



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2024 riassume i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dall' 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-Jbis)
- 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 22/01/2024 con delibera n. 120 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

APIC80600P - A7MI62U - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005023 - 11/03/2025 - VI.3 - U



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|------------|---|------------|---|
| Programmazione definitiva | 793.065,34 | Programmazione definitiva | 682.091,17 | Disp. fin. da programmare 110.974,17 |
| Accertamenti | 535.850,83 | Impegni | 297.642,94 | Avanzo di competenza 238.207,89 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A) | | | | 331.604,13 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 402.871,92 | Pagamenti competenza residui (C) | 489.203,73 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C) | | | | 245.272,32 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 143.277,08 | Somme rimaste da pagare (F) | 12.362,00 | Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 130.915,08 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 120.597,01 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 2.316,75 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 263.874,09 | Totale residui passivi (L=F+H) | 14.678,75 | Residui Attivi - Residui Passivi 249.195,34 |

Il Programma Annuale 2024 in corso d'anno ha subito variazioni disposte con decreti del Dirigente Scolastico, tutti approvati e/o ratificati dal Consiglio d'Istituto. Non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996 e successive modifiche e del Regolamento UE 679/2016 (GDPR).

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2024, riportato nel Mod. J, ammonta ad € 494.467,66: di questi € 386.114,31 si riferiscono a fondi vincolati ed i rimanenti € 108.353,35 a fondi non vincolati. A fine esercizio l'ammontare complessivo dell'aggregato Z101 è pari ad € 110.974,17.

Nel corso dell'E.F. 2024 è stata pagata la quasi totalità dei residui passivi ed incassato circa il 5% dei residui attivi presenti al 1 gennaio. Al 31/12/2024 i **residui attivi** presenti pari ad € 263.874,09, sono interamente di provenienza ministeriale: € 20.000,00 costituiscono il saldo del 50% della risorsa finanziaria ex art. 3, comma 1, lett. a) D.M. n. 48/2021; € 100.597,01 costituiscono il saldo del 50% del finanziamento del progetto PNRR Investimento 3.2: Piano Scuola 4.0-Azione 1- Next generation classroom - Ambienti di apprendimento innovativi; € 64.440,05 costituiscono il saldo del 50% del finanziamento PNRR Investimento 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi - D.M. 65/2023; € 36.923,56 costituiscono il saldo del 50% del finanziamento PNRR Inv. 2.1:Didattica digitale e formazione - D.M.66/23 ed i rimanenti € 41.913,47 costituiscono anch'essi il saldo pari al 50% del finanziamento PNRR Investimento1.4: Intervento straordinario finalizzato a riduzione divari territoriali nelle scuole secondarie di 1^ e 2^ grado e alla lotta alla dispersione scolastica - D.M.19/2024. L'ammontare dei **residui passivi** è pari ad € 14.678,75 ed è costituito principalmente da impegni di spesa assunti nel corso dell'anno 2024..

L'avanzo di competenza, pari ad 238.207,89, deriva principalmente dall'assegnazione nel corso del 2024 dei finanziamenti dei PNRR sopra citati.



3. Conto Finanziario

Questa sezione include l'elenco sia delle entrate che delle uscite del bilancio 2024: per ciascuna voce di entrata è riportata sia la previsione iniziale sia quella definitiva - risultante al termine delle variazioni di bilancio effettuate nel corso dell'anno - le somme accertate e quelle riscosse. Parimenti risultano elencate le previsioni delle voci di uscita, incluse le somme impegnate e quelle pagate. Ovviamente la somma degli importi rimasti da riscuotere coincide con quella dei residui attivi riferiti all'E.F. 2024 così come la somma delle spese rimaste da pagare coi residui passivi. Tutti i dati sono rinvenibili in forma aggregata nel modello H e in modo dettagliato nei modelli I e L. Si puntualizza che tutte le variazioni di bilancio sono state apportate con regolari decreti del Dirigente Scolastico tutti approvati o ratificati dal Consiglio di Istituto.

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 | 257.214,51 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 286.554,16 | 286.554,16 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 34.342,16 | 34.342,16 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 16.000,00 | 16.000,00 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 195.844,00 | 195.844,00 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 3.110,51 | 3.110,51 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 793.065,34 | 535.850,83 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 535.850,83 | |

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata. Per ciascuna tipologia di voce di entrata vincolata è stato rispettato il vincolo di destinazione.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC IC SPINETOLI - ACQUAVIVA PICENA

63077 MONSAMPOLO DEL TRONTO (AP) PIAZZA VITTORIO BACHELET, SNC C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

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

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Tale tipologia di finanziamento relativa all'**Aggregato 2 "Finanziamenti dall'Unione Europea"** è stata assunta in bilancio con tre decreti di variazione tutti e tre nell'ambito della **Voce 3 "Altri finanziamenti dell'Unione Europea"- Sottovoce 2 "Next generation EU- PNRR"**. Con **decreto del D.S. prot. n. 3283/VI.3 del 29 febbraio 2024** è stata effettuata la variazione di **€ 128.880,10** relativa al finanziamento assegnato con **Decreto del Ministero dell'Istruzione n. 65/2023** con l'inserimento della scheda della **Attività A.3.16** denominata **"Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023 Codice identificativo del progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-32389 CUP G24D23004190006"**. Con successivo **decreto del D.S. prot. n. 5431/VI.3 del 4 aprile 2024** è stata effettuata la variazione di **€ 73.847,12** relativa al finanziamento assegnato con **Decreto del Ministero dell'Istruzione n. 66/2023** con l'inserimento della scheda della **Attività A.3.17** denominata **"Investimento 2.1 – Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 66/2023 Codice identificativo del progetto M4C1I2.1-2023-1222-P-39207 - CUP G94D23005030006"**. Infine con **decreto del D.S. prot. n. 18283/VI.3 del 10 dicembre 2024** è stata effettuata la variazione di **€ 83.826,94** relativa al finanziamento assegnato con **Decreto del Ministero dell'Istruzione n. 19/2024** con l'inserimento della scheda della **Attività A.3.18** denominata **"Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica – D.M. n.19/2024" - Codice identificativo progetto M4C1I1.4-2024-1322-P-53015 - CUP G24D21000730006"**.

Relativamente ai finanziamenti del presente aggregato in data 30 dicembre 2024 sono stati inseriti i **residui attivi n. 258 di € 64.440,05** riferito al saldo del 50% delle risorse assegnate per il progetto **PNRR D.M. 65/2023, n. 259 di € 36.923,56** riferito al saldo del 50% delle risorse assegnate per il progetto **PNRR D.M. 66/2023 e n. 260 di € 41.913,47** riferito al saldo delle risorse assegnate per il progetto **PNRR D.M. 19/2024**.

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|---------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3 | Finanziamenti dallo Stato | 20.263,99 | 34.342,16 | 34.342,16 | 34.342,16 | 0,00 | 0,00 |

La previsione iniziale della **dotazione ordinaria** relativa al periodo gennaio-agosto 2023 di **€ 20.263,99** è stata inizialmente integrata con **decreto del DS prot. n.9140/VI.3 del 7 giugno2024** di **€ 24,00** relativi all'incremento rispetto alla programmazione iniziale per corretto numero delle classi terminali della scuola secondaria di I grado come riportato da **nota del MIM prot. n. 4076 dell'8 febbraio 2024**. Con successivo **decreto del DS prot. n. 13657/VI.3 dell'8 ottobre 2024** sono state apportate alte due modifiche: la prima di **€ 9.950,33** relativa all'**integrazione al funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2024** e la seconda di **€ 538,73** relativa alle **risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti** (nota MIM prot. n. 36704 del 30 settembre 2024). Infine con **decreto del DS prot. n. 19361 del 30 dicembre 2024** sono state apportate varizioni relative all'erogazione di **integrazioni al funzionamento amministrativo-didattico anno 2024** per un importo complessivo pari ad **€ 2.835,77** comunicati con nota ministeriale prot. n. 47729 del 19 dicembre 2024.

L'importo di **€ 729,34** relativo ad altri finanziamenti vincolati dello Stato ed inserito in bilancio con **decreto del DS prot. n. 9140/VI.3 del 7 giugno 2024**, è relativo al **saldo per il finanziamento formazione docenti 2021-2022**.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

| Aggregato | Descrizione | Previsione | Previsione | Somme | Riscosso | Rimaste da | Differenze |
|-----------|-------------|------------|------------|-------|----------|------------|------------|
|-----------|-------------|------------|------------|-------|----------|------------|------------|



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC IC SPINETOLI - ACQUAVIVA PICENA

63077 MONSAMPOLO DEL TRONTO (AP) PIAZZA VITTORIO BACHELET, SNC C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

| o | | iniziale | definitiva | accertate | | riscuotere | in + o - |
|---|---|-----------|------------|-----------|-----------|------------|----------|
| 5 | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 10.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 0,00 | 0,00 |

| Aggregat o | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|---------------|------|---|------------------------|--------------------------|--------------------|-----------|--------------------------|------------------------|
| 5 | | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 10.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Comune non vincolati | 0,00 | 12.800,00 | 12.800,00 | 12.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Altre Istituzioni non vincolati | 10.000,00 | 3.200,00 | 3.200,00 | 3.200,00 | 0,00 | 0,00 |

| Aggregat o | Voce | Sottov oce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|---------------|------|---------------|---|------------------------|--------------------------|--------------------|-----------|--------------------------|------------------------|
| 5 | | | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 10.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | | Comune non vincolati | 0,00 | 12.800,00 | 12.800,00 | 12.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | | Altre Istituzioni non vincolati | 10.000,00 | 3.200,00 | 3.200,00 | 3.200,00 | 0,00 | 0,00 |

La variazione dell'aggregato 5 Voce 3 di complessivi € 12.800,00 si riferisce ai seguenti decreti:

- decreto DS prot. n. 16404/VI.3 del 14 novembre 2024: riferito per € 5.000,00 al saldo del contributo per il funzionamento amministrativo-didattico anno 2023 erogato dal Comune di Spinetoli e per € 800,00 al contributo da parte del Comune di Colli del Tronto per il progetto di accoglienza pre-scolastica per gli alunni della scuola media per l'anno scolastico 2023/2024;
- decreto DS prot. n. 19361/VI.3 del 30 dicembre 2024 : riferito ad € 7.000,00 da parte del Comune di Spinetoli quale acconto contributo economico ordinario anno 2024.

Con il medesimo decreto DS prot. n. 19361/VI.3 del 30 dicembre 2024 l'aggregato 5 Voce 5 invece ha subito una diminuzione di complessivi € 6.800,00 a seguito di minori entrate rispetto alla previsione iniziale rispetto ai contributi versati da enti vari.

6 - Contributi da privati

| Aggregat o | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|---------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|------------|--------------------------|------------------------|
| 6 | Contributi da privati | 61.500,00 | 195.844,00 | 195.844,00 | 195.844,00 | 0,00 | 0,00 |

| Aggregat o | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|---------------|------|--|------------------------|--------------------------|--------------------|------------|--------------------------|------------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 61.500,00 | 195.844,00 | 195.844,00 | 195.844,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 50.000,00 | 186.268,00 | 186.268,00 | 186.268,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 10.500,00 | 8.550,00 | 8.550,00 | 8.550,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 1.000,00 | 1.017,00 | 1.017,00 | 1.017,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 11 | Contributi da imprese vincolati | 0,00 | 9,00 | 9,00 | 9,00 | 0,00 | 0,00 |

| Aggregat o | Voce | Sottov oce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|---------------|------|---------------|--|------------------------|--------------------------|--------------------|------------|--------------------------|------------------------|
| 6 | | | Contributi da privati | 61.500,00 | 195.844,00 | 195.844,00 | 195.844,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 50.000,00 | 186.268,00 | 186.268,00 | 186.268,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 10.500,00 | 8.550,00 | 8.550,00 | 8.550,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | | Contributi per copertura assicurativa personale | 1.000,00 | 1.017,00 | 1.017,00 | 1.017,00 | 0,00 | 0,00 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC IC SPINETOLI - ACQUAVIVA PICENA

63077 MONSAMPOLO DEL TRONTO (AP) PIAZZA VITTORIO BACHELET, SNC C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

| | | | | | | | | | |
|--|----|---|---|------|------|------|------|------|------|
| | 11 | | Contributi da imprese vincolati | 0,00 | 9,00 | 9,00 | 9,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 1 | Erronea duplicazione provvisorio entrata n. 851 | 0,00 | 9,00 | 9,00 | 9,00 | 0,00 | 0,00 |

L'aggregato 6 include per la maggior parte di voci di entrata riferite a versamenti delle famiglie e tutte hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio finanziario.

Voce **6/4** - Tutte le variazioni comprese nella presente voce si riferiscono a versamenti effettuati per la partecipazione a gite scolastiche e viaggi di istruzione. L'ammontare complessivo di tali variazioni, pari ad € 136.268,00, è stato assunto in bilancio con i seguenti dispositivi dirigenziali: **decreto del DS prot. n. 4597/VI.3 del 19 marzo 2024 di € 1.139,69; decreto del DS prot. n. 5110/VI.3 del 27 marzo 2024 di € 1.323,00; decreto del DS prot. n. 5453/VI.3 del 4 aprile 2024 di € 24.206,31; decreto del DS prot. n.7727/VI.3 del 14 maggio 2024 di € 29.718,50; decreto del DS prot. n. 9488/VI.3 del 13 giugno 2024 di € 10.760,50; decreto del DS prot. n. 16404/VI.3 del 14 novembre 2024 di € 21.250,00; decreto del DS prot. n.18063/VI.3 del 6 dicembre 2024 di € 42.110,00 ed infine decreto del DS prot. n. 19361/VI.3 del 30 dicembre 2024 di € 5.760,00.**

La voce di entrata **6/5**, riferita al pagamento del premio assicurativo degli alunni, è stata oggetto di una variazione in diminuzione di **€ 1.950,00** con **decreto del DS prot. n. 19361/VI.3 del 30 dicembre 2024** motivata dai minori incassi rispetto alla previsione iniziale.

Con il medesimo decreto è stata invece inserita nella voce di entrata **6/6**, riferita al pagamento del premio assicurativo del personale, una variazione in aumento rispetto alle previsioni di **€ 17,00**.

12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12 | | Altre entrate | 0,00 | 3.110,51 | 3.110,51 | 3.110,51 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,03 | 0,03 | 0,03 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Altre entrate n.a.c. | 0,00 | 3.110,48 | 3.110,48 | 3.110,48 | 0,00 | 0,00 |

| Aggregato | Voce | Sottovoce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-----------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12 | | | Altre entrate | 0,00 | 3.110,51 | 3.110,51 | 3.110,51 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,03 | 0,03 | 0,03 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | | Altre entrate n.a.c. | 0,00 | 3.110,48 | 3.110,48 | 3.110,48 | 0,00 | 0,00 |
| | | 1 | FONDI TRASFERITI DA I.C. "DE CAROLIS" DI ACQUAVIVA PICENA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 2 | PAGAMENTI DA PARTE DEL PERSONALE PER RIMBORSI A SCUOLA | 0,00 | 25,00 | 25,00 | 25,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4 | PAGAMENTO COSTI ACCESSO AGLI ATTI L.241/90 | 0,00 | 98,92 | 98,92 | 98,92 | 0,00 | 0,00 |
| | | 3 | GARANZIA DEFINITIVA AI SENSI DELL'ART. 117 D. LGS. 36/2023 | 0,00 | 2.986,56 | 2.986,56 | 2.986,56 | 0,00 | 0,00 |

Le variazioni relative all'**aggregato 12** sono così composte:

- **€ 0,03** relativi al pagamento degli interessi attivi da parte della Banca d'Italia relativi all'anno 2023 disposta con **decreto del DS prot. n. 9140/VI.3 del 7 giugno 2024**;
- **€ 2.986,56** relativi al rimborso riscossione della garanzia definitiva versata dall'Agenzia di Viaggi "A spasso per il



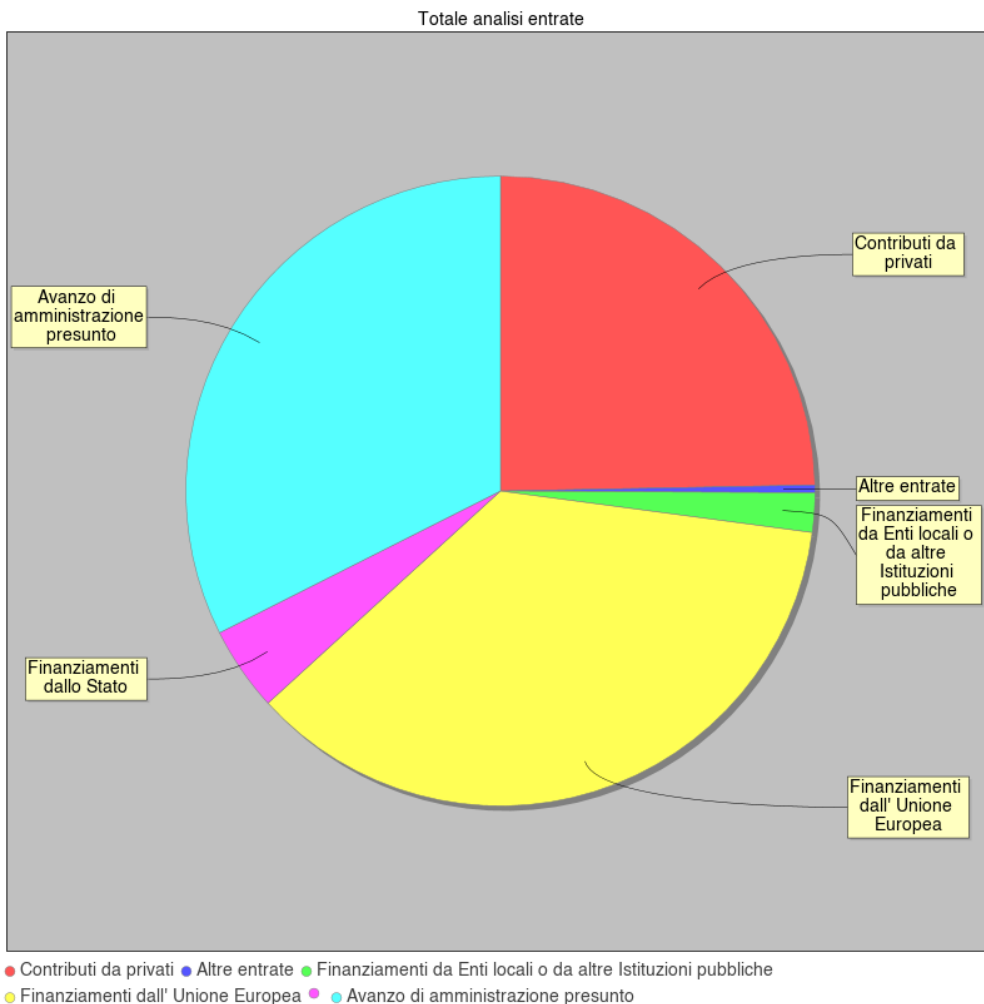
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC IC SPINETOLI - ACQUAVIVA PICENA

63077 MONSAMPOLO DEL TRONTO (AP) PIAZZA VITTORIO BACHELET, SNC C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

Mondo" a seguito l'affidamento diretto del servizio relativo all'organizzazione di un soggiorno studio (stage linguistico) per n. 53 studenti e n. 4 docenti accompagnatori con destinazione Salisbury dal 25 febbraio al 2 marzo 2024 disposta con **decreto del D.S. prot. n. 5456/VI.3 del 4 aprile 2024**;

- complessivi **€ 25,00** relativi ai pagamenti effettuato dai docenti a seguito dello **smarrimento del badge di rilevazione delle presenze** disposti con **decreto del DS prot. n. 9140/VI.3 del 7 giugno 2024**; **prot. n. 16404/VI.3 del 14 novembre 2024** e **prot. n. 19361 del 30 dicembre 2024**;
- **€ 98,92** relativi al relativo al **rimborso spese per accesso agli atti** disposto con **decreto del DS prot. n. 16404/VI.3 del 14 novembre 2024**.

| Aggregato | Importo |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 257.214,51 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 286.554,16 |
| Finanziamenti dallo Stato | 34.342,16 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 16.000,00 |
| Contributi da privati | 195.844,00 |
| Altre entrate | 3.110,51 |





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 | 657.339,39 | 278.110,43 | 42,31 % |
| P. Progetti | 24.551,78 | 19.532,51 | 79,56 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 200,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 682.091,17 | 297.642,94 | |
| Avanzo di competenza | | 238.207,89 | |
| Totale a pareggio | | 535.850,83 | |

La tabella riepilogativa sopra riportata è riscontrabile coi dati della sezione spese del modello H. Per quanto riguarda le spese, l'ammontare dei mandati, per ogni tipo, conto e sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva. I mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono corredati dei documenti giustificativi relativi alla causale. Nei casi previsti è stato applicato lo split-payment. I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione del I.V.A., del bollo e delle eventuali ritenute previdenziali, assistenziali e dell'Irpef. Prima dell'effettuazione del pagamento il Dirigente ha emesso la certificazione di regolare fornitura e sulle fatture riguardanti l'acquisto di beni soggetti ad inventario è annotata l'avvenuta presa in carico con il numero d'ordine sotto il quale i beni sono registrati.

Il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva stabilisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.



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

U
-
3
-
VI.3
-
11/03/2025
-
0005023
-
REGISTRO PROTOCOLLO
-
A7MI62U
-
APIC80600P

In tale prospetto sono riportati, per ciascuna attività, la previsione iniziale di spesa, le variazioni effettuate in corso d'anno e la conseguente previsione definitiva. Di seguito, le somme impegnate, quelle pagate ed eventuali somme rimaste da pagare: gli importi riportati nell'ultima colonna risultanti dalla differenza tra la programmazione definitiva e le somme impegnate e che costituiscono la residua disponibilità finanziaria, corrispondono con quanto riportato nell'ultima colonna del modello H relativa alle attività.

A.1: tale categoria comprende n. 3 voci di destinazione:

A.1.1. - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA: su questo aggregato sono state imputate tutte le spese inerenti il regolare funzionamento dell'Istituto nel suo complesso, provvedendo all'acquisto di quei beni e di quei servizi che presentano una ricaduta funzionale su tutte le attività scolastiche. Le spese di maggiore rilevanza si riferiscono all'acquisto di materiale igienico-sanitario per i plessi; sono stati anche acquistati DPI per il personale, materiale sanitario e minuteria per lavori di piccola manutenzione. E' stato pagato il traffico telefonico dei cellulari destinati ai plessi, sono stati pagati servizi di assistenza e manutenzione delle macchine lavasciuga dei plessi e i compensi relativi all'attività del medico competente e del responsabile esterno trattamento dati.

Riguardo le variazioni che hanno interessato questo aggregato - la cui consistenza finale di € 10.565,84 è visibile nel relativo modello I - sono state effettuate con **decreto del DS prot. n. 9140/VI.3 del 7 giugno 2024** e con **decreto del DS prot. n. 10560/VI.3 del 9 luglio 2024**: entrambi si riferiscono ai storni effettuati verso altre attività per la necessità di dare copertura finanziaria agli impegni di spesa assunti per la realizzazione di viaggi di istruzione - necessità derivante dal mancato pagamento delle quote di partecipazione da parte di alcune famiglie che avevano fornito preliminarmente la propria adesione al viaggio - e per la realizzazione di corsi di formazione al personale sulla sicurezza. Il **decreto del DS prot. n.13675/VI.3 dell' 8 ottobre 2024** è riferito alla variazione derivante dall'incasso del funzionamento amministrativo-didattico per il periodo settembre-dicembre 2024 mentre i **decreti del DS prot. n. 16404/VI.3 del 14 novembre 2024 e prot. n. 19361/VI.3 del 30 dicembre 2024** sono riferiti all'erogazione da parte del Comune di Spinetoli e del Comune di Colli del Tronto di contributi per il funzionamento amministrativo e didattico. Con quest'ultimo decreto è stata pure disposta una variazione in diminuzione di 4.800 euro a seguito delle minori entrate rispetto alla previsione iniziale rispetto ai contributi versati da enti vari.

Nel corso dell'E.F. sono stati pagati tutti i **residui passivi** per un totale pari ad **€ 6.341,22**.

A.1.6 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021: tale attività è stata inserita nel corso dell'E.F. 2022 ed è riferita al finanziamento relativo al c.d."Decreto sostegni-bis".Nell'ambito di tale attività nel corso del 2022 sono stati acquistati prodotti e materiali per l'igiene individuale e degli ambienti antiCOVID e servizi finalizzati alla sicurezza degli ambienti di lavoro. Nel 2023, come stabilito nella nota ministeriale prot. n. 32515 del 22 novembre 2023, è stata inviata la rendicontazione di detto finanziamento e sono state **restituite alla Tesoreria Centrale le economie pari ad € 96,32**.

Rimane un **residuo passivo**, pari ad **€ 2.000,00** riferito alla stipula di un contratto per l'affidamento dell'incarico del RSPP di Istituto.

A.1.8 - PNRR - MISSIONE 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE APRILE 2022" CUP G41F22000290006: altra attività assunta in bilancio nell'E.F. 2022a seguito della approvazione - con Decreto ministeriale n. 33-1/2022 PNRR - dell'Istanza inoltrata dall'Istituto relativa all'Avviso PNRR - Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole Aprile 2022 pubblicato il 26/04/2022.

Nel corso dell'E.F. 2024 è stato pagato tutti il **residuo passivo** pari ad **€ 3.660,00**.

A.2.1- FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO : le spese imputate su questo aggregato sono state tutte finalizzate ad assicurare l'attività ordinaria degli uffici.

E' stato acquistato materiale di cancelleria per uffici ed i software per amministrazione digitale, rilevazione presenze e Nuvola Area Personale e software di protezione per la rete degli uffici. Sono state inoltre pagate le spese di corrispondenza, l'abbonamento a riviste di aggiornamento amministrativo, il compenso per l'assistenza e manutenzione tecnico-informatica alla rete di segreteria ed il canone annuale per la gestione del servizio di cassa e rimborsi bonifici al tesoriere. E' stata



anche pagata, utilizzando le entrate vincolate finalizzate a tale scopo, la polizza assicurativa per infortuni e RCT relativa all'a.s. 2023/2024 relativa agli alunni ed al personale scolastico.

Questo aggregato non è stato interessato da variazioni consistenti: si ricordano le più consistenti, la prima di € 2.986,56 relativa al versamento della garanzia definitiva da parte di un operatore economico disposta con **decreto del DS prot. n. 5453/VI.3 del 4 aprile 2024** e le seconde, di € -2.000,00 e di € -1.950,00 riferite ai minori incassi rispetto alle previsioni iniziali rispettivamente rispetto ai contributi versati da enti vari e al pagamento del premio assicurativo degli alunni entrambe effettuate con **decreto del DS prot. n.19361/VI.3 del 30 dicembre 2024**. I **residui passivi** presenti, pari ad **€ 10.593,00**, si riferiscono al pagamento della polizza assicurativa infortuni e RCT degli alunni e del personale a.s. 2024/2025.

A.3 : tale categoria comprende n. 7 voci di destinazione:

A.3.1 - DIDATTICA : le spese imputate su questo aggregato sono state tutte finalizzate ad assicurare un'efficace attività didattica e alla realizzazione dei progetti del PTOF. Sono stati acquistati: carta per fotocopie, materiale di facile consumo per la realizzazione dei progetti, materiale destinato ad alunni con disabilità, piccoli accessori informatici per i plessi, cancelleria varia e sussidi ad uso didattico, libri di narrativa destinati alla biblioteca di istituto, strumenti a fiato per studenti per attività didattiche musicali, software Nuvola Area Alunni, Registro Elettronico, App Tutore, PagoNuvola ed Orario web. Sono stati inoltre pagati i canoni per il noleggio delle macchine fotocopiatrici, attività di docenza per un progetto di recupero ed esperti esterni per realizzazione di un progetto di musicoterapia rivolto agli alunni di scuola primaria di Acquaviva Picena.

Le variazioni che hanno interessato questa attività sono le seguenti: il **decreto del DS prot. n.13675/VI.3 dell' 8 ottobre 2024** è riferito alla variazione derivante dall'incasso del funzionamento amministrativo-didattico per il periodo settembre-dicembre 2024 ed il successivo **decreto del DS prot. n. 19361/VI.3 del 30 dicembre 2024** è riferito alla integrazione al funzionamento amministrativo-didattico anno 2024 comunicata con nota del MIM prot. n. 47729 del 19 dicembre 2024. Il **residuo passivo di € 366,00** è riferito all'acquisto di opuscoli per la realizzazione dell'Open Day di Istituto.

A.3.2 - RISORSE EX ART. 120 D.L. 18/2020 CO. 2 - LETT. A) - tale attività è stata inserita nel bilancio dell' E.F 2020 a seguito dell'erogazione da parte del Ministero di risorse ex art. 120, comma 2 lett.a) D.L. 18/2020 affinché le scuole si dotassero di piattaforme e di strumenti digitali utili per l'apprendimento a distanza o potenziassero quelli già in dotazione, nel rispetto dei criteri di accessibilità per le persone con disabilità. Il **residuo passivo di € 316,75** trae origine dall'adesione effettuata a suo tempo alla Convenzione CONSIP "Telefonia mobile 7" di Telecom Italia S.p.A. avente come oggetto la fornitura di n. 29 SIM Pacchetto M20 ed il noleggio di n. 29 modem per consentire agli studenti di usufruire della didattica a distanza durante il periodo di sospensione delle attività didattiche a causa dell'emergenza epidemiologica. La permanza del suddetto residuo passivo al termine del 2024 scaturisce dal fatto che Telecom Italia, nonostante i ripetuti chiarimenti inviati dall'Istituto, non procede all'invio di una fatturazione corretta.

A.3.12 - RISORSE PER SERVIZI DI ASSISTENZA E SUPPORTO PSICOLOGICO EX ART. 1 COMMA 697 L. 234/2021 - questa attività è stata inserita in bilancio nell'E.F. 2022 a seguito dell'assegnazione della somma di **€ 2.888,19** finalizzata all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico. Tale finanziamento non è stato impegnato dal momento che i Comuni provvedono a fornire alla scuola tale tipologia di servizio per cui tale somma è stata restituita al Ministero nel corso dell'E.F. 2024.

A.3.15 - PIANO SCUOLA 4.0-AZIONE 1- NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M.N.218/2022 Codice Identificativo progetto M4C1I3.2-2022-961-P-20851

CUP - G24D23000670006 - con **decreto del D.S.** di variazione del P.A. **prot. n. 6359/VI.3 del 29 aprile 2023** è stata aperta la scheda finanziaria relativa a questa attività. A seguito della presentazione del progetto "Insieme per il futuro" con l'**accordo di concessione prot. n. 43959 del 17 marzo 2023** è stato attribuito alla scuola un finanziamento di **€ 201.194,02** finanziato nell'ambito del decreto del Ministro dell'istruzione 8 agosto 2022, n. 218, Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 3.2 "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori", Azione 1 - Next generation classroom - Ambienti di apprendimento innovativi, finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU. Tale Azione ha l'obiettivo di aule delle scuole primarie, secondarie di primo grado e secondarie di secondo grado, in ambienti innovativi di apprendimento. Nel corso dell'anno 2023 è stato liquidato il 50% del finanziamento con conseguente inserimento di un **residuo attivo di € 100.597,01** per il restante 50%. Nel corso dell'E.F. 2024 è stato pagato tutto il personale coinvolto nel progetto per un totale di **€ 18.869,99** e sono stati pagati i **residui passivi** dell'esercizio precedente, pari ad **€ 182.302,77** relativi all'acquisto di forniture informatiche, arredi e materiale pubblicitario. La **residua disponibilità finanziaria** ammonta ad **€ 21,26**. Si è ancora in attesa di ricevere il saldo del finanziamento da parte del Ministero dal momento che il progetto è stato concluso ed è stata inoltrata la relativa rendicontazione sulla piattaforma Futura.

A.3.16 - PNRR Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023 Codice identificativo del progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-32389 CUP G24D23004190006 - con **decreto del**



DS di variazione del P.A. **prot. n. 3283/VI.3 del 29 febbraio 2024** è stata aperta la scheda finanziaria relativa a questa attività. A seguito della presentazione del progetto "Stem e lingua: due sfide per il futuro" con l'accordo di concessione firmato dal Direttore Generale e coordinatore dell'Unità di missione per il PNRR prot. n. 14175 è stato attribuito alla scuola un finanziamento di **€ 128.880,10** finanziato nell'ambito del **Decreto del Ministero dell'Istruzione n. 65 del 12/04/2023**, Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi - Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali. Nel corso del 2024 sono state effettuate spese per un importo totale di **€ 8.534,92** riferite all'acquisto di servizi di docenza madrelingua e di materiale per realizzazione percorsi formazione studenti. E' stato acceso un **residuo attivo di € 64.440,05** relativo al saldo del restante 50% del finanziamento.

A.3.17 - Investimento 2.1 – Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n.66/2023 Codice identificativo del progetto M4C1I2.1-2023-1222-P-39207 - CUP G94D23005030006 - con **decreto del DS** di variazione del P.A. **prot. n. 5431/VI.3 del 4 aprile 2024** è stata aperta la scheda finanziaria relativa a questa attività. A seguito della presentazione del progetto "Costruiamo un futuro digitale nella nostra comunità scolastica" in data 03/03/2024 è stato rilasciato in piattaforma l'accordo di concessione firmato dal Direttore Generale e coordinatore dell'Unità di missione per il PNRR prot.n. 40235 ed è stato attribuito alla scuola un finanziamento di **€ 73.847,12** finanziato nell'ambito del Decreto del Ministero dell'Istruzione n. 66 del 12/04/2023 Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi - Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali. Nel corso del 2024 non sono stati effettuati pagamenti e al termine dell'E.F. è stato acceso un **residuo attivo di € 36.923,56** relativo al saldo del restante 50% del finanziamento.

A.3.18 - "Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica – D.M. n. 19/2024" - Codice identificativo progetto M4C1I1.4-2024-1322-P-53015 - CUP G24D21000730006 - è stata aperta la scheda finanziaria relativa a questa attività con **decreto del DS** di variazione del P.A. **prot. n. 18283/VI.3 del 10 dicembre 2024**. In data 30/10/2024 è stato rilasciato in piattaforma l'accordo di concessione del finanziamento di **€ 83.826,94** del progetto "Oltre le mura, un mondo di opportunità" firmato dal Direttore Generale e coordinatore dell'Unità di missione per il PNRR con prot. n. 141134 del 12/10/2024. Tale finanziamento è stato attribuito nell'ambito del Decreto del ministero dell'Istruzione e del Merito n. 19 del 02/02/2024 Riparto delle risorse per la riduzione dei divari territoriali e il contrasto alla dispersione scolastica, in attuazione della Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 1.4 "Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nella scuola secondaria di primo e secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica" del Piano nazionale di ripresa e resilienza, finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU. Nel corso del 2024 non sono stati effettuati pagamenti e al termine dell'E.F. è stato acceso un **residuo attivo di € 41.913,47** relativo al saldo del restante 50% del finanziamento.

A.5.1 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - le spese di questo aggregato sono finalizzate alla realizzazione delle uscite didattiche e dei viaggi di istruzione. A fronte di una iniziale previsione di € 70.742,23, nel corso di tutto l'esercizio finanziario sono state effettuate molteplici variazioni di bilancio, riferite quasi esclusivamente a versamenti effettuati dalle famiglie per il pagamento dei viaggi di istruzione, per un totale complessivo pari ad € 139.268,00. Nel corso del 2024 sono stati effettuati pagamenti per un ammontare complessivo pari ad **€ 167.641,81** che includono, tra gli altri, **€ 32.746,14** a saldo della fattura per la realizzazione di uno stage linguistico a Salisbury dal 25 febbraio al 2 marzo 2024 che ha coinvolto alunni delle classi 3^ della scuola secondaria di I grado. La residua disponibilità finanziaria, pari ad **€ 42.368,42**, comprende il versamento da parte delle famiglie della prima rata per la partecipazione ad un nuovo stage linguistico e dell'acconto per un viaggio di istruzione a Napoli delle classi 3^ che saranno effettuati nel 2025.

A.6.1 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO - le spese di questo aggregato sono finalizzate alla realizzazione di attività di orientamento finalizzata ad una scelta consapevole del percorso di studio rivolta agli alunni dell'ultimo anno di scuola secondaria di I grado. Nel corso dell'E.F. 2024 è stata effettuata un'unica variazione con **decreto del DS prot. n. 13657/VI.3 dell' 8 ottobre 2024** di **€ 538,73** anche questi provenienti dal finanziamento ex D.L. 104/2013. Il pagamento effettuato, di € 1.900,03, è riferito al trasporto al Festival della Scienza "Fermhamente" a Fermo effettuato nel mese di ottobre. La **residua disponibilità finanziaria** ammonta ad **€ 3.006,27**.

P - Progetti

Gli importi della tabella sopra riportata - riferita alle attività progettuali - hanno la medesima natura e composizione descritte per la tabella precedente. La differenza tra la programmazione definitiva e le somme impegnate risultante dal modello H



nella sezione "Progetti", che costituisce la residua disponibilità effettiva al 31/12/2024, ammonta a complessivi € 5.019,27.

P.1 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE" - tale categoria comprende n. 2 voci di destinazione

P.1.5 - PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE ART. 3, CO. 1, LETT. A) D.M. N. 48/2021 - ATTREZZATURE INFORMATICHE - tale progetto, inserito in bilancio nell'E.F. 2021, è finanziato dalle risorse ministeriali ex L. 440/1997 del Piano Scuola Estate 2021 tra le cui finalità è compreso "...l'acquisto di beni funzionali ad iniziative per l'utilizzo delle tecniche digitali". Tutte le spese, inerenti attrezzature destinate alla didattica, sono state effettuate nel corso del 2021 con destinazione didattica. Rimane un **residuo attivo** pari ad € 2.326,00 al 31/12/2023 non ancora liquidato a causa di un errore procedurale che ha comportato la riapertura della rendicontazione.

P.1.6 - PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE ART. 3, CO. 1, LETT. A) D.M. N. 48/2021 - ARREDI AMBIENTI SCOLASTICI - anche tale progetto è stato inserito in bilancio nel 2021 finanziato anche questo con le risorse ministeriali sopra citate e sono stati assunti impegni di spesa - per complessivi € 8.866,31 riportati nel programma annuale 2022 - per la fornitura di arredi scolastici destinati ai vari ordini di scuola poichè tra le diverse tipologie di destinazioni del finanziamento assegnato era riportata anche la "Riqualificazione, riorganizzazione ed abbellimento degli ambienti scolastici". I residui passivi sono stati interamente pagati nel corso dell'E.F. 2022 e tale progetto presenta pertanto, al 31 dicembre 2023, il solo **residuo attivo** di € 8.818,00 non ancora riscosso a causa di un errore procedurale che ha comportato la riapertura della rendicontazione.

P.2 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE" - tale categoria comprende n. 5 voci di destinazione.

P.2.2 - NON UNO DI MENO - CODICE PROGETTO 2016-ADR-00384 - tale progetto è stato attivato nel P.A. 2019 a seguito del finanziamento attribuito dalla Cooperativa Sociale P.A.Ge.F.Ha.ONLUS di Ascoli Piceno, Soggetto Capofila del progetto di durata originariamente biennale denominato "Non uno di meno" finanziato dal Fondo per il contrasto della povertà educativa minorile che si realizza attraverso una di una serie di micro attività progettuali che hanno coinvolto diversi altri soggetti pubblici e privati. Il nostro Istituto, accettato tra i partner del progetto, ha previsto la realizzazione del Punto Luce "VideoclipPagliare" finalizzato alla produzione di un video-clip contro il bullismo giovanile. A causa dell'emergenza epidemiologica sono state concesse diverse proroghe al termine del progetto che si è concluso nel corso dell'E.F. 2022 durante il quale sono stati effettuati gli ultimi pagamenti ai docenti coinvolti nel progetto. Nel corso dell'E.F. 2024 sono stati riscossi € 1.012,20, riferiti al residuo attivo presente di € 1.966,94: si è quindi proceduto, con **decreto del DS prot. n. 9139/VI.3 del 7 giugno 2024**, alla **radiazione** dei rimanenti **954,74 euro**.

P.2.5 - PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE ART. 3, CO. 1, LETT. A) D.M. N. 48/2021 - POTENZIAMENTO APPRENDIMENTI - tale progetto - inserito in bilancio nel corso dell'E.F. 2021 - e finanziato anche questo dalle risorse ministeriali ex L. 440/1997 del Piano Scuola Estate 2021 è stata pagata una Cooperativa esterna che ha realizzato nel periodo estivo dei laboratori/corsi potenziamento rivolti agli alunni che prevedevano anche iniziative destinate specificatamente ad alunni con disturbi dell'apprendimento. Anche tale destinazione di spesa ha rispettato le indicazioni ministeriali in merito alle finalità del finanziamento concesso in quanto il **decreto M.I. prot. n. 48 del 2 marzo 2021**, nel definire i criteri e parametri per l'assegnazione diretta alle istituzioni scolastiche di tale finanziamento, riporta espressamente la possibilità di promozione di collaborazioni, progetti e attività volti a contrastare le emergenze con particolare riguardo alla "povertà educativa" favorendo l'ideazione e la progettazione di buone pratiche tra Scuole, Enti pubblici, privati e Associazioni. Tutte le spese sono state pagate nel corso dell'anno 2021. Rimane un **residuo attivo** pari ad € 8.856,00 al 31/12/2023 non ancora liquidato a causa di un errore procedurale che ha comportato la riapertura della rendicontazione.

P.2.7 - AREE A RISCHIO - Tale progetto è interamente finanziato da economie provenienti dall'I.C. "De Carolis" relative ai finanziamenti delle Aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica: nel corso dell'E.F. 2024 non è stato assunto alcun impegno di spesa. La **residua disponibilità** finanziaria è pari ad € 1.767,56.

P.2.9 - AVVISO N. 33956/2022 - VIS ROBORIS...SCUOLA CHE RINFORZA - COD. IDENTIFICATIVO PROGETTO 10.2.2A-FDRPOC-MA-2022-4- CUP G24C22000760001 - a seguito della variazione di bilancio disposta con **decreto del D.S. prot. n. 12095/VI.3 del 27 ottobre 2022** di € 54.625,80 relativi al finanziamento POC "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 finanziato con FdR (lettera autorizzazione progetto prot. n. AOOGABMI-53714 del 21 giugno 2022) questa scheda finanziaria è stata inserita nel programma annuale con **decreto del D.S. prot. n. 12066/VI.3 del 27 ottobre 2022**. Tale progetto prevede la realizzazione di n. 11 moduli didattici 8 dei quali dei finanziati con € 5.082,00 ed i restanti 3 con € 4.665,60. L'intero finanziamento al 27 ottobre 2022 è stato incluso nel **residuo attivo n. 89**. Con **decreto del D.S. prot. n. 4346/IV.5 del 21 marzo 2023** si è rinunciato alla realizzazione di n. 5 moduli del progetto ed è seguita **lettera del Ministero di revoca di detti moduli prot. n. 56817 del 23 marzo**



2023. Successivamente, con **decreto del D.S. prot. n. 10038/VI.3 del 30 giugno 2023** si è proceduto alla **radiazione della somma di € 24.993,60** corrispondente all'importo del finanziamento assegnato ai 5 moduli revocati. Al termine della realizzazione del progetto, con **decreto del D.S. prot. n. 17652/VI.3 del 21 dicembre 2023** è stata effettuata un'ulteriore **radiazione pari ad € 1.086,11** corrispondente all'ammontare del finanziamento non certificato a conclusione del progetto per la mancanza delle presenze del numero minimo degli alunni previsti ad alcune lezioni. La **residua disponibilità finanziaria** ammonta ad **€ 1.503,77**.

P.2.10 - PROGETTO "VIGILANZA MATTUTINA" - con **decreto del DS prot. n. 12742/VI.3 del 25 settembre 2024** è stata assunta in bilancio la presente scheda progettuale, relativa al pagamento dei docenti interni che hanno effettuato il servizio di accoglienza e vigilanza nei confronti degli alunni del plesso "Sandro Pertini" di Pagliare del Tronto trasportati dal Comune prima dell'inizio delle lezioni. La voce di entrata, pari ad **€ 4.634,17**, proviene **dall'aggregato Z101**, a seguito della **delibera del Consiglio di Istituto n. 148 del 10 settembre 2024**. La **residua disponibilità finanziaria** è pari a **€ 0,00**.

P.4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE" - tale categoria comprende n. 2 voci di destinazione

P.4.1 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO - le spese pagate nell'ambito di questo progetto ammontano complessivamente ad **€ 9.248,94** e sono riferite al pagamento per la realizzazione di corsi di formazione sicurezza rischio medio, di un corso di formazione per addetto antincendio in attività di livello 2, n. 2 corsi base e n. 2 corsi di aggiornamento per addetti al primo soccorso e per organizzazione corso di aggiornamento figura RLS, tutti destinati a dipendenti dell'Istituto. E' stato inoltre pagato l'abbonamento annuale alla piattaforma Safety For School e versata la quota annuale partecipazione alla rete di formazione "Aurora" triennio 2022/2025. Le variazioni che hanno interessato questo progetto sono le seguenti: per **€ 1.389,06** - riferiti per un importo di € 729,34 al saldo per il finanziamento formazione docenti 2021-2022 e per € 659,72 da uno storno dall'Attività A.1.1 motivato dalla necessità di dare copertura finanziaria ad impegni di spesa relativi ai corsi di formazione sulla sicurezza non previsti inizialmente - disposta con **decreto del D.S. prot. n. 9140/VI.3 del 7 giugno 2024**; per **€ 1.500,00** - riferiti ad un ulteriore storno dall'Attività A.1.1. derivante dalla necessità di dare copertura finanziaria ad impegni di spesa relativi a servizi di formazione per addetti antincendio - disposta con **decreto del DS prot. n. 10560/VI.3 del 9 luglio 2024** ed infine per **€ 1.600,00** - riferiti alla integrazione della dotazione ordinaria settembre-dicembre 2024 - disposta con **decreto del DS prot. n.13657/VI.3 dell' 8 ottobre 2024**. Il **residuo passivo** pari di **€ 1.403,00** si riferisce all'impegno di spesa per la realizzazione di corsi di formazione sulla sicurezza rischio medio e corsi di aggiornamento per RLS destinati ai dipendenti dell'Istituto. La **residua disponibilità finanziaria** ammonta ad **€ 174,06**.

P.4.4 - TUTOR TIROCINANTI - con **decreto del DS prot. n. 12742/VI.3 del 25 settembre 2024** è stata assunta in bilancio la presente scheda progettuale, relativa al pagamento dei docenti interni che hanno effettuato attività di tutoraggio nei confronti dei docenti neoassunti e dei tirocinanti universitari. La voce di entrata, pari ad **€ 4.246,40**, proviene dall'**aggregato Z101**, a seguito della **delibera del Consiglio di Istituto n. 148 del 10 settembre 2024**. La **residua disponibilità finanziaria** è pari a **€ 0,00**.

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 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 |
| | 98 | Fondo di riserva | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC IC SPINETOLI - ACQUAVIVA PICENA

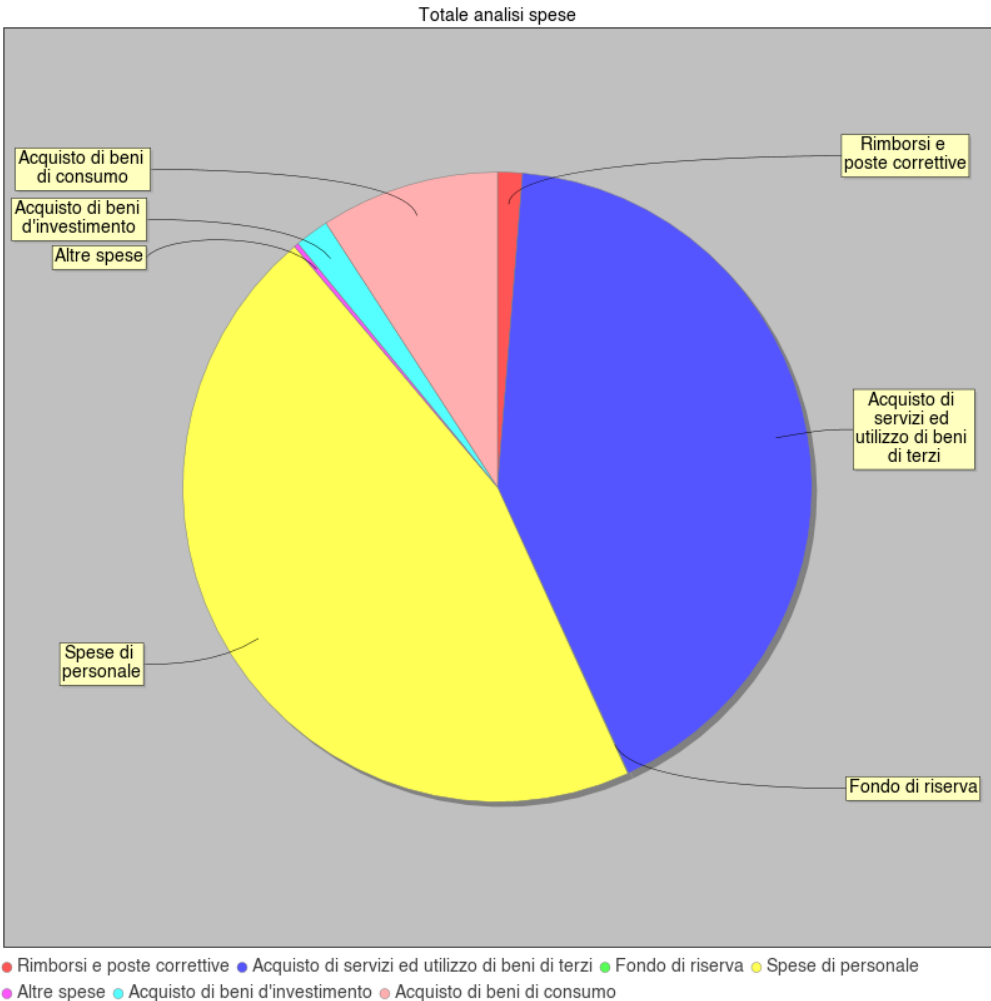
63077 MONSAMPOLO DEL TRONTO (AP) PIAZZA VITTORIO BACHELET, SNC C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

In considerazione dell'ammontare complessivo delle entrate previste in rapporto alle previsioni di spesa, il fondo di riserva è stato fissato in € 200,00, somma inferiore al limite massimo del 10% rispetto alla dotazione finanziaria ordinaria fissato dall'art. 8 del D.l. n. 129/2018.

APIC80600P - A7MI62U - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005023 - 11/03/2025 - VI.3 - U

| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale | 311.333,01 |
| Acquisto di beni di consumo | 62.563,02 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 285.737,66 |
| Acquisto di beni d'investimento | 11.954,43 |
| Altre spese | 1.593,92 |
| Rimborsi e poste correttive | 8.709,13 |
| Fondo di riserva | 200,00 |





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.

L'aggregato Z101 "Disponibilità finanziaria da programmare" risultante nel Modello H-BIS al 31 dicembre 2024 ammonta ad € 110.974,17. All'inizio dell'E.F. tale aggregato era pari ad € 119.854,74: la diminuzione, pari a complessivi € 8.880,57, è stata disposta disposta, a seguito della **delibera del Consiglio di Istituto n. 148 del 10 settembre 2024**, con **decreto del D.S. prot. n.12742/VI.3 del 25 settembre 2024** ed è stata finalizzata al finanziamento dei due progetti P.2.10 - Progetto "Vigilanza Mattutina" e P.4.4 - "Tutor tirocinanti". La consistenza finale dello Z101 al 31 dicembre 2024 risulta costituita per € 60.036,21 da fondi vincolati e per i restanti € 50.937,96 da fondi non vincolati.

APIC80600P - A7MI62U - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005023 - 11/03/2025 - VI.3 - U



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Gli indici economici di bilancio per le entrate, elaborati automaticamente dal BIS, costituiscono la traccia di valutazione della natura ed entità delle voci di entrata nel corso dell'E.F. 2024.

Indice di Dipendenza Finanziaria: individua l'incidenza che le entrate statali hanno sul totale delle entrate dell'Istituto.

Indice di Autonomia Finanziaria: individua la percentuale delle entrate del bilancio che non hanno una provenienza ministeriale.

Indice di Mancata Riscossione: indica la percentuale delle somme effettivamente accertate nel corso dell'anno in rapporto alla totalità delle entrate previste, che includono quelle rimaste da riscuotere e l'avanzo di amministrazione.

Incidenza Residui Attivi: indica la percentuale delle somme accertate nel corso dell'E.F. 2024 ancora da riscuotere.

Smaltimento residui Attivi: indica la percentuale dei residui attivi incassati nell'anno 2024.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC IC SPINETOLI - ACQUAVIVA PICENA**

63077 MONSAMPOLO DEL TRONTO (AP) PIAZZA VITTORIO BACHELET, SNC C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

Accumulo residui Attivi: indica l'incremento dell'ammontare dei residui attivi nel corso dell'E.F. 2024.

APIC80600P - A7MI62U - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005023 - 11/03/2025 - VI.3 - U



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Gli indici economici di bilancio per le spese, elaborati automaticamente dal BIS, costituiscono la traccia di valutazione della natura ed entità delle voci di uscita nel corso dell'E.F. 2024.

Spese per Attività Didattica: indica la percentuale di risorse impiegate per il pagamento di spese afferenti per vari aspetti la didattica.

Autonomia Finanziaria: indica in quale misura gli impegni di natura amministrativa incidano sul totale degli impegni assunti in bilancio.

Incidenza Residui Passivi: indica la percentuale degli impegni rimasti da pagare al termine del 2024 rispetto al totale degli impegni assunti nell'anno.

Smaltimento Residui Passivi: indica la percentuale dei residui passivi presenti in bilancio pagati al termine dell'E.F. 2024.

Accumulo Residui Passivi: indica l'incremento dell'ammontare dei residui passivi nel corso dell'E.F. 2024.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC IC SPINETOLI - ACQUAVIVA PICENA**

63077 MONSAMPOLO DEL TRONTO (AP) PIAZZA VITTORIO BACHELET, SNC C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

APIC80600P - A7MI62U - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005023 - 11/03/2025 - VI.3 - U



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

A conclusione della presente relazione, redatta sulla base delle indicazioni riportate dall'art. 23 del D.I. n. 129/2018, si ritiene possa affermarsi che l'Istituto abbia impiegato tutte le proprie risorse, sia finanziarie sia professionali, per garantire il raggiungimento degli obiettivi previsti dal PTOF. La gestione finanziaria è stata improntata sia all'efficacia, cioè alla capacità di raggiungere gli obiettivi prestabiliti, sia all'efficienza, cioè al rapporto qualificato tra risultati conseguiti e risorse impegnate.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati, sono sottoposti all'esame dei Revisori dei Conti, che dovranno esprimere il proprio parere. Il Conto Consuntivo, corredato dalla relazione redatta dal Revisore dei Conti, sarà successivamente portato all'approvazione del Consiglio di Istituto per essere poi pubblicato al sito web dell'Istituto.

MONSAMPOLO DEL
TRONTO, 11-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA GIANNA MARINUCCI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF. PAOLO MAURIELLO