



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2024 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 31/12/2024 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2024 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

La gran parte delle entrate rendicontate sono afferenti ai finanziamenti del PNRR e del PN impiegati secondo le finalità previste dalle erogazioni, pertanto per migliorare e potenziare gli apprendimenti degli alunni e favorire l'inclusione scolastica. Le attività hanno riguardato sia gli alunni della scuola primaria sia della scuola secondaria di primo grado e hanno favorito e integrato le attività STEM, le attività linguistiche, la pratica sportiva, musicale e creativa, facendo sì che la scuola fosse aperta sia al pomeriggio sia durante il periodo estivo. Ugualmente parte dei finanziamenti ricevuti dall'Ente comunale hanno permesso di ampliare l'offerta formativa, in particolar modo attività legate alla scoperta e alla difesa dell'ambiente, alla prevenzione di fenomeni di bullismo e cyberbullismo o di attività mororie rivolte anche alla scuola dell'infanzia. Nel corso dell'anno finanziario sono state avviate anche diverse attività di formazione con fondi afferenti a finanziamenti europei (PNRR - DM 66) al fine di migliorare la gestione degli spazi di apprendimenti e delle attività STEM con l'utilizzo dei materiali acquistati con precedenti fondi PNRR - Next Generation Class o di migliorare le competenze linguistiche nella lingua inglese anche in previsione delle future progettualità Erasmus plus che l'Istituto sta predisponendo.

I contributi ricevuti dalle famiglie sono state impiegati principalmente per permettere agli alunni di svolgere visite e viaggi di istruzione.

Le attività previste e attuate permetteranno all'Istituto di raggiungere i target di miglioramento previsti anche nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, che hanno permesso di rendere la scuola un luogo abitato e vissuto appieno dagli alunni.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	844.220,80	Programmazione definitiva	745.025,76	<i>Disp. fin. da programmare</i> 99.195,04
Accertamenti	693.664,61	Impegni	469.037,44	<i>Avanzo di competenza</i> 224.627,17
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				286.698,69
Riscossioni competenza residui (B)	488.368,16	Pagamenti competenza residui (C)	569.408,64	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				205.658,21
Somme rimaste da riscuotere (E)	213.725,45	Somme rimaste da pagare (F)	169.062,29	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 44.663,16
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	126.726,11	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.864,12	
Totale residui attivi (I=E+G)	340.451,56	Totale residui passivi (L=F+H)	170.926,41	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 169.525,15



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	150.556,19	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	341.197,70	341.197,70	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	30.089,56	30.089,56	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	46.176,22	46.176,22	100,00 %
6. Contributi da privati	276.178,88	276.178,88	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	22,15	22,15	100,00 %
12. Altre entrate	0,10	0,10	100,00 %
Totale Entrate	844.220,80	693.664,61	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	693.664,61	



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	150.556,19	0,00	150.556,19
	2	Vincolato	102.969,87	0,00	102.969,87
	1	Non vincolato	47.586,32	0,00	47.586,32

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	341.197,70	341.197,70	154.614,25	186.583,45	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	79.923,00	79.923,00	23.976,90	55.946,10	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	261.274,70	261.274,70	130.637,35	130.637,35	0,00

In questo aggregato sono stati accertati e parzialmente riscossi i finanziamenti P.N.R.R. di cui al D.M. 65/2023 per il potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche degli alunni e multilinguistiche del personale, dal D.M.66/2023 per la formazione del personale scolastico sulla transizione digitale, dal D.M. 19/2024 per la riduzione dei divari territoriali e il contrasto alla dispersione scolastica.

In questo aggregato sono stati accertati e parzialmente riscossi anche i finanziamenti del P.N. 2021/2027 Scuola e competenze relativamente all'avviso prot.n.59369 del 19/04/2024.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	18.260,00	30.089,56	30.089,56	30.089,56	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.260,00	29.758,27	29.758,27	29.758,27	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	331,29	331,29	331,29	0,00	0,00

In questo aggregato sono state riscossi i finanziamenti statali necessari per garantire il funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.699,86	46.176,22	46.176,22	46.176,22	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	30.699,86	43.132,85	43.132,85	43.132,85	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.470,00	2.470,00	2.470,00	0,00	0,00



	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	573,37	573,37	573,37	0,00	0,00

In questo aggregato sono stati riscossi i finanziamenti dell'Amministrazione comunale di Senigallia e dalle Università per il tirocinio degli studenti nonché il finanziamento statale per la formazione dei docenti.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	276.178,88	276.178,88	249.036,88	27.142,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	5.055,00	5.055,00	5.055,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	134.306,00	134.306,00	113.506,00	20.800,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.276,00	6.276,00	5.940,00	336,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.518,00	1.518,00	1.440,00	78,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	6.752,00	6.752,00	6.752,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	420,38	420,38	420,38	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	115.703,50	115.703,50	115.703,50	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	220,00	220,00	220,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	5.928,00	5.928,00	0,00	5.928,00	0,00

In questo aggregato sono state accertate e rimosse le somme dei contributi volontari delle famiglie, per le uscite didattiche ed i viaggi e visite di istruzione, i progetti PTOF che prevedono un contributo finanziario delle famiglie e le somme incassate per l'organizzazione del lunch box per le classi della scuola primaria nonché la merenda rafforzata per gli alunni della scuola secondaria di I grado, le somme per la copertura assicurativa degli alunni e del personale, le somme dell'iniziativa "Mercantino".

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	22,15	22,15	22,15	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	22,15	22,15	22,15	0,00	0,00

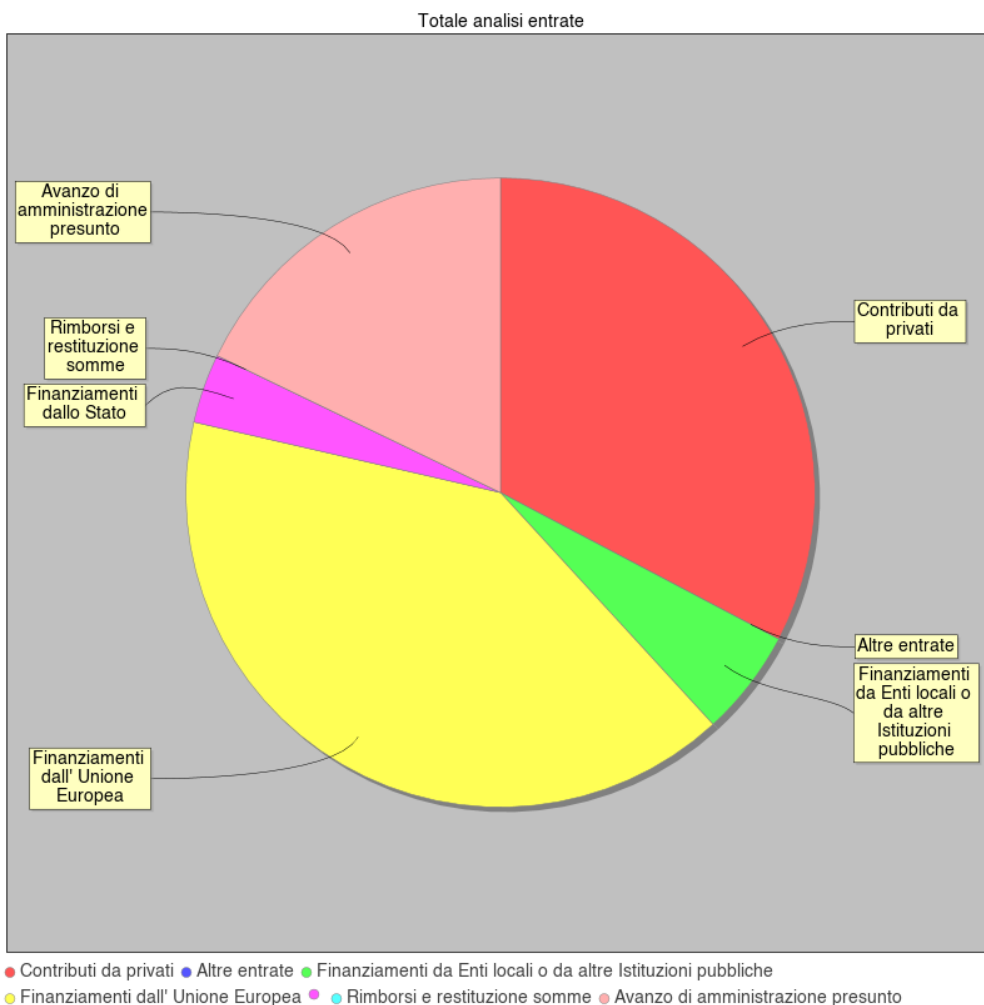
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,10	0,10	0,10	0,10	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,10	0,10	0,10	0,10	0,00	0,00

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



Avanzo di amministrazione presunto	150.556,19
Finanziamenti dall' Unione Europea	341.197,70
Finanziamenti dallo Stato	30.089,56
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	46.176,22
Contributi da privati	276.178,88
Rimborsi e restituzione somme	22,15
Altre entrate	0,10





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	616.265,96	413.210,05	67,05 %
P. Progetti	127.999,80	55.827,39	43,62 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	760,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	745.025,76	469.037,44	
Avanzo di competenza		224.627,17	
	Totale a pareggio	693.664,61	



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	154.274,89	461.991,07	616.265,96	413.210,05	259.896,16	153.313,89	203.055,91
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	66.541,77	12.432,99	78.974,76	30.032,88	29.492,88	540,00	48.941,88
	2	Funzionamento amministrativo	11.008,17	4.835,42	15.843,59	11.819,87	7.766,69	4.053,18	4.023,72
	3	Didattica	53.550,48	186.972,16	240.522,64	116.310,01	44.786,86	71.523,15	124.212,63
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	23.174,47	257.750,50	280.924,97	255.047,29	177.849,73	77.197,56	25.877,68

Nell'aggregato A.1.1 sono state impegnate le somme finanziate dall'Amministrazione Comunale di Senigallia per micromanutenzione, materiale di pulizia, acquisto di arredi scolastici, cancelleria e funzioni miste.

Nell'aggregato A.1.2. sono stati impegnate le somme per la sicurezza dell'Istituto, il pagamento del R.S.P.P. e l'acquisto di materiale sanitario per le cassette di sicurezza.

Nell'aggregato A.2.1. sono state impegnate le somme per il funzionamento amministrativo. Tra queste si evidenzia la spesa per il canone software del registro elettronico e quello di gestione per la segreteria e per il personale A.T.A., per il servizio di responsabile della protezione dei dati personali, per le spese postali e quelle da corrispondere all'istituto cassiere.

Nell'aggregato A.3.1. sono state impegnate le somme per l'acquisto di carta, cancelleria ed altro materiale ad uso didattico, per la manutenzione e la gestione dei fotocopiatori e stampanti, per il canone di vigilanza dei plessi. Con i contributi dei genitori disponibili è stato acquistato il materiale richiesto dalle insegnanti.

Nell'aggregato A.5.1. sono state impegnate le somme per le uscite didattiche, viaggi e visite d'istruzione, per le attività integrative inserite nel P.T.O.F. a carico delle famiglie tra cui anche il lunch box e merenda rafforzata.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	32.170,43	95.829,37	127.999,80	55.827,39	40.078,99	15.748,40	72.172,41
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	20.865,57	86.034,00	106.899,57	43.855,50	30.748,70	13.106,80	63.044,07
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.529,80	3.043,37	8.573,17	3.603,93	3.603,93	0,00	4.969,24
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	5.775,06	6.752,00	12.527,06	8.367,96	5.726,36	2.641,60	4.159,10

Nell'aggregato P Progetti,

nel P.2.1. sono state impegnate le somme per l'attuazione del P.O.F.T. e del P.T.O.F. e del progetto di cui all'avviso P.N. 59369 del 19/04/2024.

nel P.4.1 sono state impegnate le somme per l'aggiornamento e la formazione del personale.

nel P.5.1 Gare e concorsi sono state impegnate le economie delle somme derivanti dal contributo rilasciato da un istituto di credito per il territorio colpito dall'alluvione del settembre 2022 con cui è continuato lo sportello Ascolto. Inoltre sono state



impegnate le somme per l'acquisto di vestiario personalizzato per i ragazzi denominato "Mercantino".

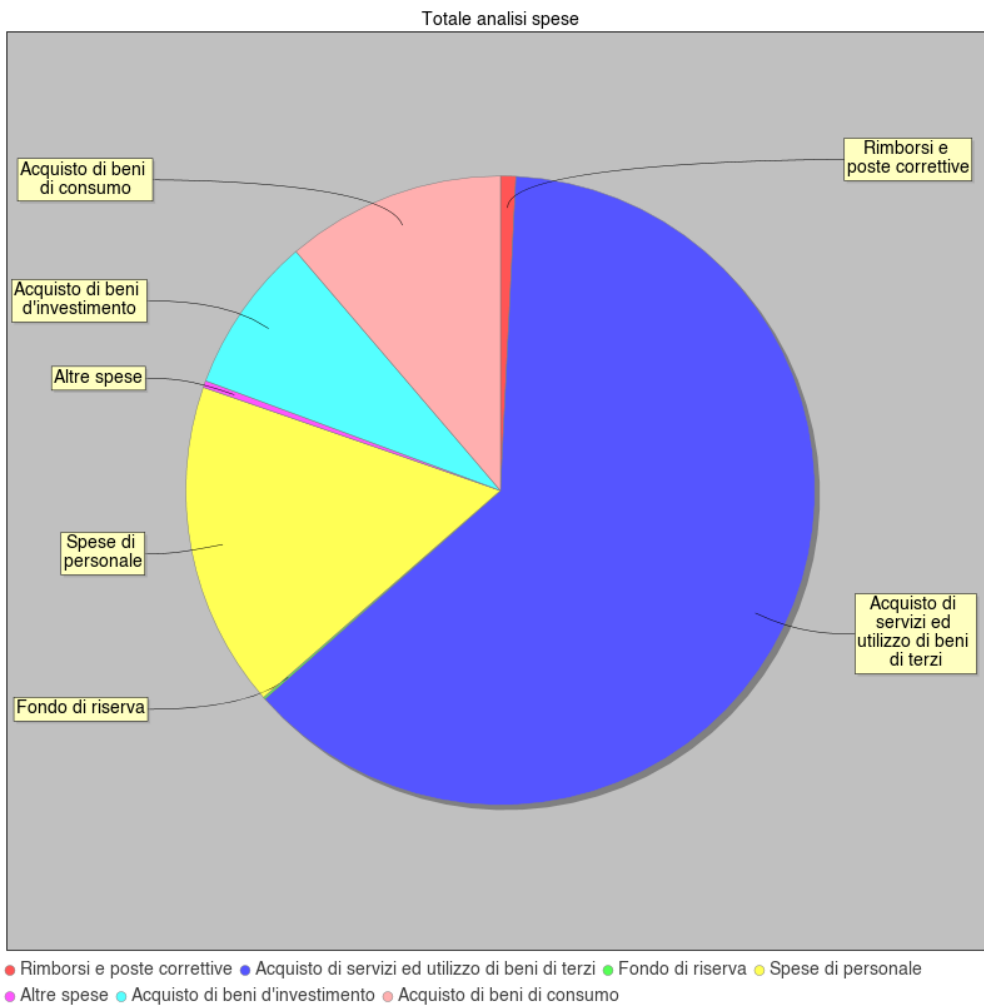
G - Gestioni economiche

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	760,00	0,00	760,00	0,00	0,00	0,00	760,00
	98	Fondo di riserva	760,00	0,00	760,00	0,00	0,00	0,00	760,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	124.818,63
Acquisto di beni di consumo	83.882,91
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	467.008,11
Acquisto di beni d'investimento	60.092,73
Altre spese	2.612,15
Rimborsi e poste correttive	5.851,23
Fondo di riserva	760,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

In questo aggregato sono confluite le somme accertate e rimosse entro il 31 Dicembre 2024 per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti:

Finanziamenti dall' Unione Europea € 80.987,54

Finanziamenti dallo Stato € 331,29

Contributi volontari da famiglie € 5.055,00

Contributi per copertura assicurativa degli alunni € 90,00

Contributi da imprese non vincolati € 420,38

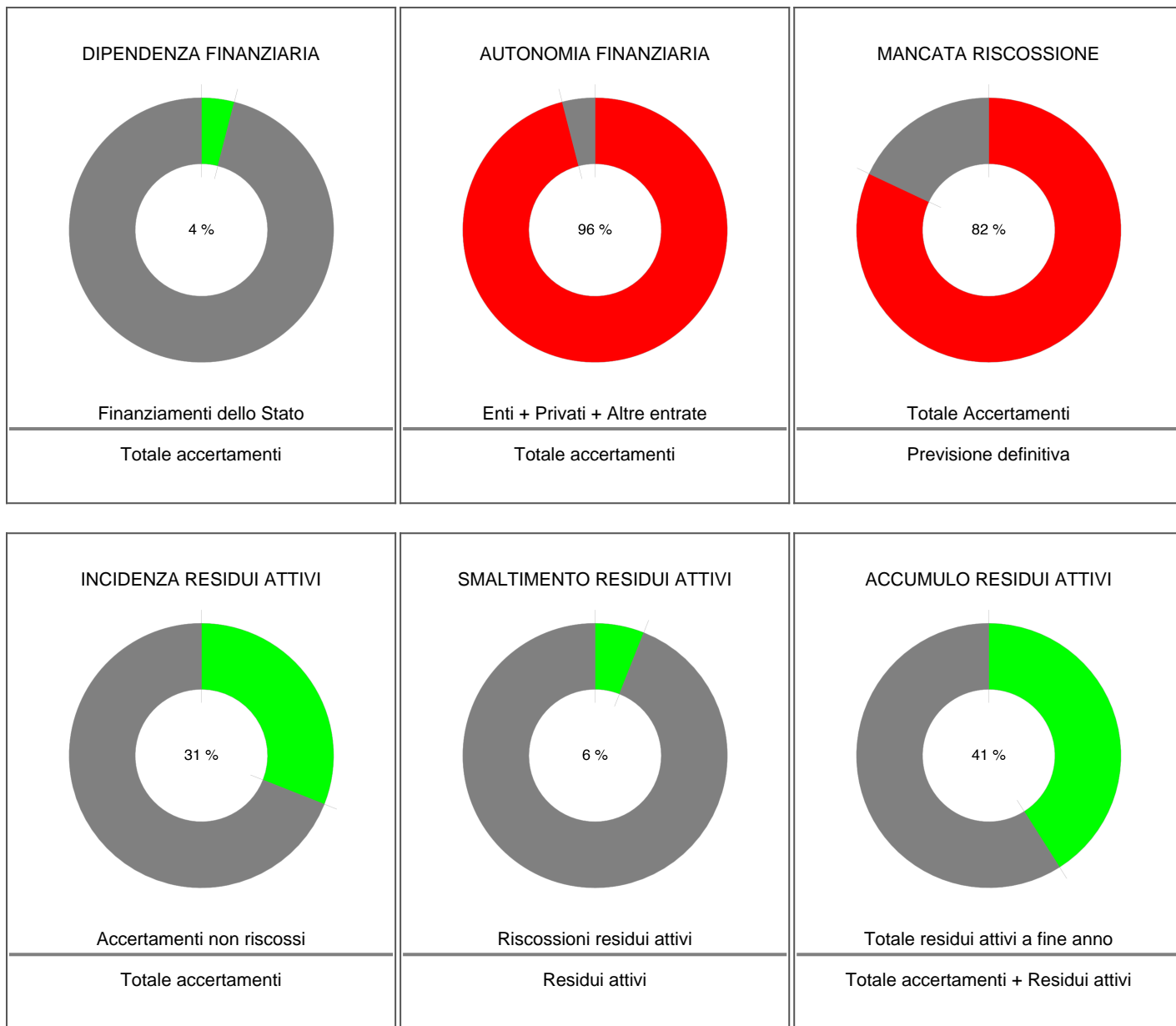
e di € 12.310,83 provenienti dall'avanzo di amministrazione.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

SENIGALLIA, **13-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Carlo Spurio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Ioletta Martelli