.615,07 | 494,60 Comune Recanati L.23/97 | 11.420,47 - 10.697,00 Miur dotaz. Ord. - 723,47 Dim.to |
| A2 | Funzion.to Amm.vo | 19.241,76 | 5.225,26 Comune Recanati L.23/97 | 14.016,50 -16.634,69 Miur dotaz. 2023 e aa prec. - 381,81 Dimens.to 2012 |
| A3.3 | DIDATTICA | 24.856,95 | 3.231,00 Fam Mof per noleg. fotoc.: -91,98 I.Le Grazie - 99,45 I. Camerano -78,62 I Montefiore -82,50 I S. Vito -477,18 P Urbani -474,99 P.Q.re L e Grazie -338,39 P. S. Vito -1.587,89 Sec. S. Vito | 21.625,95 - 9.026,33 Dotaz. MiM - 12.599,62 Dim.to 2012 |
| A3.7 | Inf. Le Grazie | 529,41 | - | 529,41 DOTAZ. MIM |
| A3.8 | Inf. Via Camerano | 82,39 | - | 82,39 DOTAZ. MIM |
| A3.9 | Inf. S. Vito | 128,29 | - | 128,29 DOTAZ. MIM |
| A3.10 | Inf. Montefiore | 329,02 | - | 329,02 DOTAZ. MIM |
| A3.11 | Prim. Urbani | 0 | - | 0 |
| A3.12 | Prim. Q.re Le Grazie | 972,32 | - | 972,32 DOTAZ. MIM |
| A3.13 | Prim. S.Vito | 725,21 | - | 725,21 DOTAZ. MIM |
| A3.14 | Second. S.Vito | 2.274,50 | - | 2.274,50 DOTAZ. MIM |
| A3.15 | Alunni handicap | 1.633,75 | - | 1.633,75 DOTAZ. MIM |
| A3.33 | PNRR. SCUOLA 4.0 DM 218/22 l 3.2 | 4.411,05 | 4.411,05 Per spese Incarichi personale | // |
| A5.5 | Visite e Viaggi Istruz. | 1.380,94 | 1.380,94 Fam viaggi a.s. 2023/24 130,94 P.Urbani 241 P. Le Grazie 1.009,00 cl. 3 Sec. S. Vito | |
| A6.6 | Attività Orientam.to | 739,93 | 739,93 Miur finto Orient. | // |
| P1.6 | SCIENT. Sc.Inf.Le grazie | 0 | 0 | // |
| P1.16 | Sc.Prim. Q.re Le Grazie | 0 | 0 | |
| P1.18 | Sc.Prim. San Vito | 0 | 0 | |
| P1.20 | Sc. Sec. San Vito | 176,51 | | 176,51 Dim.to 2012 |
| P1.32 | ANIMATORE DIGITALE PNRR LINEA INV. 2.1 MISSIONE 4 COMP.1 DM 222 11.08.2022 | 510,34 | 510,34 M.I. F.to Anim. Dig. ANNI 2023 e 2024 per Animatore Digitale | // |
| P2.7 | Sc.Infanzia Le Grazie | 316,92 | 316,92 Fam. Contr. MOF 2023/24 | // |

| | | | | |
|---|-------------------------|------------------|---|--|
| P2.9 | Infanzia Camerano | 624,04 | 624,04 511,54 Fam. Contr. MOF 2023/24 112,50 Fam. Contr. Prog. 2022/23 | // |
| P2.11 | Sc.Infanzia San Vito | 350,38 | 350,38 -327,51 Fam. Contr. MOF 2023/24 -22,87 Fam. Econ Contr. Prog. 2022/23 | // |
| P2.13 | Sc.Infanzia Montefiore | 1.684,82 | 1.684,82 806,00 Fam. Contr. MOF 2023/24 878,82 Fam. Cont. Prog. Yoga econ. A.s. 2022/23 e 2023/24 | // |
| P2.15 | Sc.Prim. URBANI | 819,28 | 819,28 - 751,85 Fam. Contr. MOF 2023/24 - 67,43 Fam. Progetti Yoga 2022/23 | // |
| P2.17 | Sc.Prim. Q.re Le Grazie | 473,16 | 473,16 -211,56 Fam. Contr. MOF 2023/24 - 24,80 Fam. Contr. Prog. 2022/23 - 20,00 Fam econ.Viaggio cl 5 2021/22 - 30,00 UNIMC SC. FORMA. 2018/19 | // |
| P2.19 | Sc.Prim. San Vito | 1.607,34 | 1.607,34 -738,72 Fam. Contr. MOF 2023/24 - 145,62 Fam. Contr. Prog. 2022/23 -723,00 Fam. Contr.attività 2023/24 | // |
| P2.21 | Sc. Media San Vito | 10.046,58 | 9.417,03 -2.767,36 Fam. Contr. MOF 2023/24 - 1.072,56 Fam. Prog. Lettorato 2022/23 - 270 Fam. Cl. 3^ as 20/23 per mobilio - 300 Premio Pietre della Memoria as 22/23 - 304,64 Premio Pietre della Memoria as 2018/19 € 104,64+200 a.s. 2021/22 - 447,32 Fam econ. viaggi istr aa.ss. precedenti (370,43 sett 2019+ 76,89 a.s. 2021/22) | 629,55 Dimensionamento SM Patrizi (per preparazione KET) |
| P2.22 | Progetto Lettura | 6.907,63 | 3.170,98 - 500 BCC Contr. As 2023/24 1.267,48- Comune recanati -1.4003,50 Fam. Natale Bibl. 2017/18 | 3.736,65 Dimensionamento SM Patrizi |
| P4.4 | Formazione | 5.442,99 | 550,00 -UNIMC Tiroc. TFA secondaria 2021/22 | 4.892,99 - 3.896,61 Dot. M.I.M - 996,38 Dim.to 2012 |
| TOTALE AGGREGATI DI SPESA | | 97.880,58 | 35.007,07 | 62.873,51 |
| <i>Fondo di riserva non utilizzato</i> | | <i>300,00</i> | // | <i>300,00</i> |
| <i>Radiazione residuo -</i> | | <i>00</i> | <i>00</i> | <i>00</i> |
| <i>Radiazione residuo passivo +</i> | | <i>00</i> | <i>00</i> | <i>00</i> |
| TOTALE | | 98.180,58 | 35.007,07 | 63.173,51 |
| Z01- DISPONIBILITA' DA Programmare | | 00 | | 00 |
| TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 98.180,58 | 35.007,07 | 63.173,51 |

L'avanzo di amministrazione di € **98.180,58**, di cui € **35.007,07** con vincolo di destinazione, ed **63.173,51** non vincolati, verranno interamente riutilizzati nel P.A. 2024.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) * |
|--|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 01 - Avanzo di amministrazione presunto | 191.774,44 | 0,00 | 0,00% |
| 02 - Finanziamenti dall'Unione Europea | 106.937,20 | 106.937,20 | 100,00% |
| 03 - Finanziamenti dallo Stato | 28.264,47 | 28.264,47 | 100,00% |
| 04 - Finanziamenti dalla Regione | 0,00 | 0,00 | |
| 05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 15.271,29 | 15.271,29 | 100,00% |
| 06 - Contributi da privati | 76.797,80 | 76.797,80 | 100,00% |
| 07 - Proventi da gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | |
| 08 - Rimborsi e restituzione somme | 6.783,00 | 6.783,00 | 100,00% |
| 09 - Alienazione di beni materiali | 0,00 | 0,00 | |
| 10 - Alienazione di beni immateriali | 0,00 | 0,00 | |
| 11 - Sponsor e utilizzo locali | 500,00 | 500,00 | 100,00% |
| 12 - Altre entrate | 0,14 | 0,14 | 100,00% |
| 13 - Mutui | 0,00 | 0,00 | |
| Totale entrate | 426.328,34 | 234.553,90 | |
| Disavanzo di competenza | | 93.538,33 | |
| Totale a pareggio | | 328.092,23 | |

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2023.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale € 61.972,61

Variazioni in corso d'anno € 0,00

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------|-------------------|---------------------------|---------|-------------|
|------|-------------------|---------------------------|---------|-------------|

Previsione definitiva € 61.972,61

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale € 129.801,83

Variazioni in corso d'anno € 0,00

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------|-------------------|---------------------------|---------|-------------|
|------|-------------------|---------------------------|---------|-------------|

Previsione definitiva € 129.801,83

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 02 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------|-------------------|---------------------------|---------|-------------|
|------|-------------------|---------------------------|---------|-------------|

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
2.2.1 - PON FESR SMART CLASS 10.8.6A-FESRPOM-MA-2020-32 € 0,00, 2.2.2 - PON FESR- REACT EU Digital Board 13.1.2A-FESRPON-MA-2021-12 € 0,00, 2.2.3 - PON FESR REACT EU Edugreen Avv. 50636 27/12/2021 € 0,00, 2.2.4 - AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI SC. INFANZIA REACT EU AVV. 38007 27/05/2022 € 0,00

Annotazioni:

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 106.937,20

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|-------------------|---------------------------|-----------|--|
| 16/02/2023 | | CI | 2.765,00 | Assunzione in bilancio fin per l' attuazione del PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - Avviso pubb.Missione 1 - Componente 1 "Investimento 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE (Dicembre 2022)" - M1C1 PNRR FINANZIATO DALL' UNIONE EU |
| 27/03/2023 | | CI | 96.871,20 | ASSUNZIONE BILANCIO PNRR-Missione 4 Componente 1- Invest.3.2: Scuola 4.0- Azione1-Next generation classroom - Ambienti di apprendimento innovativi- Progetto A scuola di Futuro- Cod Avviso M4C1I3.2-2022-961- COD. Identificativo Prog M4C1I3.2-P-13079 |
| 13/04/2023 | | CI | 7.301,00 | Assunzione in bilancio PNRR - Avviso pubb.Missione 1 - Componente 1 Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE Dicembre 2022 SITO WEB FINANZIATO DALL' UNIONE EUROPEA - NextGenerationEU - CUP J21F23000240006 |

| | | |
|-----------------------|---|--|
| Previsione definitiva | € | 106.937,20 |
| Somme accertate | € | 106.937,20 |
| Riscosso | € | 48.435,60 |
| Rimasto da riscuotere | € | 58.501,60 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |

Previsione definitiva delle sottovoci:
2.3.1 - Piano Scuola 4.0- Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi- CUPJ24D22003040006 €. 96.871,20, 2.3.2 - PNRR inv.1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD per PA LOCALI DIC.2022 CUP J21C23000080006 €. 2.765,00, 2.3.3 - PNRR AVVISO 1.4.1 Esperienza cittadino nei servizi pubblici- Scuole dicembre 2022 NextGenerationEU - CUP J21F23000240006 €. 7.301,00

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

| | | |
|-----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale | € | 12.529,29 |
| Variazioni in corso d' anno | € | 13.877,88 |

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|-------------------|---------------------------|----------|--|
| 05/10/2023 | | CI | 6.407,67 | FIN.TO FUNZ.TO AMM.VO E DIDATTICO SETT/DIC. 2023 -A.S. 2023/24 Nota MIM prot. n. 25954 del 29/09/2023 |
| 21/12/2023 | | CI | 7.168,28 | FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DID A.S. 2023/24 INTEGRAZIONE nota prot. 25594 del 29/09/2023- MIM assegnaz. PROT. 35986 DEL 20/12/2023 |
| 21/12/2023 | | CI | 301,93 | FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DID A.S. 2023/24 INTEGRAZIONE nota prot. 25594 del 29/09/2023- MIM assegnaz. PROT. 35987 DEL 20/12/2023 |

| | | |
|-----------------------|---|---|
| Previsione definitiva | € | 26.407,17 |
| Somme accertate | € | 26.407,17 |
| Riscosso | € | 26.407,17 |
| Rimasto da riscuotere | € | 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |

Previsione definitiva delle sottovoci:
3.1.1 - Funzionamento amm.vo e didattico €. 26.407,17, 3.1.2 - Servizio Appalto Pulizia €. 0,00, 3.1.3 - SUPPORTO PSICOLOGICO €. 0,00

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.857,30

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|-------------------|---------------------------|----------|---|
| 27/04/2023 | | CI | 505,27 | CONTRIBUTO MIM ANNO 2022 L.160/2019 ART. 1 COMMI 389 e390 -90 % ABBONAMENTI RIVISTE SCIENTIFICHE E DI SETTORE- QUOTIDIANI-PERIODICI |
| 04/05/2023 | | CI | 1.128,00 | Formazione docenti- Piano nazionale as 2022/23-Finanz. d'Ambito 0007- nota Liceo Classico MC prot. 7233 del 04/05/2023- Nota MIM 28116 del 20/04/2023 |
| 05/10/2023 | | CI | 224,03 | RISORSE EX ART. 8 D.L. 104/2013-PERCORSI DI ORIENTAMENTO DEGLI STUDENTI - NOTA MIMM PROT. N. 25954 29/09/2023 |

Previsione definitiva € 1.857,30

Somme accertate € 1.857,30

Riscosso € 1.293,30

Rimasto da riscuotere € 564,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 3.6.1 - PROGETTO CINEMANIMA MIUR AVVISO 1215 01/08/2019 € 0,00, 3.6.2 - PNSD AZIONE#28 ANIMATORE DIGITALE € 0,00, 3.6.3 - Risorse ex art. 120 DL 18/2020-DaD LETT. A-B-C- € 0,00, 3.6.4 - Risorse ex art. 77 DL 18 2020- Pulizie Straordinarie COVID 19 € 0,00, 3.6.5 - FORMAZIONE IN SERVIZIO DOCENTI AA.SS.2019/20-2020/21 2021/22 CCNI 19.11.2019 € 1.128,00, 3.6.6 - Risorse ex art. 231,comma1, DL 34/2020 € 0,00, 3.6.7 - FIN.TI ORIENTAMENTO DL 104/2013 € 224,03, 3.6.8 - Risorse art. 21 DL 137/2020-RISTORO € 0,00, 3.6.9 - PNSD AZIONE 7 AVVISO 30562 27.11.2019 € 0,00, 3.6.10 - Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et Similia € 0,00, 3.6.11 - Risorse art. 31,c.1, D.L. 41/2021 € 0,00, 3.6.12 - Risorse art. 31, c.6 DL 41/2021 Ampl.O.F. € 0,00, 3.6.13 - CONTRIBUTO ABBONAMENTI E RIVISTE ART.1, Commi da 389 A 392 L 160/2019 € 505,27, 3.6.14 - RISORSE EX ART. 58,C,4,DL 73/2021 € 0,00, 3.6.15 - DM 162 2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA € 0,00, 3.6.16 - PNRRe Piano naz. scuola digitale-PNSD STEM AVV. 10812 13/05/2021 € 0,00, 3.6.17 - FORMAZIONE DOCENTI SOSTEGNO NON SPEC. ART.1,C.961, € 0,00, 3.6.18 - ART.1, COMMA697 L. N. 234/2021 SUPP.PSICOLOGICO € 0,00, 3.6.19 - Risorse ex art. 36,c.2, DL 21/2022 Fin.to straord. Covid € 0,00, 3.6.20 - Fin.to Mascherine FFP2 GEN FEB 22 € 0,00, 3.6.21 - POC AVV. 33956/22SOCIALITA' APPREN.TO ACCOGLIENZA € 0,00, 3.6.22 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 € 0,00, 3.6.23 - ANIMATORE DIGITALE INNOV.NE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE-PNRR LINEA INV. 2.1 MISSIONE 4-COMPONENTE 1 € 0,00

Annotazioni:

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche]

05 / 04 Comune vincolati

Previsione iniziale € 8.147,25

Variazioni in corso d'anno € 2.800,00

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|-------------------|---------------------------|----------|--|
| 17/01/2023 | | CI | 1.400,00 | CONTRIBUTO PROGETTO LETTURA COMUNE DI RECANATI A.S. 2022/23 - Nota prot. n. 11274 del 21/03/2022 |
| 20/03/2023 | | CI | 1.400,00 | Contributo Comune di Recanati per iniziative Invasioni Poetiche e Natale in Biblioteca edizione 2023- Delibera giunta n. 82 del 16/03/2023 82/3/6 € 9,7-3/2/9 € 1390,30) |

Previsione definitiva € 10.947,25

| | | |
|-----------------------|---|---|
| Somme accertate | € | 10.947,25 |
| Riscosso | € | 9.547,25 |
| Rimasto da riscuotere | € | 1.400,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |

Previsione definitiva delle sottovoci:
5.4.1 - Fin.to L.23/1996 €. 8.147,25, 5.4.2 - PROGETTI €. 2.800,00, 5.4.3 - ALTRO €. 0,00

Annotazioni:

05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 4.324,04

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|-------------------|---------------------------|----------|---|
| 23/03/2023 | | CI | 540,00 | Contributo UNIMC Tirocinanti n. 9 Sc. Formazione a.s. 2021/22 |
| 25/06/2023 | | CI | 3.134,04 | Maggiore entrata progetto Istruzione Domiciliare a.s. 2022/23 |
| 12/09/2023 | | CI | 100,00 | CONTRIBUTO UNIVERSITA' DI URBINIO N. 1 TIROCINIO SCIENZE FORMAZIONE A.S. 2022/23- TIROCINANTE VESCOVI ANNA-TUTOR CORRADINI Morena |
| 12/12/2023 | | CI | 550,00 | CONTRIBUTO UNIMC A.S. 2021/22 (A.A. 2020/21)- N. 2 TIROCINIO SOSTEGNO (TUTOR BATTISTELLI K per Luzi Lara . e ROCCHI M. per Montecchia Veronica) |

Previsione definitiva € 4.324,04

Somme accertate € 4.324,04

Riscosso € 4.324,04

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
5.6.1 - UNIVERSITA' €. 1.190,00, 5.6.2 - ATO3 MARCHE €. 0,00, 5.6.3 - SCUOLE €. 3.134,04

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 11.914,00

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|-------------------|---------------------------|-----------|---|
| 23/01/2023 | | CI | 327,00 | Contributo MOF as 2022/23 genn/giu 2023 n. 3 quote inf. Camerano + 1 inf. S.Vito +n. inf. Le grazie+ Secondn. 6 quote sec.da 25 e n. 1 da 24+ n. 4 prim. Q.re le Grazie |
| 04/10/2023 | | CI | 10.000,00 | CONTRIBUTO MOF A.S. 2023/24 VARIAZ. 10.000€ |
| 12/12/2023 | | CI | 1.587,00 | Maggior Accertamento contributo genitori MOF a.s. 2023/24 |

Previsione definitiva € 11.914,00

Somme accertate € 11.914,00

Riscosso € 11.914,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.1.1 - Contributo volontario per MOF per a.s. €. 11.914,00

Annotazioni:

06 / 04 Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 10.000,00

Variazioni in corso d'anno € 31.288,00

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|-------------------|---------------------------|-----------|---|
| 20/04/2023 | | CI | 15.443,00 | magg. Accertamento viaggi istruzione 2022/23 sec. San Vito10931+ prim. Urbani 1713 + p. S.Vito 2075+634 P. Le grazie+ V. CAMERANO 490+ MONTEFIORE 150+ Inf. le grazie- € 350 |
| 28/09/2023 | | CI | 15.845,00 | Contributo famiglie visite e viaggi d'istruzione a.s. 2023/24 periodo settembre/dicembre 2023:12867 sc. sec.; 667 P.Urbani; 155 Via Camerano;P. Q.RE LE GRAZIE 1886;I. LE GRAZIE 130;I CAMERANO 155; Montefiore 140 |

Previsione definitiva € 41.288,00

Somme accertate € 41.288,00

Riscosso € 41.288,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.4.1 - SCUOLA SECONDARIA SAN VITO €. 28.798,00, 6.4.2 - PRIMARIA URBANI €. 3.880,00, 6.4.3 - PRIMARIA Q.RE LE GRAZIE €. 3.620,00, 6.4.4 - PRIMARIA SAN VITO €. 2.575,00, 6.4.5 - INF. LE GRAZIE €. 580,00, 6.4.6 - INF. VIA CAMERANO €. 1.245,00, 6.4.7 - INF. SAN VITO €. 0,00, 6.4.8 - INF. MONTEFIORE €. 590,00

Annotazioni:

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 3.500,00

Variazioni in corso d'anno € -35,20

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|-------------------|---------------------------|---------|---|
| 10/10/2023 | | CI | -185,00 | MINOR ACCERTAMENTO ASSICURAZIONE ALUNNI AS 2023/24 |
| 14/12/2023 | | CI | 149,80 | maggior accertamento contributo Assicurazione alunni a.s. 2023/24 a A3.15 |

Previsione definitiva € 3.464,80

Somme accertate € 3.464,80

Riscosso € 3.464,80

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 535,00

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|-------------------|---------------------------|---------|--|
| 10/10/2023 | | CI | 495,00 | MAGGIOR ACCERTAMENTO ASSICURAZIONE A.S. 2023/24 PERSONALE SCOLASTICO: 440 a A2 + 55€ A A3.15 2.3.8 |
| 12/12/2023 | | CI | 40,00 | MAGGIOR ACCERT. ASSICURAZIONE PERSONALE AS 2023/24 |

Previsione definitiva € 535,00

Somme accertate € 535,00

Riscosso € 535,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

| |
|---|
| Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna - |
| Annotazioni: |

06 / 10 Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 11.618,00

Variazioni in corso d'anno € 7.461,60

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|-------------------|---------------------------|----------|---|
| 30/01/2023 | | CI | 1.200,00 | CONTRIBUTO N. 1 FAMIGLIA (Monticelli) e Mascaretti PER LABORATORIO SC. INF. MONTEFIORE |
| 06/02/2023 | | CI | 422,00 | MAGGIOR ACCERTAMENTO CONTRIBUTO PROGETTO LETTORATO A.S. 2022/23 |
| 10/03/2023 | | CI | 340,00 | Maggior accertamento Progetto il TERRITORIO SI RACCONTA A.S. 2022/23 PRIM S. VITO A€ 164 (€ 2 x 82 al.)+ prim. Le Grazie cl. € 48+cAMERANO € 128 |
| 23/03/2023 | | CI | 246,00 | Maggior accertamento I. Montefiore progetto Yoga a.s. 2022/23 per ulteriori alunni partecipanti (n. 24 al.partecipanti per € 15= € 360, previsti in bilancio € 144 acc.variaz. €216)+€ 9+15+6 |
| 20/05/2023 | | CI | 206,60 | Maggior accert. progetto A scuola con le api a.s. 2022/23 Inf. Le Grazie € 139,10 + Inf San Vito € 67,50 |
| 20/06/2023 | | CI | 52,00 | maggior accertamento progetti Teatro e scacchi prim. s. Vito a.s. 2022/23 |
| 21/06/2023 | | CI | -99,00 | MINOR ACCERTAMENTO PROGETTI A.S. 2022/23: P I. V.Camerano -€ 10;P.Urbani prog.Yoga -89€ |
| 10/07/2023 | | CI | 15,00 | MAGGIO ACCERTAMENTO PROG. yOGA AS 2022/23 INF. mONTEFIORE |
| 10/07/2023 | | CI | 270,00 | CONTRIBUTO GENITORI CLASSI TERZE A.S. 2022/23 SEC. SAN VITO per arredi nuova scuola |
| 13/11/2023 | | CI | 2.800,00 | CONTRIBUTO PROGETTO LINGUE SCUOLA SECONDARIA AS 2023/24 |
| 16/11/2023 | | CI | 138,00 | CONTRIBUTO SCUOLA SECONDARIA PARTECIPAZIONE VVFILM FESTIVAL AS 2023/24 |
| 12/12/2023 | | CI | 504,00 | Maggiore entrata contributo progetto lingue e multicultural sc. sec. a.s. 2023/24 |
| 14/12/2023 | | CI | 644,00 | CONTR. FAMIGLIE PROGETTO YOGA A.S. 2023/24 INF. MONTEFIORE (N. 49 X17€+N. 1 X15€ 848) incassato n. 37 quote da 17 e 1 da 15 |
| 21/12/2023 | | CI | 723,00 | CONTRIBUTO FAMIGLIE SC. PRIMARIA SAN VITO PER ATTIVITA' A.S. 2023/24 |

| | | |
|-----------------------|---|---|
| Previsione definitiva | € | 19.079,60 |
| Somme accertate | € | 19.079,60 |
| Riscosso | € | 19.079,60 |
| Rimasto da riscuotere | € | 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.10.1 - Contributo per progetti Inf.Le Grazie €. 139,10, 6.10.2 - Progetti inf. Camerano €. 728,00, 6.10.3 - Progetti Inf.San Vito €. 67,50, 6.10.4 - Progetti Inf. Montefiore €. 3.749,00, 6.10.5 - Progetti Primaria C. Urbani €. 1.711,00, 6.10.6 - Progetti Primaria Q.re Le Grazie €. 2.748,00, 6.10.7 - Progetti Primaria San Vito €. 3.019,00, 6.10.8 - Progetti Secondaria San Vito €. 6.918,00, 6.10.9 - CONTRIBUTI PER PROGETTI D'ISTITUTO €. 0,00

Annotazioni:

06 / 11 Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 216,40

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|-------------------|---------------------------|---------|--|
| 23/03/2023 | | CI | 200,00 | Maggior contributo privati progetto lettura a.s. 2022/23 € 100 Studio Bugari + € 100 Informatica Gibertini |
| 20/04/2023 | | CI | 16,40 | Convenzione programma Frutta nelle scuole a.s. 2022/23 |

Previsione definitiva € 216,40

Somme accertate € 216,40

Riscosso € 216,40

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.11.1 - PROGETTO FRUTTA NELLE SCUOLE €. 16,40, 6.11.2 - PRIVATI E DITTE €. 200,00

Annotazioni:

06 / 12 Contributi da Istituzioni sociali private vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 300,00

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|-------------------|---------------------------|---------|---|
| 31/05/2023 | | CI | 300,00 | PREMIO CONCORSO ESPLORATORI DELLA MEMORIA A.S. 2022/23- Sec S.Vito nota del 26/04/2023 Assoc. Naz.Mutilati e Invalidi di guerra |

Previsione definitiva € 300,00

Somme accertate € 300,00

Riscosso € 300,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

6.12.1 - San Filippo Neri €. 0,00, 6.12.2 - Maestri del lavoro d'Italia €. 0,00, 6.12.3 - ACLI €. 0,00, 6.12.4 - ANMIG Comitato regionale Marche €. 300,00

Annotazioni:

[08 - Rimborsi e restituzione somme]

08 / 05 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 6.783,00

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|-------------------|---------------------------|----------|---|
| 23/03/2023 | | CI | 30,00 | Nota di credito rimborso 50% di n. 5 ingressi per alunni assenti spettacolo Francese il Piccolo principe Macerata sc. secondaria |
| 31/05/2023 | | CI | 48,00 | Restituzione spesa per annullamento viaggio a Ravenna cl. 5 C. Urbani Opera di religione- nota di credito n. 290/P del 22/05/2023 |
| 20/08/2023 | | CI | 6.705,00 | Maggior entrata per restituzione per errato pagamento Mandato n. 314 del 13/07/2023 DITTA SPAZIO aRREDO- PON INFANZIA A3.29 |

Previsione definitiva € 6.783,00

Somme accertate € 6.783,00

Riscosso € 6.783,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[11 - Sponsor e utilizzo locali]**11 / 01 Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 500,00

| Data | N. Provv./Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|-------------------|---------------------------|---------|---|
| 30/10/2023 | | CI | 500,00 | CONTRIBUTO SPONSORIZZAZIONE PROGETTO LETTURA A.S. 2023/24 BCC RECANATI E COLMURANO- CONTRATTO 356/2023 PROT. N. 9453 DEL 27/10/2023 |

Previsione definitiva € 500,00

Somme accertate € 500,00

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere € 500,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
11.1.1 - BCC RECANATI E COLMURANO € 500,00

Annotazioni:

[12 - Altre entrate]**12 / 01 Interessi**

Previsione iniziale € 0,13

Variazioni in corso d'anno € 0,00

| Data | N. Prov. / Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------|-----------------------|------------------------------|---------|-------------|
|------|-----------------------|------------------------------|---------|-------------|

Previsione definitiva € 0,13
Somme accertate € 0,13
Riscosso € 0,13
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

12 / 02 Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,01

| Data | N. Prov. / Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|-----------------------|------------------------------|---------|---|
| 16/01/2023 | | CI | 0,01 | Maggior Accertamento Interessi Banca d'Italia e.f. 2022 |

Previsione definitiva € 0,01
Somme accertate € 0,01
Riscosso € 0,01
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

[99 - Partite di giro]

99 / 01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

| Data | N. Prov. / Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------|-----------------------|------------------------------|---------|-------------|
|------|-----------------------|------------------------------|---------|-------------|

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 300,00
Riscosso € 300,00
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

| Aggregato | Programmazio ne definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Disponibilit  (b/a) * |
|-----------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Attivit  | 344.004,20 | 275.083,61 | 79,97% |
| Progetti | 81.968,61 | 53.008,62 | 64,67% |

| | | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------|
| Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | |
| Fondo di riserva | 300,00 | 0,00 | 0,00% |
| Disavanzo di amministrazione presunto | 0,00 | 0,00 | |
| Totale spese | 426.272,81 | 328.092,23 | |
| Avanzo di competenza | | -93.538,33 | |
| Totale a pareggio | | 328.092,23 | |

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

- I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, che ammontano a € 19.079,60 per l'a.s. 2022/23, sono stati destinati alla realizzazione delle seguenti finalità:
 - A03 Attività – "Didattica" per € 3.400 per spese noleggio fotocopiatrici n. 8 scuole dell'istituto
 - da P02.7 a P02.21 Progetti di plesso per € 7.249,27 per acquisto sussidi didattici, cancelleria, toner stampanti, materiali didattici ed attrezzature informatiche.
- I fondi derivanti da sponsor che ammontano a € 500,00 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
 - P2.22 Progetto – Lettura a.s. 2023/24 per € 500,00 BCC Recanati e Colmurano
- Non si sono registrati fondi derivanti da donazioni, legati ed eredità

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA MOD J

Senza partite di giro

| | | | |
|---|---|------------------|---------------------|
| FONDO DI CASSA | | | |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | € | | 92.061,28 |
| Ammontare somme rimosse: | | | |
| a) in conto competenza | € | 173.588,30 | |
| b) in conto residui | € | 131.128,10 | |
| | | | € 304.716,40 |
| Ammontare dei pagamenti eseguiti: | | | |
| c) in conto competenza | € | 236.315,39 | |
| d) in conto residui | € | 32.867,24 | |
| | | Totale | € 269.182,63 |
| Fondo di cassa a fine esercizio | € | | 127.595,05 |
| Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio | | | |
| - Residui attivi | € | 62.362,37 | |
| - Residui passivi | € | 91.776,84 | |
| Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio | € | | 98.180,58 |

Dall'allegato **Mod J** risulta un *fondo di cassa* a fine esercizio pari ad € 127.595,05 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con la Verifica di Cassa dell'Istituto Cassiere, ma non concorda con l'Estratto Conto della Tesoreria Unica al 31/12/2023, pari ad € 127.590,05. La differenza pari ad € 5,00 corrisponde a n. 1 versamento eseguito in data 31/12/2023 da una docente della scuola per contributo assicurazione infortuni e responsabilità civile a.s. 2023/24 e contabilizzato dall'istituto cassiere e dalla scuola nell'e.f. 2023 con Reversale n. 266 del 31/12/2023, ma non dalla Banca d'Italia.

Non sono state comunicate le competenze attive maturate sul conto della Tesoreria Unica entro il 31/12/2023. Sentito anche il parere dei Revisori dei Conti in carica al 1° settembre 2012, preso atto della normativa che estende il regime di Tesoreria Unica alle amministrazioni scolastiche a far data dal 12/11/2012 e considerato

che gli accreditamenti provenienti sia da enti e amministrazioni pubbliche che da privati possono essere effettuati direttamente e più agevolmente sul conto corrente bancario/conto di tesoreria unica della scuola, si è ritenuto superfluo, oltre che dispendioso, aprire anche un conto corrente postale intestato all'istituto comprensivo.

Inoltre, visto il costo della commissione per la gestione del conto di credito per l'affrancatura della posta cartacea (15% della spesa per l'affrancatura), considerata la maggiore economicità della spedizione per posta elettronica certificata e la residualità del ricorso all'invio postale, questa istituzione scolastica ha ritenuto opportuno non aprire neanche il Conto di Credito con Poste Italiane.

SITUAZIONE DEI RESIDUI – MOD. L

La situazione dei residui è la seguente:

| | Iniziali | Variazioni (radiazioni) | Definitivi | Riscossi | Da riscuotere | Residui esercizio | Totale residui |
|---------|------------|----------------------------|------------|------------|---------------|----------------------|----------------|
| Attivi | 132.580,40 | -55,53 | 132.524,87 | 131.128,10 | 1.396,77 | 60.965,60 | 62.362,37 |
| | Iniziali | Variazioni (radiazioni) | Definitivi | Pagati | Da pagare | Residui esercizio | Totale residui |
| Passivi | 32.867,24 | 0,00 | 32.867,24 | 32.867,24 | 0,00 | 91.776,84 | 91.776,84 |

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L Residui Attivi e Residui Passivi.

Ad oggi 09/03/2024 risultano incassati residui attivi per euro 1.796,77 e pagati residui passivi per euro 25.697,76.

SPESE PER IL PERSONALE – MOD. M

Per quanto riguarda il **Mod. M** - Prospetto spese per il personale – le risultanze del predetto modello, pari ad € 35.351,56 non concordano con le spese di personale del Mod. N (Tipo Conto 1), pari ad € 19.333,56, perché il mod. M preleva i dati oltre che dall'area Retribuzioni (Mod. N -Tipo Conto 1-compensi liquidati a personale interno o della stessa amministrazione per ore eccedenti, Tutor ed esperto Pon, Rspg,... ed esperti esterni con ritenuta d'acconto per i quali è stato emesso il cedolino) anche dall'area Bilancio (Mod. N Tipo Conto 3.2 prestazioni professionali e specialistiche, dove confluiscono spese per personale estraneo all'amministrazione, ma anche spese per prestazioni di ditte e associazioni)

Pertanto, la differenza tra € 35.351,57 (mod. M) e 19.333,56 (mod. N. Tipo 1), pari ad € 16.018,00, registrata in più nel mod. M è dovuta alla spesa impegnata e pagata per gli esperti esterni (Mod. N Tipo 3.2), come dal prospetto sotto riportato:

| | Pers.int. Amm.ne | esp.esterni con cedolino | Totale |
|-------|------------------|-----------------------------|-----------|
| MOD M | 19.333,56 | 16.018,00 | 35.351,56 |

STATO PATRIMONIALE – MOD. K

| Attività | Situazione al 1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
|--------------------------------|----------------------|------------|------------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| Immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Materiali | 151.054,21 | 106.443,03 | 257.497,24 |
| Finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 151.054,21 | 106.443,03 | 257.497,24 |
| DISPONIBILITA' | | | |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Credit (Residui attivi) | 132.580,40 | -70.218,03 | 62.362,37 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 92.061,28 | 35.533,77 | 127.595,05 |
| TOTALE DISPONIBILITA' | 224.641,68 | -34.684,26 | 189.957,42 |
| DEFICIT PATRIMONIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Passività | Situazione al 1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
| DEBITI | | | |
| A lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui passivi | 32.867,24 | 58.909,60 | 91.776,84 |
| TOTALE DEBITI | 32.867,24 | 58.909,60 | 91.776,84 |
| CONSISTENZA PATRIMONIALE | | | |
| CONSISTENZA PATRIMONIALE | 342.828,65 | 12.849,17 | 355.677,82 |

Dal **Mod. K** risulta che la *consistenza patrimoniale* ha registrato un aumento di € **12.849,17** come dimostra il seguente prospetto riassuntivo:

| | | |
|--|---|------------------|
| Acquisizione beni materiali | € | 106.443,03 |
| <u>Avanzo/Disavanzo di competenza</u> | € | -93.538,33 |
| Maggior/minor consistenza Tesoreria unica | € | + 0 |
| Radiazione residui attivi | € | - 55,53 |
| Radiazione residui passivi | € | + 0,00 |
| Variazione della consistenza patrimoniale | € | 12.849,17 |

Nel modello K - prospetto dell'Attivo – nella voce Disponibilità Liquide, è indicato il fondo cassa al 31.12.2023 risultante dal giornale di cassa e dall'Estratto conto dell'Istituto tesoriere, pari ad € 127.595,07, ma che non concorda con l'importo giacente sul conto di Tesoreria al 31.12.2023, , pari ad € 127.590,05. La differenza pari ad € 5,00 corrisponde a n. 1 versamento eseguito in data 31/12/2023 da una docente della scuola per contributo assicurazione infortuni e responsabilità civile a.s. 2023/24 e contabilizzato dall'istituto cassiere e dalla scuola nell'e.f. 2023 con Reversale n. 266 del 31/12/2023, ma non dalla Banca d'Italia.

L'aumento di € **106.443,03** del valore iniziale dei beni inventariati, pari ad € 151.054,21 al 31.12.2023, è determinato dalla differenza tra i *beni acquisiti* in inventario nell'e.f. 2023 per

- **nuovi acquisti** di beni **Categoria I** per € 57.271,75

- Con i finanziamenti ministeriali PON FSE *Percorsi educativi per il potenziamento delle competenze...* Avviso 33956 del 18.05.2022 sono stati acquistati n. 1 palco completo da esterno m. 6x4 Prim.Q.re Le Grazie;
- con il finanziamento PON FESR *Edugreen* un Gazebo in legno per la scuola dell'infanzia Via Le Grazie
- con il finanziamento PON FESR *Ambienti didattici innovativi per l'infanzia* arredi per le n. 4 scuole dell'infanzia dell'istituto: Inf. Montefiore: cassettiere, pedana a specchio, tavoli per attività, lettini e materassi, banco falegname, mobili con caselle; Inf. Via Camerano: tribunetta Arena, armadi, cassettiere, mobili con ante, mobili con caselle, carrelli su ruote per materiali Stem, scaffale porta libri; Inf. Le Grazie mobili con caselle, carrelli su ruote per materiali Stem, armadi contenitore, panchette, teatro grande con telo burattini e telo ombre; Inf. San Vito: tribunetta Arena, panchette, mobili con ante;
- Con il finanziamento **PNRR Scuola 4.0**: pannelli fonoassorbenti per la scuola primaria Urbani e secondaria S. Vito
- scuola infanzia Montefiore: n. 1 casetta in legno per giardino

- **nuovi acquisti** di beni di **Categoria III** per € 79.320,35:

con il finanziamento PON FESR **Ambienti didattici innovativi per l'infanzia**: Inf. Montefiore: n. 4 kit didattici, n. 1 Active Fluor proiettore per pavimento interattivo ; Inf. San Vito: i-Theatre (tavolo creativo e polisensoriale per l'educazione ai linguaggi multimediali); inf. Via Camerano: n. 1 Active Fluor proiettore per pavimento interattivo,), tavolo luminoso, microscopio; Inf. Le Grazie: i-Theatre (tavolo creativo e polisensoriale per l'educazione ai linguaggi multimediali), tavolo luminoso, tavolo manipolazione, tavolo travasi

- Con il finanziamento **PNRR Scuola 4.0**: Prim. Urbani: n. 12 Notebook HP i3, n. 13 tablet Lenovo, n. 18 materassi arcobaleno, n. 1 Traduttore elettronico Vasco; Prim. Le Grazie: n. 13 Notebook HP i3 e n. 1 Notebook HP i5, n. 25 tablet Lenovo, n. 1 Monitor Interattivo Touch 75" Pro-2; Prim. San Vito: n. 11 Notebook HP i3 e n. 1 Notebook HP i5, n. 1 Monitor Interattivo Touch 75" Pro-2 con carrello tavolo regolabile; Secondaria S. Vito n. 20 Notebook HP;
- Con il finanziamento **PNRR Misura 1.4.1**: Kit Rilevatore presenze personale Ata
- Uffici Segreteria n. 1 PC DELL i7 completo di monitor;
- scuola inf. Via Camerano: n. 1 lavatrice

ed i **beni venuti meno**, pari ad € **30.149,07** per le seguenti motivazioni:

- 1) discarico dei beni venuti meno pari ad € **1.808,85**
- 2) Rivalutazione per Ammortamento al 31/12/2023 per - € **28.340,22** dei beni presenti in inventario.

La **consistenza inventariale aggiornata al 31/12/2023**, ammonta ad € **257.497,24** e concorda con le risultanze del Registro dell'Inventario Generale dei beni mobili al 31.12.2023, che sono altresì riportate nell'allegato Prospetto A – Consistenza e Variazioni Patrimoniali E.F. 2023 –, compilato esclusivamente per maggior chiarezza delle risultanze inventariali finali e il cui inoltro alla Ragioneria Provinciale dello Stato non è più dovuto ai sensi della circolare del MEF n. 33 del 17/09/2010.

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed ammontano complessivamente € 2.894,37. Il fondo annuale a disposizione ammonta per l'e.f. 2023 ad € 3.000,00, da prelevarsi con reintegri nella misura di € 300,00, anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 41 del 17/02/2023 ed è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 263 del 21/12/2023.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa), come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

FONDO DI RISERVA

L'importo del fondo di riserva, determinato nel Programma Annuale esercizio finanziario 2023, secondo la normativa vigente, pari ad Euro 300,00, non superiore al 5% del finanziamento relativo alla dotazione ordinaria, non è stato utilizzato.

LA DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Tutte le risorse finanziarie assegnate sono state programmate. Pertanto a fini esercizio non esiste disponibilità finanziaria da programmare.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

| Tipo | Descrizione | Somme impegnate | Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate |
|-------------------------------|--|-------------------|---|
| 01 | Spese di personale | 19.333,56 | 5,89% |
| 02 | Acquisto di beni di consumo | 33.636,75 | 10,25% |
| 03 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 95.494,83 | 29,11% |
| 04 | Acquisto di beni d'investimento | 179.316,90 | 54,65% |
| 05 | Altre spese | 112,69 | 0,03% |
| 06 | Imposte e tasse | 0,00 | 0,00% |
| 07 | Oneri straordinari e da contenzioso | 0,00 | 0,00% |
| 08 | Oneri finanziari | 0,00 | 0,00% |
| 09 | Rimborsi e poste correttive | 197,50 | 0,06% |
| Totale somme impegnate | | 328.092,23 | 100,00% |

ANALISI DEL CONTO FINANZIARIO 2023

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) * |
|--|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 01 - Avanzo di amministrazione presunto | 191.774,44 | 0,00 | 0,00% |
| 02 - Finanziamenti dall'Unione Europea | 106.937,20 | 106.937,20 | 100,00% |
| 03 - Finanziamenti dallo Stato | 28.264,47 | 28.264,47 | 100,00% |
| 04 - Finanziamenti dalla Regione | 0,00 | 0,00 | |
| 05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 15.271,29 | 15.271,29 | 100,00% |
| 06 - Contributi da privati | 76.797,80 | 76.797,80 | 100,00% |
| 07 - Proventi da gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | |
| 08 - Rimborsi e restituzione somme | 6.783,00 | 6.783,00 | 100,00% |
| 09 - Alienazione di beni materiali | 0,00 | 0,00 | |
| 10 - Alienazione di beni immateriali | 0,00 | 0,00 | |
| 11 - Sponsor e utilizzo locali | 500,00 | 500,00 | 100,00% |
| 12 - Altre entrate | 0,14 | 0,14 | 100,00% |
| 13 - Mutui | 0,00 | 0,00 | |
| Totale entrate | 426.328,34 | 234.553,90 | |
| Disavanzo di competenza | | 93.538,33 | |
| Totale a pareggio | | 328.092,23 | |

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

RIEPILOGO DELLE SPESE

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Disponibilità (b/a) * |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Attività | 344.004,20 | 275.083,61 | 79,97% |
| Progetti | 81.968,61 | 53.008,62 | 64,67% |
| Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | |
| Fondo di riserva | 300,00 | 0,00 | 0,00% |
| Disavanzo di amministrazione presunto | 0,00 | 0,00 | |
| Totale spese | 426.272,81 | 328.092,23 | |
| Avanzo di competenza | | -93.538,33 | |
| Totale a pareggio | | 328.092,23 | |

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

SPESE PER ATTIVITÀ E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

| | Impegni | | | | | | | | | Programma- zione definitiva | Totale Impegni | Impegni/ Spese % |
|---|-----------------------|-----------------------------------|---|--|----------------|--------------------|---|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
| | Spese di personale | Acquisto di beni di consumo | Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi | Acquisto di beni d'investime- nto | Altre spese | Imposte e tasse | Oneri straordinari e da contenzioso | Oneri finanziari | Rimborsi e poste correttive | | | |
| A01 | 0,00 | 15.087,04 | 15.783,85 | 4.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46.885,96 | 35.270,89 | 75,23% |
| A02 | 0,00 | 1.105,65 | 9.535,12 | 1.177,30 | 97,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.157,62 | 11.915,86 | 38,24% |
| A03 | 12.554,03 | 9.091,78 | 4.877,28 | 160.989,16 | 12,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 223.468,04 | 187.525,15 | 83,92% |
| A04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A05 | 0,00 | 180,00 | 39.892,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 197,50 | 41.650,65 | 40.269,71 | 96,68% |
| A06 | 0,00 | 0,00 | 102,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 841,93 | 102,00 | 12,12% |
| P01 | 89,66 | 879,08 | 1.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.055,59 | 2.368,74 | 77,52% |
| P02 | 5.456,87 | 7.293,20 | 21.874,37 | 12.750,44 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70.207,03 | 47.376,88 | 67,48% |
| P03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| P04 | 1.233,00 | 0,00 | 2.030,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.705,99 | 3.263,00 | 37,48% |
| P05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTALE | 19.333,56 | 33.636,75 | 95.494,83 | 179.316,90 | 112,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 197,50 | 425.972,81 | 328.092,23 | 77,02% |
| TOTALE /TOTALE IMPEGNI % | 5,89% | 10,25% | 29,11% | 54,65% | 0,03% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,06% | | | |

La programmazione definitiva, pari ad € 425.972,81, differisce con quella riportata nel mod. H, pari ad 426.272,81, perché non tiene conto del Fondo di Riserva, pari ad € 300,00.

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 77,02%. In merito alle dotazioni annuali delle Attività il tasso d'impiego delle risorse ad esse destinate è pari al 79,97 %, per i Progetti il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 64,67 %.

Le somme impegnate risultano pari al 77,02% delle somme programmate.

Le differenze principali rispetto alla programmazione definitiva sono dovute a :

- I finanziamenti per i PNRR e altri finanziamenti M.I.M riguardano progetti che ancora devono essere conclusi;
- i contributi volontari delle famiglie per la realizzazione del POF, raccolti nel mese di novembre/dicembre, a fine esercizio, sono totalmente vincolati per le programmazioni già effettuate e riferite all'anno scolastico e non all'anno solare.

L'avanzo di amministrazione di provenienza dagli istituti soppressi è stato impegnato solo in parte. Esso costituisce una riserva per le spese di funzionamento (es. medico competente, RSPP, figure previste per legge e la cui spesa deve essere sostenuta con altre risorse non essendo sufficiente il finanziamento annuale del MIM), per i compensi per le ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti, indispensabili per garantire il funzionamento didattico nei casi in cui non è possibile sostituire l'assente con personale supplente per disposizione di legge, per l'innovazione tecnologica e per la trasparenza della Pubblica amministrazione

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{28.264,47}{234.553,90} = 0,12$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{206.289,43}{234.553,90} = 0,88$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{234.553,90}{234.553,90} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{60.965,60}{234.553,90} = 0,26$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

| | | | | |
|----------------------------|---|------------|---|-------------|
| Riscossioni residui attivi | = | 131.128,10 | = | 0,99 |
| Residui attivi | | 132.524,87 | | |

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

| | | | | |
|--------------------------------------|---|------------|---|-------------|
| Totale residui attivi a fine anno | = | 62.362,37 | = | 0,17 |
| Totale accertamenti + Residui attivi | | 367.078,77 | | |

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

| | | | | |
|------------------|---|------------|---|-------------|
| Impegni Attività | = | 275.083,61 | = | 0,84 |
| Totale impegni | | 328.092,23 | | |

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

| | | | | |
|------------------|---|------------|---|-------------|
| Impegni Progetti | = | 53.008,62 | = | 0,16 |
| Totale impegni | | 328.092,23 | | |

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

| | | | | |
|-----------------------------|---|------------|---|-------------|
| Impegni Gestioni Economiche | = | 0,00 | = | 0,00 |
| Totale impegni | | 328.092,23 | | |

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

| | | | | |
|--------------------|---|------------|---|-------------|
| Impegni non pagati | = | 91.776,84 | = | 0,28 |
| Totale impegni | | 328.092,23 | | |

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

| | | | | |
|---------------------------|---|-----------|---|-------------|
| Pagamenti residui passivi | = | 32.867,24 | = | 1,00 |
| Totale residui passivi | | 32.867,24 | | |

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

| | | | | |
|------------------------------------|---|------------|---|-------------|
| Totale residui passivi a fine anno | = | 91.776,84 | = | 0,25 |
| Totale impegni + Residui passivi | | 360.959,47 | | |

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

| | | | | |
|----------------|---|------------|---|---------------|
| Totale impegni | = | 328.092,23 | = | 423,90 |
| Totale alunni | | 774 | | |

Attività negoziale

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 sono stati stipulati n. 28 contratti di prestazione d'opera, sponsorizzazioni e convenzioni per tirocini formativi, per la realizzazione di progetti, per assistenza psicologica, per il DPO, per il webmaster, per visite d'istruzione, per incontri di formazione per docenti, per la locazione di fotocopiatrici, per l'assistenza alle apparecchiature hardware e software e per la manutenzione di apparecchiature. Sono stati sottoscritti n. 1 Convenzione triennale con l'università di Urbino per Tirocinanti ; n. 1 Convenzione Compita Marche con il Liceo Classico di Recanati; ASD Circolo Tennis Francesco Guzzini; AD Pallacanestro di Recanati; n. 3 Convenzione P.T.C.O. (Percorsi per le Competenze trasversali e orientamento) con IIS Bonifazi di Civitanova Marche; Convenzione con il Centro Culturale San Lorenzo attività scuola secondaria; Accordo di Rete con Istituto Omnicomprensivo "Della Rovere" di Urbana "Sperimentazione MOF: Star bene a scuola" per sperimentazione scuola infanzia Via Camerano, Convenzione con USR Marche per DPO unico Regionale; con l'Università di Bari per verifica autocertificazioni. Tutti gli atti sono stati registrati nell'apposito registro dei Contratti dei Prestatori d'Opera e nel Registro delle Convenzioni.

Per quanto attiene alle spese, si dichiara che l'ammontare dei mandati per ogni Progetto/Attività è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed, eventualmente, delle ritenute assistenziali, previdenziali e dell'IRPEF, del DURC, del CIG e della Tracciabilità dei flussi; che sulle fatture risultano apposti il visto di regolarità della fornitura o della prestazione e, per i beni soggetti ad inventario, in caso di acquisto, l'avvenuta presa in carico con il numero d'ordine sotto il quale i beni sono registrati unitamente al verbale di collaudo.

Si dichiara infine che:

1. Le scritture di cui al libro Giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Sono stati acquistati beni durevoli registrati nel libro dell'inventario;
3. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario ed un conto di tesoreria.
4. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto della privacy, come previsto dalla legge 675/96;
5. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito di disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente resa dal personale;
6. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
7. Non vi sono gestioni fuori bilancio, come da dichiarazione allegata;

Si è infine provveduto a

- regolare tenuta del Registro IVA Split payment Anno 2023;
- Certificazione Unica 2024 redditi 2023;
- Certificazione Spese Scolastiche 2023;
- Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2023;
- Comunicazione Stock del debito anno 2023 ex art. 1, comma 867 L. 145/2018;
- Dichiarazione ex art. 33 D.lgs 33/2013 e art. 41, c.1, DL 66/2014 relativa a pagamenti effettuati oltre i termini di scadenza e all'Indicatore Annuale di indice di tempestività dei pagamenti.

I seguenti adempimenti non sono più dovuti: Gestione dati AVCP – CIG 2023 e ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2022 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012".

Alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2024 / redditi 2023, né la Dichiarazione IRAP / 2024 redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti. Per quanto riguarda la Comunicazione delle spese scolastiche all'Agenzia delle Entrate per l'anno 2023, essa è stata inviata ed accolta.

CONCLUSIONI

Il progressivo superamento delle restrizioni, dovute alla pandemia, ha permesso di recuperare e realizzare le tradizionali attività nell'ambito dell'offerta formativa d'istituto, deliberate dagli OO.CC.. Alle attività svolte in orario scolastico si sono aggiunte quelle realizzate in periodi extra scolastici, grazie ai

finanziamenti pervenuti (Piano Scuola Estate). Gli interventi di potenziamento delle strumentazioni informatico-digitali e il corrispondente innalzamento dei livelli di competenze da parte del personale docente, che hanno caratterizzato il periodo pandemico, hanno inciso positivamente sulla proposta didattica, apportando una profonda innovazione nel processo di insegnamento-apprendimento.

A conclusione della relazione illustrativa del PTOF e quale verifica dello stesso, si ritiene significativo, per far cogliere quanto e come dalle potenzialità si sia passati all'atto, focalizzare l'attenzione su alcuni aspetti che giustificano e valorizzano l'impegno finanziario e gestionale:

A I progetti a integrazione delle attività didattiche disciplinari e/o interdisciplinari, hanno permesso di raggiungere, in molti casi pienamente, quegli obiettivi privilegiati che l'Istituto ha messo al centro del proprio PTOF in riferimento alle seguenti aree: cittadinanza attiva, scienze/ambiente/salute, linguaggi espressivi, tecnologia, logico-matematica, sport, linguistica, continuità/accoglienza/orientamento, comunicazione in lingua straniera.

B Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità per potere ricreare – di volta in volta in modo diverso e più aderente alle esigenze contingenti – le condizioni migliori per favorire il processo formativo dell'utenza, senza tralasciare l'importanza di percorsi personalizzati, rispettosi delle caratteristiche dei discenti in termini di attitudini e interessi. Le modifiche apportate (le variazioni di bilancio in corso d'anno), sono state sempre e solo funzionali al PTOF annuale che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono verificarsi nuove necessità e/o opportunità formative impossibili da preventivare in partenza. Inoltre, nell'anno 2023 si sono registrati ingenti finanziamenti PNRR per la digitalizzazione sia dell'amministrazione che della didattica:

1. "Investimento 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SCUOLE (DICEMBRE 2022)" - M1C1 PNRR FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA – NextGenerationEU, per la messa in Cloud di alcuni servizi quali il Alunni, Libri di Testo, Colloqui, Esami del primo ciclo e Pagamenti
2. Animatori digitali 2022-2024- Linea di Investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 – Componente 1 del PNRR- Codice Avviso M4C1I2.1-2022-941, per la realizzazione di attività formative per gli aa.ss. 2022/23 e 2023/24 per i docenti sul tema della "*Didattica digitale integrata*";
3. Investimento 3.2: "Scuola 4.0: scuole Innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori"– Azione 1 – Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi. Piano Scuola 4.0- Codice Avviso: M4C1I3.2-2022-961, con il finanziamento sono stati realizzati 14 ambienti di apprendimento innovativi, destinati a tutta la popolazione scolastica della scuola primaria e secondaria di primo grado, destinati ad attività di apprendimento cooperativo sperimentazione e corredati da carrelli e dotazioni tecnologiche mobili e trasportabili in qualunque classe dell'edificio scolastico, per trasformare ognuna delle 27 aule in ambiente di apprendimento innovativo.

C Da quanto sopra descritto, la gestione finanziaria, rapportata al conseguimento degli obiettivi programmati, reca i caratteri dell'efficacia e dell'efficienza, oltre al fatto che si è cercato di reperire risorse in maniera autonoma. Entro le disponibilità date, gli OO.CC. dell'Istituto e la Dirigente Scolastica hanno effettuato scelte necessarie ed obbligate in qualche caso, per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie. Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti hanno tenuto conto delle peculiarità proprie della scuola, delle strutture a disposizione e sempre nei limiti del trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale. I fondi per il miglioramento dell'offerta formativa hanno permesso di realizzare i progetti caratterizzanti il PTOF d'Istituto, anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2023, entro quindici giorni dalla sua approvazione:

- verrà pubblicato nel Portale unico dei dati della scuola
- verrà pubblicato nel sito internet dell'istituzione scolastica nella sezione: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo

- i dati saranno comunicati alla Ragioneria Territoriale dello Stato, tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2023" a cura dei Revisori dei Conti (MEF circolare 33 del 17/09/2010) e copia di esso sarà inoltrata alla Ragioneria Territoriale dello Stato di Macerata, in adempimento alle note dell'Ufficio Scolastico Regionale per le Marche prot. N. 5080 C/14 del 6/4/2004 e n. 17505 del 22/10/2009 e alla Circolare del M.E.F. n. 20 del 10/5/2006 prot. N. 64408 .

Recanati, 9 marzo 2024

IL DIRETTORE S.G.A
Cinzia Fornari

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Annamaria De Siena

Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa