



ISTITUTO COMPRENSIVO ACQUARO - SORIANO CALABRO

SCUOLA INFANZIA - PRIMARIA - SECONDARIA I° GRADO

Via Provinciale n.153 - Tel.0963/353076 - e-mail:vvic803004@istruzione.it

89832 ACQUARO (VV)

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2024

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2024 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modelli I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2024;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2024;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIM alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2024** con la **Nota prot. n. 36704 del 30 settembre 2024** e per i successivi **4/12i E.F. 2024** con la **Nota Prot. n. 39753 del 23 ottobre 2024**.

-La nota prot. n. 0001789 del 14/03/2025 che stabilisce la proroga per la predisposizione e approvazione del conto consuntivo 2024.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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 sezioni con orario ridotto (d) | Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e) | Totale bambini frequentanti (f=d+e) | Di cui diversamente abili | Media bambini per sezione (f/c) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 1 | 10 | 11 | 186 | 12 | 175 | 187 | 7 | 17,00 |

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 classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno /prolungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui div. abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|---------------|--|---|--|-------------------------|-------------------------------------|---|--|--|--------------------------------------|-------------------|--|-------------------------------|
| Prime | 0 | 4 | 0 | 4 | 52 | 0 | 50 | 0 | 50 | 2 | 2 | 12,50 |
| Seconde | 0 | 3 | 0 | 3 | 48 | 0 | 47 | 0 | 47 | 1 | 1 | 15,67 |
| Terze | 0 | 5 | 1 | 6 | 83 | 0 | 61 | 11 | 72 | 4 | 11 | 12,00 |
| Quarte | 0 | 3 | 1 | 4 | 45 | 0 | 35 | 10 | 45 | 3 | 0 | 11,25 |
| Quinte | 0 | 3 | 2 | 5 | 63 | 0 | 50 | 13 | 63 | 7 | 0 | 12,60 |
| Pluriclassi | 0 | 9 | 3 | 12 | 153 | 0 | 118 | 46 | 164 | 8 | -11 | 13,67 |
| Totale | 0 | 27 | 7 | 34 | 444 | 0 | 372 | 80 | 441 | 25 | 3 | 12,97 |
| Prime | 0 | 4 | 2 | 6 | 68 | 0 | 52 | 17 | 69 | 3 | -1 | 11,50 |
| Seconde | 0 | 4 | 1 | 5 | 62 | 0 | 52 | 10 | 62 | 4 | 0 | 10,33 |
| Terze | 0 | 5 | 2 | 7 | 100 | 0 | 79 | 21 | 100 | 5 | 0 | 12,50 |
| Pluriclassi | 0 | 3 | 2 | 5 | 69 | 0 | 43 | 27 | 70 | 4 | -1 | 14,00 |
| Totale | 0 | 16 | 7 | 23 | 299 | 0 | 226 | 75 | 301 | 16 | -2 | 12,04 |

B) Dati sul personale in servizio

Data di riferimento: 15 Marzo

La situazione del personale docente e ATA 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 | 130 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 1 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 17 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 8 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 1 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 5 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 17 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 5 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 2 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 0 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 0 |
| <i>*da censire solo presso la 1ª 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 | 186 |
| <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 | 6 |

| | |
|--|-----------|
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| 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 | 0 |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 35 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| 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 | 0 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 45 |

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione e all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; il conto consuntivo 2024 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Accertate (b) |
|--|-------------------------------|---------------------|
| 01-Avanzo di amministrazione presunto | € 364.685,02 | |
| 02-Finanziamenti dall'Unione europea | € 237.882,33 | € 237.882,33 |
| 03-Finanziamenti dello Stato | € 22.398,46 | € 22.398,46 |
| 04-Finanziamenti della Regione | € 2.808,97 | € 2.808,97 |
| 05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | € 23.054,67 | € 23.054,67 |
| 06-Contributi da privati | € 24.274,55 | € 24.274,55 |
| 07-Proventi da gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 |
| 08-Rimborsi e restituzione somme | € 51,10 | € 51,10 |
| 09-Alienazione di beni materiali | € 0,00 | € 0,00 |
| 10-Alienazione di beni immateriali | € 0,00 | € 0,00 |
| 11-Sponsor e utilizzo locali | € 0,00 | € 0,00 |
| 12-Altre entrate | € 179.070,81 | € 179.070,81 |
| 13-Mutui | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE ENTRATE | € 854.174,81 | € 489.489,79 |
| Disavanzo di competenza | | € 0,00 |
| Totale a pareggio | | € 489.489,79 |

2) SPESE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) |
|---|-------------------------------|---------------------|
| Attività | € 651.530,19 | € 154.913,56 |
| A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola | € 86.557,15 | € 16.638,96 |
| A02-Funzionamento amministrativo | € 71.200,00 | € 4.398,92 |
| A03-Didattica | € 461.521,19 | € 111.850,38 |
| A04-Alternanza Scuola-Lavoro | € 0,00 | € 0,00 |
| A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | € 30.066,99 | € 22.025,30 |
| A06-Attività di orientamento | € 2184,00 | € 0,00 |
| Progetti | € 14.954,33 | € 10.759,35 |
| P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | € 0,00 | € 0,00 |
| P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | € 8.807,35 | € 8.807,35 |
| P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | € 0,00 | € 0,00 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale" | € 6.137,98 | € 6.137,98 |
| P05-Progetti per "Gare e concorsi" | € 0,00 | € 0,00 |
| Gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 |
| G01-Azienda agraria | € 0,00 | € 0,00 |
| G02-Azienda speciale | € 0,00 | € 0,00 |
| G03-Attività per conto terzi | € 0,00 | € 0,00 |
| G04-Attività convittuale | € 0,00 | € 0,00 |
| R98-Fondo di Riserva | € 533,63 | € 0,00 |
| D100-Disavanzo di amministrazione presunto | € 0,00 | |
| TOTALE SPESE | € 667.009,15 | € 165.672,91 |
| Z101-Disponibilità finanziaria da programmare | 187.165,66 | |
| Avanzo di competenza | | € 323.816,88 |
| Totale a pareggio | | € 489.489,79 |

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo di competenza di **€ 323.816,88**

Dichiarazioni

Il fondo economale minute spese per l'e.f. 2024 non è stato aperto;

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere BANCA MONTE PASCHI DI SIENA;
3. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario;;
4. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.lgs 196/2003;
5. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
6. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
7. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
8. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.
9. L'istituto, in applicazione del DPCM 22/09/14, ha dato attuazione all'obbligo di pubblicazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti previsto dall'articolo 33, comma 1 del Dlgs 33/13, così come modificato dal DI 66/14. La norma citata prevede:
 1. la pubblicazione, con cadenza annuale, di un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato "indicatore annuale di tempestività dei pagamenti";
 Nell'anno 2024 l'indice di tempestività dei pagamenti è stato di: -15.51.

I sottoscritti, membri di diritto della Giunta Esecutiva, nel trasmettere, allegato alla presente ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2024, espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

| | | | |
|-----------------------------------|------------------|------------|-------------------|
| CONTO DI CASSA | | | |
| Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024 | | | 366.660,78 |
| SOMME RISCOSE | Competenza | 311.069,18 | |
| | Residui | 22.724,20 | |
| | Totale(1) | 333.793,38 | |
| SOMME PAGATE | Competenza | 148.051,12 | |
| | Residui | 141.938,87 | |
| | Totale(2) | 289.989,99 | |
| | Differenza (1-2) | | 43.803,39 |
| FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024 | | | 410.464,17 |

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

| | Iniziali al 1/1/2024 | Riscossi | Da riscuotere | Residui esercizio 2024 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
|----------------|----------------------|-------------|---------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 139.976,05 | € 22.724,20 | € 117.251,85 | €178.420,61 | € 1,06 | € 295.671,40 |

| | | | | | | |
|-----------------|----------------------|--------------|-----------|------------------------|------------------------|----------------|
| | | | | | | |
| | Iniziali al 1/1/2024 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2024 | Variaz. in diminuzione | Totale Residui |
| Residui Passivi | € 141.951,81 | €141.938, 87 | € 12,94 | € 17621,79 | €12,94 | €141.951,81 |

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 17.605,27

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 1.043.141,49.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

| | Situazione al 1/1/2024. | Variazioni | Situazione al 31/12/2024 |
|--------------------------|-------------------------|---------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 203.911,66 | € 150.716,05 | € 354.627,71 |
| Totale Disponibilità | € 506.636,83 | € 199.498,74 | € 706.135,57 |
| Totale dell'attivo | €710.548,49 | € 47.264,42 | € 710.548,49 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale a pareggio | € 710.548,49 | € 350.214,79 | €1.060.763,28 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 141.951,81 | € -124.330,02 | €17.621,79 |
| Consistenza Patrimoniale | € 568.596,68 | € 474.544,81 | €1.043.141,49 |
| Totale a pareggio | € 710.548,49 | € 350.214,79 | € 1.060.763,28 |

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal D.I. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "SIDI INVENTARIO".

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

| | | | | |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 366.660,78 |
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2024 | | |
| Riscossioni | € 22.724,20 | € 311.069,18 | € 333.793,38 | |
| Pagamenti | € 141.938,87 | € 148.051,12 | € 289.989,99 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | € 410.464,17 |
| Residui Attivi | € 117.250,79 | € 178.420,61 | | € 295.671,40 |
| Residui Passivi | € 0,00 | € 17.621,79 | | € 17.621,19 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2024 | | | | € 688.513,78 |

Il **Fondo cassa** al 31/12/2024 riportato nel modello J è pari a 410.464,17 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità", **Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2024 ammonta a Euro 688.513,78 come sopra determinato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato di Esercizio 2024 presenta un avanzo di Euro 323.816,88 così determinato:

| | |
|------------------------------|-------------------|
| ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2024 | 489.489,79 |
| SPESE EFFETTIVE E.F. 2024 | 165.672,91 |
| AVANZO ESERCIZIO 2024 | 323.816,88 |

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), 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.

| SPESE | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|--|--|----------------|-----------------------|--|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------|
| | Impegni | | | | | | | | | Programma- zione definitiva | Totale Impegni | Impegni/ Spese % |
| | Spese di personale | Acquisto di beni di consumo | Acquist o di servizi e utilizzo di beni di terzi | Acquisto di beni d'investi- mento | Altre spese | Imposte e tasse | Oneri straordinari e da contenzioso | On eri finan- ziari | Rimborsi e poste correttive | | | |
| A01 | € 0,00 | € 7892,64 | € 874632 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 86.557,15 | € 16.638,96 | 19,22% |
| A02 | € 0,00 | € 2437,56 | € 1903,08 | € 0,00 | € 58,28 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 71.200,00 | € 4.398,92 | 6,18% |
| A03 | € 31611,21 | € 7320,69 | € 71412,43 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1506,05 | € 461.521,19 | € 111850,38 | 24,24% |
| A04 | € 0,00 | € 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 | € 0,00 | € 22025,30 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 30.066,99 | € 22.025,30 | 73,25% |
| A06 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2184,86 | € 0,00 | 0,00% |
| P01 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | 0,00% |
| P02 | € 8807,35 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 8.807,35 | € 8.807,35 | 100% |
| P03 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | 0,00% |
| P04 | € 0,00 | € 0,00 | € 1952,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 6137,98 | 1.952,00 | 31,80% |
| P05 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | 0,00% |
| TOTALE | € 40.418,56 | € 17650,89 | € 106039,13 | € 0,00 | € 58,28 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1506,05 | € 666475,52 | € 165672,91 | 24,86% |
| TOTALE / TOTALE IMPEGNI % | 24,40% | 10,65% | 64,01% | 0,00% | 0,04% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,91% | | | |

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 24,86%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 71,99%.

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2024 appare determinato, come da Mod. H/I allegati.

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e Somme da Riscuotere:

| Aggregato 01 voce 01 – Avanzo NON VINCOLATO | | | |
|---|----------------|-------------|------------|
| Previsione iniziale | | | 192.267,61 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| Somme Riscosse | | | 0,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| Aggregato 01 voce 02 - Avanzo VINCOLATO | | | |
|---|----------------|-------------|------------|
| Previsione iniziale | | | 172.417,41 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |

| | |
|---------------------|------|
| Somme Riscosse | 0,00 |
| Somme da riscuotere | 0,00 |
| Differenza | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | |

Aggregato 02 voce 01 – FONDO SOCIALE EUROPEO (FSE)

| | | | |
|--------------------------------------|----------------|-------------|---------|
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| | | | 0,00 |
| | | | |
| Previsione definitiva | | | 0,00 |
| Somme riscosse | | | 0,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

Aggregato 02 voce 02 – FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)

| | | | | |
|--------------------------------------|----------------|---|---------------------|-----------|
| | | | Previsione iniziale | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | | Importo |
| 16/12/2024 | 28 | Progetto 13.1.1°-FESRPON-CL2023-2-Realizzazione di reti locali all'interno degli edifici scolastici (da dimensionamento I.O. Soriano Cal.) Residuo n. 80/2023 | | 4.162,84 |
| 16/12/2024 | 29 | Progetto 13.1.4°-FESRPON-CL-2023-18 –Acquisto di strumentazione e attrezzature laboratoriali (da dimensionamento I.O. Soriano Cal.) Residuo n. 82/2023 | | 45,05 |
| Previsone definitiva | | | | 4.207,89 |
| Somme riscosse | | | | 0,00 |
| Somme da riscuotere | | | | 4. 207,89 |
| Differenza | | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | | |

Aggregato 02 voce 03 –ALTRI FINANZIAMENTI DELL'UNIONE EUROPEA

| | | | |
|--------------------------------------|----------------|--|------------|
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 27/02/2024 | 4 | Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche D.M. n. 65/20223 | 64.605,82 |
| 03/04/2024 | 7 | Investimento M4C1I2.1-Formazione del personale scolastico per la transizione digitale (D.M. 66/2023) | 55.617,63 |
| 08/10/2024 | 18 | PNRR - Nex generation Classrooms – “Scuola@online” Progetto STEM e Progetto Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale (Da dimensionamento ex I.O. Soriano Cal.) | 49.582,67 |
| 27/11/2024 | 27 | PNRR-Piano Scuola 4.0-Azione2-Nex generation calss- Ambienti di apprendimento innovativi (Da dimensionamento ex I.O. Soriano Cal.) | 62.868,32 |
| 27/11/2024 | 30 | PNRR -Next Generation EU -PNRR –2022-2024 (Animatori digitali) (da dimensionamento ex I.O. Soriano Cal.) | 1000,00 |
| Previsione definitiva | | | 233.674,44 |
| Somme riscosse | | | 60.111,72 |
| Somme da riscuotere | | | 173.562,72 |
| Differenza | | | |
| OSSERVAZIONI: | | | |

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

| | |
|---------------------|-----------|
| Previsione iniziale | 10.672,67 |
|---------------------|-----------|

| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
|--------------------------------------|----------------|--|-----------|
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 06/05/2024 | 12 | Integrazione assegnazione funzionamento amministrativo/didattico in quanto l'assegnazione di € 10.696,67 discosta di € 24,00 dall'assegnazione preventiva comunicata con nota prot. 25954 del 29/09/2023 | 24,00 |
| 06/11/2024 | 19 | A.F. 2024- Risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo didattico settembre/dicembre 2024 | 8.801,67 |
| 13/11/2024 | 21 | A.F. 2024 – DL.104/2023 Art. 8 comma 1 - Orientamento | 399,41 |
| 18/12/2024 | 32 | Integrazione FAD e sofferenze finanziarie integrazione FAD | 2.500,71 |
| Previsione definitiva | | | 22.398,46 |
| Somme riscosse | | | 22.398,46 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97) | | | |
|---|----------------|-------------|---------|
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Previsione definitiva | | | 0,00 |
| Somme Riscosse | | | 0,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO | | | |
|--|----------------|-------------|---------|
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Previsione definitiva | | | 0,00 |
| Somme Riscosse | | | 0,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI (REGIONE _____) | | | |
|--|----------------|-------------|----------|
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 08/05/2024 | 9 | | 2.808,97 |
| | | | 0,00 |
| Previsione definitiva | | | 2.808,97 |

| | |
|---------------------|----------|
| Somme Riscosse | 2.808,97 |
| Somme da riscuotere | 0,00 |
| Differenza | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | |

| | | | |
|---|----------------|-------------|---------|
| Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI | | | |
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| Previsione definitiva | | | 0,00 |
| Somme Riscosse | | | 0,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| | | | |
|---|----------------|-------------|---------|
| Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI | | | |
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| Previsione definitiva | | | 0,00 |
| Somme Riscosse | | | 0,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| | | | |
|--|----------------|-------------|---------|
| Aggregato 05 voce 03 – COMUNE NON VINCOLATI | | | |
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| Previsione definitiva | | | 0,00 |
| Somme Riscosse | | | 0,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| | | | |
|--|----------------|--|----------|
| Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI | | | |
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 09/02/2024 | 3 | Fondi L.R. 27/85- Piano diritto allo studio 2023/224 - Comune di Dasà | 3.352,69 |
| 28/02/2024 | 5 | Fondi L.R. 27/85- Piano diritto allo studio 2023/2024 – Comuni di Acquaro | 4.683,52 |
| 11/03/2024 | 6 | Fondi per assistenza alunni con disabilità 2023/2024 – Comuni di Acquaro | 2.500,00 |
| 31/07/2024 | 16 | Fondi aggiuntivi L.R. 27/85- Piano diritto allo studio 2023/2024 – Comuni di Dasà | 1005,53 |
| 07/08/2024 | 17 | Fondi aggiuntivi L.R. 27/85- Piano diritto allo studio 2023/2024 – Comuni di Arena | 667,21 |
| 13/11/2024 | 20 | Fondi L.R. 27/85- Piano diritto allo studio 2024/2025 – Comuni di Dasà | 3.936,93 |
| 18/11/2024 | 22 | Fondi L.R. 27/85- Piano diritto allo studio 2024/2025 – Comuni di Dinami | 4.241,35 |
| 27/11/2024 | 26 | Contributo Comune di Soriano Calabro per viaggio a Reggio Calabria (Da dimensionamento ex l.O. Soriano Cal.) residuo 23/2022 | 650,00 |

| | | | |
|-----------------------|----|--|-----------|
| 23/12/2024 | 33 | Trasferimento dal Comune di Gerocarne fondo unico per l'inclusione di cui all'art. 1.c.210, L. 30/12/2023 n. 213 –"ASACOM" | 897,44 |
| Previsione definitiva | | | 21.934,67 |
| Somme Riscosse | | | 21.284,67 |
| Somme da riscuotere | | | 650,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| | | | |
|---|----------------|---|----------|
| Aggregato 05 voce 05 – ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI | | | |
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 11/11/2023 | 4701 | Contributo convenzione tirocinio attività di sostegno TFA VII | 1.120,00 |
| | | | 0,00 |
| Previsione definitiva | | | 1.120,00 |
| Somme Riscosse | | | 1.120,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| | | | |
|---|----------------|-------------|---------|
| Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI | | | |
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| Previsione definitiva | | | 0,00 |
| Somme Riscosse | | | 0,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| | | | |
|--|----------------|-------------|---------|
| Aggregato 06 voce 01 - - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE | | | |
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| Previsione definitiva | | | 0,00 |
| Somme Riscosse | | | 0,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| | | | |
|--|----------------|--|-----------|
| Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO | | | |
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 08/04/2024 | 8 | Contributi per visite al Museo di Palontologia e scienze naturali Bova (RC) 08-09-11/04/2024 | 2481,10 |
| 10/05/2024 | 10 | Contributi per visite guidate Oasi degli Asinelli Taurianova/Terranova e Serra San Bruno giorni 8-9 e 11/05/2024 | 2.260,45 |
| 22/05/2024 | 13 | Contributi per viaggi di istruzione Puglia/Basilicata dal 16 al 18/05/2024 e Taormina il 27/05/2024 | 13.126,00 |

| | | | |
|-----------------------|------|--|-----------|
| 27/11/2024 | 25 | Contributi per visite guidate a Reggio Calabria "Teatro Cilea" | 2408,00 |
| 22/11/2023 | 4937 | Contributi per visita guidata a Roccella Ionica-Casa Babbo Natale del 16/12/2024 | 1584,00 |
| Previsione definitiva | | | 21.859,55 |
| Somme Riscosse | | | 21859,55 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| | | | |
|--|----------------|--|---------|
| Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI | | | |
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 08/02/2024 | 1 | Contributi assicurazione alunni a.s. 2023/2024 | 2090,00 |
| 10/05/2024 | 11 | Contributi assicurazione alunni a.s. 2023/2024 | 25,00 |
| Previsione definitiva | | | 2115,00 |
| Somme Riscosse | | | 2115,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| | | | |
|---|----------------|---|---------|
| Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE | | | |
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 08/02/2024 | 1 | Contributi assicurazione personale a.s. 2023/2024 | 300,00 |
| | | | 0,00 |
| Previsione definitiva | | | 300,00 |
| Somme Riscosse | | | 300,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| | | | |
|---|----------------|--|---------|
| Aggregato 06 voce 08 – CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI | | | |
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | | Importo |
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| Previsione definitiva | | | 0,00 |
| Somme Riscosse | | | 0,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| | | | |
|---|----------------|-------------|---------|
| Aggregato 8 voce 05 – Rimorsi e restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese | | | |
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| Previsione definitiva | | | 0,00 |
| Somme Riscosse | | | 0,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA | | | |
|---|----------------|-------------|---------|
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| Previsione definitiva | | | 0,00 |
| Somme Riscosse | | | 0,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

| Aggregato 12 voce 03 – ALTRE ENTRATE n.a.c. | | | |
|---|----------------|--|------------|
| Previsione iniziale | | | 0,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno | | | |
| Data | Nr. Variazione | Descrizione | Importo |
| 08/10/2024 | 18 | Trasferimento fondi ex I.O. Soriano Cal. | 179.070,81 |
| | | | 0,00 |
| Previsione definitiva | | | 0,00 |
| Somme Riscosse | | | 0,00 |
| Somme da riscuotere | | | 0,00 |
| Differenza | | | 0,00 |
| OSSERVAZIONI: | | | |

Riassumendo:

| Programmazione definitiva | Somme accertate | Somme riscosse | Somme rimaste da riscuotere | Differenze in + o in - |
|---------------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|------------------------|
| 854.174,81 | 489.489,79 | 311.069,18 | 178.420,61 | 364.685,02 |

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate, Somme rimaste da pagare ed Economie.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I

Il conto consuntivo del Programma annuale 2024 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività, presenta le seguenti risultanze, aggregate secondo il Mod. H:

A- Attività amministrativo- didattiche

| Tip. | Cat. | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Residua disponibilità finanziaria |
|------|------|--|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|-----------------------------------|
| A | | Attività amministrativo - didattiche | 246.161,36 | 405.368,83 | 651.530,19 | 154.913,56 | 137.291,77 | 17.621,79 | 496.616,63 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della scuola | 57.569,99 | 28.987,16 | 86.557,15 | 16.638,96 | 16.638,96 | 0,00 | 69.918,19 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 33.200,00 | 38.000,00 | 71.200,00 | 4.398,92 | 4.398,92 | 0,00 | 66.801,08 |
| | 3 | Didattica | 149.733,22 | 311.787,97 | 461.521,19 | 111.850,38 | 94.228,59 | 17.621,79 | 349.670,81 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero. | 4357,74 | 25.709,25 | 30.066,99 | 22.025,30 | 22.025,30 | 0,00 | 8.041,69 |
| | 6 | Orientamento | 1.300,41 | 884,45 | 2.184,86 | 0 | 0 | 0 | 2.184,86 |

Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della scuola la somma di € **20.835,76** è stata impegnata:

Attività A.1.1 - Funzionamento generale e decoro della scuola

| Risorse | | | | Utilizzazione | | |
|----------------|------|------------------------|-----------|----------------------|--|-----------|
| Aggr | Voce | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
| 01 | 1 | Avanzo amm.non vincol. | 29.554,00 | 2 | Acquisto beni di consumo | 7.892,64 |
| | 2 | Avanzo amm vincol. | 8.537,68 | | | |
| 03 | 1 | Dotazione ordinaria | 4.901,67 | 3 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 4.549,52 |
| 06 | | Contributi da privati | 2.415,00 | 4 | Acquisto beni d'investimento | 797,88 |
| 12 | | Altre entrate | 23.813,49 | | | |
| | | Totale entrate..... €. | 69.221,84 | | Totale..... €. | 12.442,16 |

L'attività garantisce l'approvvigionamento di materiali per la pulizia degli ambienti scolastici dell'Istituto, spese per assicurazione degli alunni Inoltre, su questo capitolo anche le spese per il responsabile trattamento dati, il responsabile r.s.p.p. e il medico del lavoro competente.

Le risorse utilizzate hanno fatto sì che il funzionamento generale e decoro della scuola risponde agli obiettivi programmati.

Nell'attività A01 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo Economale del DSGA:

| | | | | | | | |
|----|----|-----------------------------------|--------|----|----|-----------------------------------|--------|
| 99 | 01 | Fondo economale del Direttore SGA | 500,00 | 99 | 01 | Fondo economale del Direttore SGA | 500,00 |
|----|----|-----------------------------------|--------|----|----|-----------------------------------|--------|

Il Fondo economale del DSGA non è stato attivato per l'a.f. 2024;

Attività A.1.2 – C-2-FESR-2010-5240-C4-FESR-6285 (Edificio Dasà)''

| Risorse | | | | Programmate | | |
|----------------|------|------------------------------------|----------|--------------------|-------------------------------|----------|
| Aggr | Voce | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
| 1 | | Avanzo di amministrazione presunto | | 4 | Acquisto beni di investimento | 5.573,31 |
| | 2 | Vincolato | 5.573,31 | | | |
| | | Totale entrate..... €. | 5.573,31 | | Totale..... €. | 5.573,31 |

Si tratta di un progetto proveniente da esercizi precedenti di adeguamento e miglioramento edificio scolastico di Dasà, finanziato con fondi europei.

Attività A.1.4 – Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia

| Risorse | | | | Programmate | | |
|----------------|------|---|----------|--------------------|--------------------------|----------|
| Aggr | Voce | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
| 3 | 6 | Altri finanziamenti vincolati dello Stato | 1.000,00 | 2 | Acquisto beni di consumo | 1.000,00 |
| | | Totale entrate..... €. | 1.000,00 | | Totale..... €. | 1.000,00 |

L'attività ha garantito l'acquisto di dispositivi di defibrillatori et similia in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID 19.

Attività A.1.11 – PNRR – Misura 1.4.1 – Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - Scuole

| Risorse | | | | Programmate | | |
|----------------|-----|--|----------|--------------------|---|----------|
| Aggr | Voc | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
| 2 | 3 | Finanziamenti dell'Unione Europea (FESR) | 957,00 | 3 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terz | 1.914,00 |
| 12 | | Altre entrate | 957,00 | | | |
| | | Totale entrate..... €. | 1.914,00 | | Totale uscite..... €. | 1.914,00 |

Con L'attività è finalizzata all'adeguamento del sito web della Scuola PNRR 1.4...

Attività A.1.12 – PNRR- M1C1 – Investimento 1.2. abilitazione al cloud per le PA locali - Scuole

| Risorse | | | | Utilizzazione | | |
|----------------|-----|--|----------|----------------------|--|----------|
| Aggr | Voc | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
| 2 | 3 | Finanziamenti dell'Unione Europea (FESR) | 8.848,00 | 3 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 4.196,80 |
| | | Totale entrate..... €. | 8.848,00 | | Totale uscite..... €. | 4.196,80 |

L'attività è finalizzata a realizzare la migrazione di servizi verso infrastrutture e soluzioni cloud qualificate per garantire maggiore affidabilità e sicurezza. .

La somma di € 4.398.92 è stata così impegnata:

Risorse

•

L'attività presenta un avanzo di gestione di €66.801,08

La somma di € 111.5850,38 è stata così impegnata:

Risorse

Le risorse impegnate per l'acquisto di materiale di consumo, cancelleria, toner altro materiale didattico, noleggio software (registro elettronico). Altre spese.

Utilizzazione

Risorse

L'attività presenta un impegno di spesa nell'anno 2024 di € 20.068,83 per interventi di assistenza specialistica degli alunni diversamente abili con una residua disponibilità di € 12.062,89.

Attività A.3.17 – Animatore digitale: formazione del personale interno- M4C1I2.1.2022-941-P-4556

| Risorse | | | | Utilizzazione | | |
|---------|-----|-------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|----------|
| Aggr | Voc | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
| 1 | 2 | Avanzo di amministrazione vincolato | 2.000,00 | 1 | Spese di personale | 2.000,00 |
| | | | | | | |
| | | Totale entrate..... €. | 2.000,00 | | Totale uscite..... €. | 2.000,00 |

L'attività finanziata dal PNRR si è realizzata con Azioni dell' animatore digitale per “ Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico”.

Attività A.3.18 – Prog. “Scuol@ onlife” – Codice Prog. MAC1I3.2-2022-961-P-16321 CUP G34D22005820006

| Risorse | | | | Utilizzazione | | |
|---------|-----|-------------------------------------|-----------|---------------|--|-----------|
| Aggr | Voc | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
| 1 | 2 | Avanzo di amministrazione vincolato | 15.007,27 | 1 | Spese di personale | 12.294,20 |
| | | | | 3 | Acquisto di beni di consumo | 0,00 |
| | | | | 3 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 750,00 |
| | | | | | | |
| | | Totale entrate..... €. | 15.007,27 | | Totale uscite..... €. | 12.994,20 |

L'attività finanziata con fondi PNRR è stata avviata nel corso dell'anno 2023 e si è concluso nel corso dell'anno 2024.

Attività A.3.19 – Prog. “Diamo vita alle emozioni” – Codice prog. M4C1I1.4-2022-981-P-13829 CUP G34D22005780006

| Risorse | | | | Utilizzazione | | |
|---------|-----|-------------------------------------|-----------|---------------|--|-----------|
| Aggr | Voc | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
| 1 | 2 | Avanzo di amministrazione vincolato | 66.428,82 | 1 | Spese di personale | 16.867,02 |
| | | | | 2 | Acquisto beni di consumo | 0,00 |
| | | | | 3 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 47.144,00 |
| | | | | | | |
| | | Totale entrate..... €. | 66.428,82 | | Totale uscite..... €. | 64.011,02 |

L'attività finanziata con fondi PNRR avviata nel corso dell'anno 2024 si conclude nell'anno 2025.

Attività A.3.20 – Prog. : Investimento M4C1I3.1-Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M. N. 65/2023)

| Risorse | | | | Programmazione | | |
|---------|-----|-------------------------------------|-----------|----------------|--|-----------|
| Aggr | Voc | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
| 1 | 2 | Avanzo di amministrazione vincolato | 64.605,82 | 1 | Spese di personale | 60.809,82 |
| | | | | 2 | Acquisto beni di consumo | 3.000,00 |
| | | | | 3 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 796,00 |
| | | | | | | |
| | | Totale entrate..... €. | 64.605,82 | | Totale uscite..... €. | 64.605,82 |

L'attività A.3.20 – Costituita da fondi PNRR finalizzati alla realizzazione di azione di potenziamento competenze STEM e multilinguistiche sarà avviata nel corso dell'anno 2025

Attività A.3.21 – Prog.: Investimento M4C1I2.1-Formazione del personale scolastico per la transizione digitale (D.M. 66/2023)

| Risorse | | | | Programmazione | | |
|---------|-----|-------------------------------------|-----------|----------------|--|-----------|
| Aggr | Voc | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
| 1 | 2 | Avanzo di amministrazione vincolato | 55.617,63 | 1 | Spese di personale | 31.773,63 |
| | | | | 2 | Acquisto beni di consumo | 0,00 |
| | | | | 3 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 23.844,00 |
| | | | | | | |
| | | Totale entrate..... €. | 55.617,53 | | Totale uscite..... €. | 55.617,53 |

L'attività A.3.21 – Costituita da fondi PNRR finalizzati alla realizzazione di azione di didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico.

Attività A.3.22 – Progetto “ Ragazzi in platea” “**Utilizzazione****Risorse****Programmazione**

| Aggr | Voc | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
|------|-----|-----------------------------|----------|------|--|----------|
| 4 | 4 | Finanziamenti della Regione | 2.808,97 | 3 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 2.351,60 |
| 12 | 3 | Altre entrate | 2808,97 | | | |
| | | Totale entrate..... €. | 5.617,94 | | Totale uscite..... €. | 2.351,60 |

Si tratta di un finanziamento di contributo Regionale per la realizzazione nell'a.s. 2023/2024 del progetto uscite nel territorio Scuole Medie utilizzato in parte dall'I.C. “G. D'Antona”, mentre il contributo riguardante l'ex I.O. di Soriano Calabro non è stato utilizzato

Attività A.3.23 – Progetto PNRR “STEM...che passione” (D.M.65/2023) M4C1I3.1-2023-1143-P-37475 (ex I.O. Soriano Cal.)**Risorse****Programmazione**

| Aggr | Voc | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
|------|-----|-----------------------------------|-----------|------|--|-----------|
| 2 | 3 | Finanziamenti dell'Unione Europea | 29.431,35 | 1 | Spese di personale | 51.934,41 |
| 12 | 3 | Altre entrate | 22.503,06 | 2 | Acquisto beni di consumo | |
| | | | | 3 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | |
| | | Totale entrate..... €. | 51.934,41 | | Totale uscite..... €. | 51.934,41 |

L'attività A.3.23 – Costituita da fondi PNRR finalizzati alla realizzazione di azione di potenziamento competenze STEM e multilinguistiche è stata avviata dall'Ex. I.O. Soriano Calabro nell'anno 2024 e proseguirà nel corso dell'anno 2025

Attività A.3.24 – Progetto PNRR “Formiamoci per formare” (D.M. 66/2023) MC1I2-2023-1222-P-41987 (ex I.O. Soriano Cal.)**Risorse****Programmazione**

| Aggr | Voc | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
|------|-----|-------------------------------------|-----------|------|--|-----------|
| 1 | 2 | Avanzo di amministrazione vincolato | 40.302,63 | 1 | Spese di personale | 40.302,63 |
| | | | | 2 | Acquisto beni di consumo | 0,00 |
| | | | | 3 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 0,00 |
| | | Totale entrate..... €. | 40.302,63 | | Totale uscite..... €. | 40.302,63 |

L'attività A.3.24 – Costituita da fondi PNRR finalizzati alla realizzazione di azione di didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico (ex I.O. Soriano Cal.).

Attività A.5 – 5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero**Risorse****Utilizzazione**

| Aggr | Voce | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
|------|------|--|-----------|------|--|-----------|
| 1 | 2 | Avanzo amm vinc. | 4.357,74 | 3 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 22.025,30 |
| 6 | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 21.859,55 | | | |
| 12 | | Altre entrate | 3.849,70 | | | |
| | | Totale entrate..... | 30.066,99 | | Totale uscite..... | 22.025,30 |

L'attività presenta un' impegno di gestione nell'anno 2024 di € . 22.025,30 con residua disponibilità di € 8.041,69.

Attività A.6 –6 - Attività di orientamento**Risorse****Programmate**

| Aggr | Voce | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
|------|------|---------------------|----------|------|--|----------|
| 1 | 2 | Avanzo amm vinc. | 1.300,41 | 3 | Acquisto di beni di consumo | 800,00 |
| 3 | 1 | Dotazione ordinaria | 399,41 | 3 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 1.384,86 |
| 12 | | Altre entrate | 485,04 | | | |
| | | Totale entrate | 2.184,86 | | Totale uscite..... | 2.184,86 |

L'attività non presenta impegno di gestione nell'anno 2024.

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica.

In questo esercizio si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica.

L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero P.A. 2024 e la sua rendicontazione finale.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2024, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

P- Progetti

| Tip | Cat | Descrizione | Previsione iniziale | Variazioni | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Residua disponibilità finanziaria |
|-----|-----|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|-----------------------------------|
| P | | Progetti | 26.632,74 | | 26.632,74 | 14.517,39 | 14.517,39 | 0 | 12.115,35 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 22.226,74 | | 22.226,74 | 13.419,39 | 13.419,39 | 0 | 8.807,35 |
| | 4 | Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale" | 4.406,00 | | 4.406,00 | 1.098,00 | 1.098,00 | 0 | 3.308,00 |

Progetto – P.2.11 "ERASMUS + CALL 2020- KA2- COD. 2020-1-IT02-KA229-079464_1- Tit. Kindness against cyber-bullying

Risorse

Utilizzazione

| Aggr | Voce | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
|------|------|---------------------|----------|------|--|----------|
| 1 | 2 | Avanzo amm vinc. | 8.807,35 | 1 | Spese di personale | 8.807,35 |
| | | | | 2 | Acquisto di beni di consumo | 0,00 |
| | | | | 3 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 0,00 |
| | | Totale entrate..... | 8.807,35 | | Totale uscite..... | 8.807,35 |

Il Progetto è stato realizzato con specifici fondi dell'Unione Europea per " partenariati strategici per scambi tra Scuole" del progetto Erasmus.

Progetto – P.4.1 "Formazione e aggiornamento personale"

Risorse

Utilizzate

| Aggr | Voce | descrizione | importi | Tipo | Descrizione | importo |
|------|------|---------------------|----------|------|--|----------|
| 1 | 2 | Avanzo amm vinc. | 3.308,00 | 3 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 1.952,00 |
| 12 | | Altre entrate | 2.829,98 | | | |
| | | Totale entrate..... | 6.137,98 | | Totale uscite..... | 1.952,00 |

Il progetto presenta un'impegno di spesa di € 1.952,00 per corso: formazione generale e specifica del personale.

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro 533,63 (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

Aggregazione Z101 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Le somme accantonate in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in € **187,165,66** confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2024 appare determinato, come da Mod. H allegato.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2024, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2024, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale.

Si ritiene, di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo-contabili, contenute nel D.I. 28/08/2018 n. 129;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;

- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2024 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'articolo 23 del DI 129/2018 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2024 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Obiettivi della gestione finanziaria 2024

- Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell'Offerta Formativa;
- Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza;
- Adeguare i laboratori alle nuove tecnologie come richiesto dalla normativa stessa oltre che da esigenze didattiche e pedagogiche.

Acquaro, 02/04/2025

Il Segretario della Giunta Esecutiva

DSGA

Bruno Schinello

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi
e per gli effetti dell'art. 3, c.2, D.Lgs.n.39/1993

Il Presidente della Giunta Esecutiva

Dirigente Scolastico

Prof. Avv. Francesco Vinci

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi
e per gli effetti dell'art. 3, c.2, D.Lgs.n.39/1993