



Prot. n. 2407/VI.3

Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2024 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/01/2024 con provvedimento n. 69 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	560.855,63	Programmazione definitiva	503.961,00	<i>Disp. fin. da programmare</i> 56.894,63
Accertamenti	297.481,24	Impegni	199.230,43	<i>Avanzo di competenza</i> 98.250,81
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				206.405,87
Riscossioni competenza residui (B)	172.456,72	Pagamenti competenza residui (C)	166.268,18	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				212.594,41
Somme rimaste da riscuotere (E)	132.925,52	Somme rimaste da pagare (F)	47.196,66	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 85.728,86
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	63.301,93	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	196.227,45	Totale residui passivi (L=F+H)	47.196,66	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 149.030,79

Il bilancio in termini di competenza presenta un attivo di € 98.250,81 dovuto principalmente agli accertamenti iscritti a bilancio a seguito dell'approvazione dei vari PNRR per i quali a fine anno non sono ancora iniziate le attività e pertanto non sono stati disposti i relativi impegni.

In termini di cassa il saldo a fine anno di € 212.594,41 è leggermente superiore, ma sostanzialmente in equilibrio con quello iniziale di € 206.405,87 in quanto le riscossioni ed i pagamenti sono state effettuate mantenendo un equilibrio di cassa; ciò evidenzia una gestione oculata delle risorse disponibili.

Le somme da riscuotere relative agli anni precedenti, come evidenziate dal modello L, attengono alle seguenti entrate:

- € 888,70 - Residuo relativo al progetto PON "Ambienti innovativi per la scuola dell'infanzia". Progetto concluso nel 2023 e saldato a fine anno. Il residuo non più esigibile dovrà essere radiato.

- € 4.977,00 relativamente al progetto PNRR - Abilitazione al Cloud per le PA locali- progetto richiesto ai soli fini di rimborso per un numero di attività errato al quale pertanto si è dovuto rinunciare - anche tale importo andrà radiato in corso d'anno.

- € 548,00 anch'esso a saldo dell'attività di formazione gestita da scuola polo Liceo Scientifico "V. Volterra" per progetto Formazione d'Ambito per i quali i rispettivi fondi non risultano ancora pervenuti.

- € 55.887,23 a titolo di saldo del progetto PNRR Classe 4.0 che verrà erogato solamente a rendicontazione di tutte le attività svolte;

- € 1.000,00 quale saldo del finanziamento per attività di formazione Animatore Digitale, progetto terminato e rendicontato, in attesa di saldo;

Mentre le somme da riscuotere relative al 2024 che figurano tra i residui attivi del modello L sono le seguenti:

- € 31.899,09 quota parte del 50% non ancora riscossa per progetto PNRR DM65/2023-Nuove competenze e nuovi linguaggi;

-€ 21.997,02 quota parte del 50% relativa al progetto PNRR D.M. 66/2023 - Formazione del personale scolastico;

- € 48.480,00 relativo al progetto del Programma Nazionale 2021-2027 SCUOLA ESTATE, accertato per l'intero finanziamento, ma non riscosso in quanto le attività di fatto non sono ancora iniziate;

- € 30.549,41 pari al 50% del totale assegnato per la realizzazione del progetto PNRR DM19 - In-CONTRO la



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC SASSOFERRATO "BAROLO DA SASS."

60041 SASSOFERRATO (AN) P.LE PARTIGIANI DEL MONTE STREGA,1 C.F. 81003330420 C.M. ANIC806004

DISPERSIONE

Per ciò che attiene ai residui passivi bisogna segnalare che quelli relativi agli anni precedenti sono stati tutti liquidati, rimangono da pagare gli importi relativi ad ordinativi emessi entro la fine anno per i quali non è ancora pervenuta la fattura.

Conto Finanziario

2.2. 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	263.374,39	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	217.371,03	217.371,03	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	17.659,97	17.659,97	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	440,00	440,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.535,98	13.535,98	100,00 %
6. Contributi da privati	48.296,25	48.296,25	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	178,00	178,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	560.855,63	297.481,24	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		297.481,24	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	263.374,39	0,00	263.374,39
	2	Vincolato	174.679,42	0,00	174.679,42
	1	Non vincolato	88.694,97	0,00	88.694,97

Il programma è stato redatto con avanzi certi successivamente alla chiusura dell'anno 2023 e quindi non è intervenuta alcuna variazione sull'avanzo.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	217.371,03	217.371,03	84.445,51	132.925,52	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	48.480,00	48.480,00	0,00	48.480,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	168.891,03	168.891,03	84.445,51	84.445,52	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC SASSOFERRATO "BAROLO DA SASS."

60041 SASSOFERRATO (AN) P.LE PARTIGIANI DEL MONTE STREGA,1 C.F. 81003330420 C.M. ANIC806004

Le variazioni intervenute durante l'anno a seguito di finanziamenti da parte dell' Unione Europea sono da ricondurre alle seguenti entrate:

- € 48.480,00 accertato, ma non riscosso, per realizzazione progetto PN SCUOLA ESTATE;
- € 43.994,03 riscosso per il 50% relativamente al PNRR DM.66/2023 – Formazione personale scolastico
- € 63.798,18 riscosso per il 50% relativamente al progetto PNRR DM 65/2023 – Competenze STEM E MULTILINGUISTICHE
- € 61.098,82 riscosso per il 50% attiene al finanziamento per PNRR DM19/2024 – RIDUZIONE DEI DIVARI

3 – Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.725,33	17.659,97	17.659,97	17.659,97	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.725,33	15.945,66	15.945,66	15.945,66	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.509,96	1.509,96	1.509,96	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	204,35	204,35	204,35	0,00	0,00

La dotazione ordinaria risulta tutta riscossa.

Per la voce 3.5 – Altri finanziamenti non vincolati – si segnala il finanziamento di € 1.509,96 erogato per sofferenze finanziarie a fine anno e confluito nella disponibilità da programmare per l'anno successivo; mentre nell'aggregato 3.6 è stato riscosso il contributo statale di € 204,35 destinato alle attività di orientamento, confluito nello specifico progetto di bilancio.

4- Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	440,00	440,00	440,00	0,00	0,00

Il contributo riscosso durante l'anno, erogato dalla Regione Marche, attiene al rimborso delle spese sostenute per il trasporto in Ancona degli alunni che hanno preso parte all'iniziativa "giorno della memoria".

5 – Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	13.535,98	13.535,98	13.535,98	0,00	0,00
	4		Comune vincolati	0,00	11.760,98	11.760,98	11.760,98	0,00	0,00
		9	COMUNE DI GENGA-FINANZIAMENTO PER ATTIVITA' E PROGETTI	0,00	4.021,03	4.021,03	4.021,03	0,00	0,00
		5	CONVENZIONE CON COMUNE SASSOFERRATO PER BENI DI COMPETENZA DELL'ENTE	0,00	3.873,62	3.873,62	3.873,62	0,00	0,00
		7	Contributo per Consiglio Comunale delle Ragazze e dei Ragazzi	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
		8	Finanziamento per Funzioni Miste	0,00	2.866,33	2.866,33	2.866,33	0,00	0,00
		10	COMUNE DI SASSOFERRATO: FINANZIAMENTI PER ATTIVITA' E PROGETTI	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	6		Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.775,00	1.775,00	1.775,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC SASSOFERRATO "BAROLO DA SASS."

60041 SASSOFERRATO (AN) P.LE PARTIGIANI DEL MONTE STREGA,1 C.F. 81003330420 C.M. ANIC806004

	5	Piano nazionale formazione docenti-Finanziamento da Scuola Polo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	Progetto Scuola in Ospedale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	CONTRIBUTI DA UNIVERSITA' PER TIROCINII	0,00	1.775,00	1.775,00	1.775,00	0,00	0,00

Per i finanziamenti vincolati da Comuni (5.4), che non erano stati previsti in sede di programmazione, vanno menzionate le seguenti entrate in variazione:

- La convenzione con il Comune di Sassoferrato per l'anno 2024 per cui è stato deliberato ed erogato un importo di **€3.873,62**
- il contributo del Comune di Genga per attività e progetti realizzati nell' a. s. 2022/2023 per un importo di **€ 4.021,03**
- il finanziamento per le Funzioni Miste relative all' a. s. 2022/2023 da parte del Comune di Sassoferrato per **€ 2.866,33**;
- Finanziamento per attività sportive e ricreative anno 2024 da parte del Comune di Sassoferrato di **€ 500,00**
- Finanziamento per progetto CCRR anno 2023 da parte del Comune di Sassoferrato di **€ 500,00**

I finanziamenti da parte di altre istituzioni (5.6) pari ad **€ 1.750,00** sono da ricondurre ai vari contributi da parte delle Università per i tirocini dei loro alunni presso questo istituto.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o
6			Contributi da privati	0,00	48.296,25	48.296,25	48.296,25	0,00	0,00
	1		Contributi volontari da famiglie	0,00	2.142,00	2.142,00	2.142,00	0,00	0,00
		3	CONTRIBUTO ISTITUTO	0,00	2.142,00	2.142,00	2.142,00	0,00	0,00
	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	39.250,25	39.250,25	39.250,25	0,00	0,00
		1	VISITE DIDATTICHE	0,00	15.558,50	15.558,50	15.558,50	0,00	0,00
		2	VIAGGI DI ISTRUZIONE	0,00	23.691,75	23.691,75	23.691,75	0,00	0,00
	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.583,00	4.583,00	4.583,00	0,00	0,00
	6		Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	621,00	621,00	621,00	0,00	0,00
	9		Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
		1	PREMIO CONCORSO "LE PIETRE DELLA MEMORIA" DA ASSOCIAZIONE NAZ. MUTILATI E INVALIDI	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
		1	Progetto Teatro in lingua inglese	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00

Per ciò che concerne il contributo da privati, tutti assunti in variazione durante l'anno, essi attengono alle erogazioni liberali riscosse principalmente a fine anno, pari ad € 2.142,00; ai contributi per i viaggi di istruzione ed uscite didattiche svoltisi nell' a. s. 2023/2024 per un importo di € 39.250,25; alle quote assicurative contro infortuni e la RCT riscossi dagli alunni per €4.583,00 e dal personale per € 621,00.

Per l'aggregato 6.9-Contributo da istituzioni, l'importo di € 200,00 è riconducibile all'erogazione da parte dell'Associazione Nazionale Invalidi quale premio per il progetto "esploratori della memoria";

Altri contributi da famiglie vincolati (6.10) sono da ricondurre alle riscossioni per la realizzazione del progetto Teatro in lingua inglese.



12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Tra le altre entrate figura soltanto la piccola cifra degli interessi attivi relativi all'anno 2023, erogati dalla banca di Italia ad inizio anno.

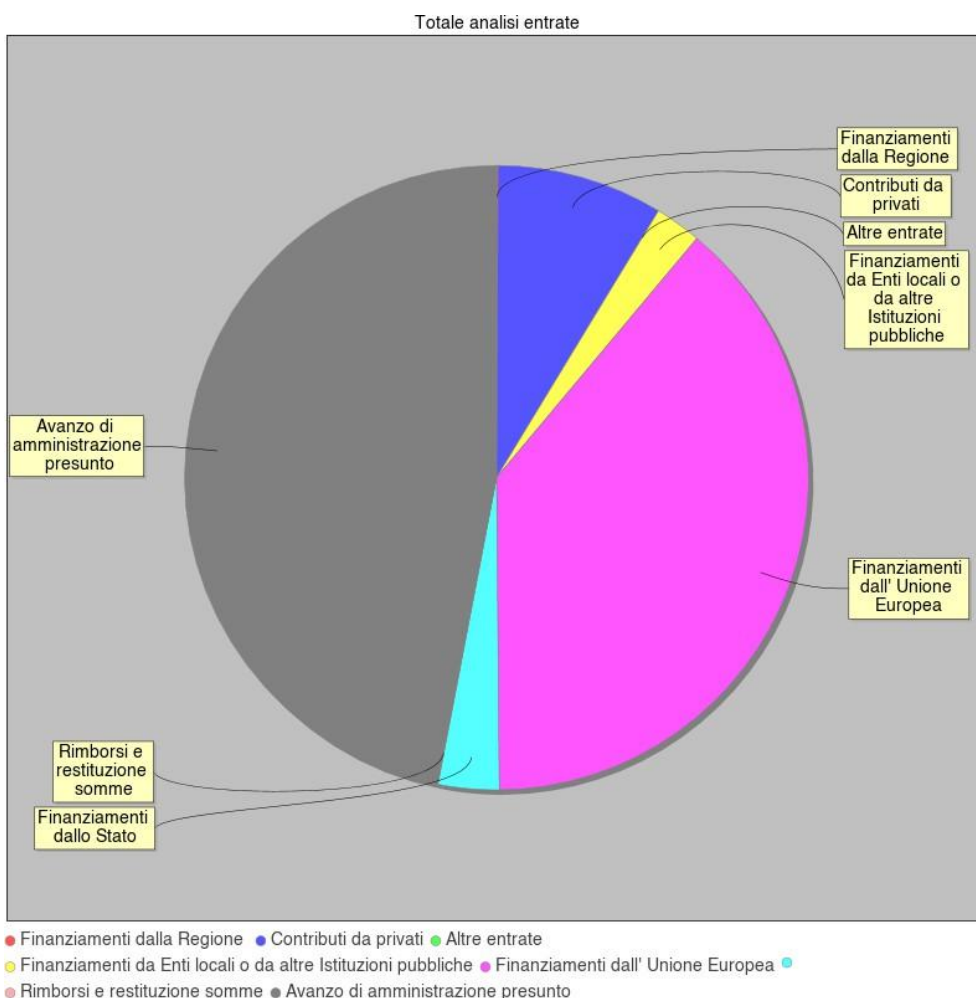


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC SASSOFERRATO "BAROLO DA SASS."

60041 SASSOFERRATO (AN) P.LE PARTIGIANI DEL MONTE STREGA,1 C.F. 81003330420 C.M. ANIC806004

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	263.374,39
Finanziamenti dall' Unione Europea	217.371,03
Finanziamenti dallo Stato	17.659,97
Finanziamenti dalla Regione	440,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.535,98
Contributi da privati	48.296,25
Rimborsi e restituzione somme	

	178,00
Altre entrate	0,01





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC SASSOFERRATO "BARTOLO DA SASS."

60041 SASSOFERRATO (AN) P.LE PARTIGIANI DEL MONTE STREGA,1 C.F. 81003330420 C.M. ANIC806004

a. 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	459.985,55	189.209,06	41,13 %
P. Progetti	43.675,45	10.021,37	22,95 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	503.961,00	199.230,43	
Avanzo di competenza		98.250,81	
Totale a pareggio		297.481,24	



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC SASSOFERRATO "BARTOLO DA SASS."**

60041 SASSOFERRATO (AN) P.LE PARTIGIANI DEL MONTE STREGA,1 C.F. 81003330420 C.M. ANIC806004

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	180.710,63	279.274,92	459.985,55	189.209,06	142.012,40	47.196,66	270.776,49
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.621,26	8.966,33	27.587,59	12.975,48	12.101,84	873,64	14.612,11
	2	Funzionamento amministrativo	21.601,58	1.400,01	23.001,59	8.219,11	6.663,61	1.555,50	14.782,48
	3	Didattica	133.091,89	229.810,98	362.902,87	128.854,77	84.637,25	44.217,52	234.048,10
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.812,98	38.893,25	44.706,23	38.609,70	38.059,70	550,00	6.096,53
	6	Attività di orientamento	1.582,92	204,35	1.787,27	550,00	550,00	0,00	1.237,27

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A			Attività amministrativo-didattiche	180.710,63	279.274,92	459.985,55	189.209,06	142.012,40	47.196,66	270.776,49
	1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.621,26	8.966,33	27.587,59	12.975,48	12.101,84	873,64	14.612,11
		1	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	18.621,26	8.966,33	27.587,59	12.975,48	12.101,84	873,64	14.612,11
	2		Funzionamento amministrativo	21.601,58	1.400,01	23.001,59	8.219,11	6.663,61	1.555,50	14.782,48
		1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	9.323,58	1.400,01	10.723,59	4.559,11	3.003,61	1.555,50	6.164,48
		2	PNRR SITO MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	7.301,00	0,00	7.301,00	3.660,00	3.660,00	0,00	3.641,00
		4	PNRR-ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI-SCUOLE DICEMBRE 2022-CUP I91C22001750006	4.977,00	0,00	4.977,00	0,00	0,00	0,00	4.977,00
	3		Didattica	133.091,89	229.810,98	362.902,87	128.854,77	84.637,25	44.217,52	234.048,10
		1	DIDATTICA	19.317,43	12.439,95	31.757,38	15.770,14	10.577,14	5.193,00	15.987,24
		3	PNRR-DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE-CUP I94D22001510006	2.000,00	0,00	2.000,00	1.941,41	1.941,41	0,00	58,59
		4	SCUOLA 4.0-AZIONE1-NEXTDIGITALCLASSROOM-DM 218/2022COD. M4C113.2-2022-961-P-20681CUP I94D22003440006	111.774,46	0,00	111.774,46	98.717,73	59.693,21	39.024,52	13.056,73
		5	DM.65/2023: COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE - M4C113.1-2023-1143-P-29666-CUP I34D23002800006	0,00	63.798,18	63.798,18	12.425,49	12.425,49	0,00	51.372,69
		6	PNRR-FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE - DM66/2023-M4C112.1-2023-P-4325	0,00	43.994,03	43.994,03	0,00	0,00	0,00	43.994,03
		7	MIM-PN SCUOLA E COMPETENZE 2021-2027-FSE PLUS - ESTATE 2024 E 2025- CUP: I94D24001090007	0,00	48.480,00	48.480,00	0,00	0,00	0,00	48.480,00
		8	PNRR "IN-CONTRO LA DISPERSIONE"-M4C111.4-2024-1322-P-51328-CUP I94D21000730006	0,00	61.098,82	61.098,82	0,00	0,00	0,00	61.098,82
	5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.812,98	38.893,25	44.706,23	38.609,70	38.059,70	550,00	6.096,53
		1	VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE ANNO 2024	5.812,98	38.893,25	44.706,23	38.609,70	38.059,70	550,00	6.096,53
	6		Attività di orientamento	1.582,92	204,35	1.787,27	550,00	550,00	0,00	1.237,27
		1	ATTIVITA' ORIENTAMENTO ANNO 2024	1.582,92	204,35	1.787,27	550,00	550,00	0,00	1.237,27



All'interno dell'aggregato A.1 vanno ricondotti:

1.1- Funzionamento generale e decoro della scuola –

Previsto inizialmente con l'importo di € 18.621,26 ha subito in corso d'anno una variazione in entrata pari ad € 8.966,33 dovuta alle seguenti nuove entrate:

- € 500,00 liquidazione competenze per attività e progetti svolti nell' anno 2023 da parte del Comune di Sassoferrato;
- € 2.866,33 per finanziamento da parte del Comune di Sassoferrato per le attività di sorveglianza pre e post scuola (Funzioni miste) a.s. 2022/2023
- € 2.600,00 quale quota parte del finanziamento Comunale di Sassoferrato come da convenzione;
- € 3.000,00 per quota parte del Finanziamento ministeriale per Funzionamento Didattico e amministrativo

In questo capitolo di bilancio sono state imputate le spese per lo specifico materiale di pulizia necessario a tutti gli ambienti scolastici dei vari plessi per un importo di € 4.490,16 oltre all'acquisto di un carrello completo per la primaria Rione Borgo; sono state liquidate le spettanze per la Ditta che si occupa della sicurezza sul lavoro e che fornisce le figure di RSPP e medico competente per un importo di € 1.075,00; Sono state imputate le spese per il pacchetto software di gestione automatizzata delle presenze e del personale per € 1.085,80 oltre al costo del rinnovo del mantenimento Sito WEB per €610,00; sono state liquidate le funzioni miste con gli importi erogati dal Comune; previsti acquisti per il reintegro delle cassette di sicurezza di primo intervento di tutti i plessi e la sostituzione delle batterie scadute dei defibrillatori.

All'interno dell'aggregato A.2 vanno ricondotti:

A2.1-FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

finanziato inizialmente con € 21.601,58 va segnalato l'importo in variazione di € 1.400,01 dovuto a quota parte, per € 1.000,00 del Finanziamento ministeriale per funzionamento amministrativo e quota parte al contributo del Comune di Sassoferrato, per € 400,00 oltre agli interessi attivi della Banca d'Italia per € 0,01.

Le spese sostenute con questi finanziamenti attengono alle spese bancarie e postali, al materiale di facile consumo, toner e carta per la segreteria, ai costi per il noleggio della fotocopiatrice ad uso della segreteria e a quelli per l'acquisto di antivirus per i PC di segreteria e presidenza. Sono stati imputate anche le spese per il pacchetto di gestione della segreteria digitale e del software per gestione inventario, oltre a spese per abbonamenti a riviste specializzate.

A.2.2 - PNRR SITO MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI

Riportato nel programma annuale 2024 con avanzo vincolato di € 7.301,00 è stato correttamente realizzato e riscosso il saldo; sono state addebitate le spese alla Ditta che si è occupata di realizzare il nuovo sito secondo le disposizioni ministeriali, per un importo di € 3.660,00 iva compresa. L'avanzo resterà nelle disponibilità della scuola e potrà essere utilizzato per le medesime finalità.

A.2.4 - PNRR - ABILITAZIONE AL CLOUD - Dicembre 2022: Il nuovo progetto, ripresentato a fine 2022 ed accolto nel 2023, ha avuto un'assegnazione a cui è seguito un accertamento, pari ad € 4.977,00 per i pacchetti transitati in Cloud da gennaio 2020; in sede di caricamento dei contratti si è ravvisato l'errore di un contratto relativo al pacchetto MAD stipulato a fine dicembre 2019 pertanto non ammissibile. Non è stato possibile rinunciare alla candidatura e ripresentare nuovo progetto per difficoltà tecniche riscontrate nell'accreditamento in piattaforma dei numerosi dirigenti che si sono succeduti nel corso dell'anno. Il progetto risulta decaduto e non avrà seguito nell'anno 2025, pertanto l'importo iscritto in bilancio come posta in entrata andrà successivamente radiato.

Per ciò che concerne l'aggregato A3- DIDATTICA vanno considerati separatamente i seguenti sotto aggregati:

- **A.3.1 - Funzionamento Didattico** previsto inizialmente con un importo di € 19.317,43 ha subito in corso d'anno una variazione su entrate pari ad € 12.439,95 dovuta ai versamenti dei contributi Comunali di Sassoferrato, agli incassi per le quote assicurative del personale e degli alunni, al contributo volontario da parte delle famiglie e a quota parte del contributo per Funzionamento ministeriale;

Le spese affrontate in tale aggregato sono quelle relative all'acquisto del materiale didattico e di facile consumo atto a garantire il funzionamento di tutti i plessi, all'acquisto di toner e carta, al pagamento del costo per il noleggio dei fotocopiatori e dei pacchetti software di gestione alunni, registro elettronico e pago nuvola; è stata acquistata una dotazione di magliette personalizzate per le attività sportive degli alunni della secondaria, nonché 3 nuove tastiere per il laboratorio di musica; è stata garantita l'assistenza al palco per il progetto teatro in lingua inglese e l'assistenza sanitaria durante i giochi sportivi studenteschi; per i progetti della scuola primaria si sono fatte stampare degli opuscoli con la raccolta dei loro elaborati. È stata altresì affrontata la spesa per la sostituzione dei pianali sui banchi del laboratorio di tecnologia.



• **A.3.3 - PNRR-DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE-CUP I94D22001510006 -**

Progetto realizzato e conclusosi nell'anno 2024; debitamente rendicontato e totalmente saldato, non si è ancora potuto procedere all'invio della rendicontazione e pertanto risulta a tutt'oggi da riscuotere la quota del saldo.

• **A.3.4 - SCUOLA 4.0-AZIONE1-NEXTDIGITALCLASSROOM-DM 218/2022COD. M4C1I3.2-2022-961-P- 20681CUP I94D22003440006 -**

Progetto assunto in bilancio nell'anno 2023 e riportato al 2024 con avanzo vincolato.

Gli acquisti previsti relativi al materiale tecnologico, agli arredi ed al software per la biblioteca risultano tutti conclusi e collaudati. Risulta riscosso il solo acconto pari al 50% che non è stato sufficiente a liquidare per intero le fatture pervenute. Si è provveduto ad inoltrare rendicontazione intermedia al fine di ottenere ulteriore finanziamento. Sono rimasti da liquidare, oltre alle spese del personale non ancora quantificate ed impegnate, le spese relative alle fatture per il progettista e quota parte delle spese per il materiale tecnologico, correttamente impegnate in bilancio e risultante tra i residui passivi del modello L.

• **A.3.5 - DM.65/2023: COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE-M4C1I3.1-2023-1143-P-29666 - CUP**

I34D23002800006 - Progetto PNRR inserito in variazione a seguito dell'autorizzazione intervenuta a gennaio 2024; sono stati attivati corsi di formazione a favore di tutti gli alunni delle scuole primarie e secondarie di questo istituto sia nell' a. s. 2023/2024, sia nel corso del 2024/2025.

Risulta erogata la quota del 50% pari ad € 31.899,09 ed affrontate spese per gli esperti e tutor che hanno terminato le attività previste per l'a.s. 2023/2024 oltre alle spese per l'acquisto di materiale pubblicitario, per un importo complessivo di € 12.425,49.

L'avanzo vincolato è stato ridestinato allo specifico progetto per il 2025.

• **A.3.6-PNRR-FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE - DM66/2023- M4C1I2.1-2023-P-4325 -**

Anche questo Progetto PNRR, destinato a tutto il personale scolastico, ha visto l'inizio della sua realizzazione nell' a. s. 2024/2025 e quindi assunto in variazione. Sono stati individuati esperti e tutor e si è dato inizio ai percorsi formativi verso la fine dell'anno 2024. Il progetto, riscosso per la quota del 50% pari ad € 21.997,02 non ha ancora visto l'imputazione di alcuna spesa; proseguirà anche per l'anno 2025 pertanto l'importo è stato ridestinato interamente all'anno successivo.

• **A.3.7 - MIM-PN SCUOLA E COMPETENZE 2021-2027-FSE PLUS-ESTATE 2024 E 2025- CUP: I94D24001090007**

Progetto autorizzato ed assunto in bilancio a fine anno scolastico 2023/2024; purtroppo durante la sospensione delle attività didattiche estive non è stato possibile organizzare alcun corso in quanto le famiglie non hanno dato disponibilità alle iscrizioni. Per questo progetto, accertato in bilancio con un importo di € 48.480,00 non si sono avute erogazioni e non si sono affrontate spese. Probabilmente verrà realizzato nel corso dell'anno 2025.

• **A.3.8 - PNRR "IN-CONTRO LA DISPERSIONE"-M4C1I1.4-2024-1322-P-51328-CUP I94D21000730006 -**

Autorizzato ed assunto in bilancio a fine anno 2024 con un importo di € 61.098,82, non ha ancora visto l'inizio delle attività e l'importo è stato ridestinato allo specifico progetto nel PA 2025 quale importo vincolato; verrà realizzato nell'anno 2025.

A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero questo aggregato ha visto un'iniziale programmazione dovuta ad avanzo vincolato anni precedenti pari ad € 5.812,98 durante l'anno ha subito variazioni per € 38.893,25 dovute ai contributi degli alunni partecipanti al viaggio di istruzione a Trento Rovereto delle classi terze della secondaria e alle numerose uscite didattiche effettuate durante l'anno da tutti i plessi. L'avanzo viene riportato come vincolato all'esercizio successivo.

A.6 - Attività di orientamento – Finanziato inizialmente con un importo di € 1.582,92 (€ 1.000,00 non vincolato ed € 582,92 Vincolato), è stato incrementato a fine anno a seguito dell'erogazione del MIM di € 204,35.

Le spese imputate in questo progetto attengono ai costi di trasporto degli alunni di scuola secondaria di primo grado presso gli istituti di secondo grado a fini orientativi.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC SASSOFERRATO "BARTOLO DA SASS."

60041 SASSOFERRATO (AN) P.LE PARTIGIANI DEL MONTE STREGA,1 C.F. 81003330420 C.M. ANIC806004

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	37.704,42	5.971,03	43.675,45	10.021,37	10.021,37	0,00	33.654,08
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	14.787,82	1.021,03	15.808,85	1.802,19	1.802,19	0,00	14.006,66
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	13.667,18	2.000,00	15.667,18	4.728,22	4.728,22	0,00	10.938,96
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.156,92	1.953,00	9.109,92	2.440,96	2.440,96	0,00	6.668,96
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.092,50	997,00	3.089,50	1.050,00	1.050,00	0,00	2.039,50

Per quanto riguarda **P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"** esso riassume le seguenti schede progetto:

P.1.1 - SCUOLA DIGITALE tale progetto, riportato in bilancio con un avanzo vincolato pari ad € 10.787,82 non ha subito la variazione. In corso d'anno sono stati spesi solamente € 209,79 per il rinnovo delle licenze annuali GoTo Meeting.

P.1.3 - ORTOLANDIA - PSICOMOTRICITA' - ED. ALIMENTARE-OUTDOOR -

Questo capitolo di bilancio raccoglie alcuni progetti approvati dal PTOF. Inserito nel PA con un importo non vincolato di € 4.000,00 è stato poi incrementato con il contributo di € 1.021,03 quale quota parte del contributo erogato dal Comune di Genga per attività e progetti.

Sono state imputate spese per € 1.592,40 dovute al costo dell'esperto che ha realizzato il progetto psicomotricità presso le scuole delle due infanzie.

In merito a **P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"** esso riassume i seguenti sotto progetti:

P.2.1 - C.C.R.R. - ACCOGLIENZA-RECUPERO E INCLUSIONE

Questo progetto, finanziato inizialmente con l'importo vincolato di € 7.162,58 in corso d'anno ha visto l'assegnazione di nuove entrate per un importo di € 2.000,00 dovute al contributo delle famiglie per la realizzazione del teatro in lingua inglese per un importo pari ad € 1.500,00 e al contributo di € 500,00 erogato dal Comune di Sassoferrato per la realizzazione del progetto C.C.R.R.

Le spese sostenute attengono, oltre a quelle per la realizzazione del progetto teatro, all'acquisto del materiale librario per la biblioteca scolastica previsto per la realizzazione del progetto C.C.R.R. (Consiglio Comunale delle ragazze e dei ragazzi) finanziato dal Comune di Sassoferrato.

P.2.3 - ATTIVITA' PSICOLOGICA - L2 - TEEN STAR-

Questo progetto finanziato inizialmente con € 2.504,60 di avanzo vincolato e da € 4.000,00 di avanzo non vincolato, non ha subito variazioni durante l'anno.

Sono state affrontate spese per un totale di € 2.841,80 dovute sia al costo dello psicologo che ha svolto attività in classe e di sportello a sostegno degli alunni della scuola primaria e secondaria per un totale di 52 ore ad un costo onnicomprensivo di € 1.820,00 e al compenso per l'esperto selezionato per la realizzazione del progetto Teen Start, individuato tramite bando con contratto di collaborazione plurima, per un importo lordo Stato di € 1.021,80.

P.4.1 - FORMAZIONE DEL PERSONALE

Progetto programmato inizialmente con una somma di € 5.656,92 quale avanzo vincolato ed € 1.500,00 di avanzo non vincolato; durante l'anno si sono avute variazioni in entrate per € 1.953,00 dovute alle seguenti nuove entrate:

- € 1.000,00 quale contributo dell'Università di Perugia per n. 2 tirocinanti scienze della formazione 2021/2022 e n. 2 tirocinanti TFA a.s. 2022/2023;
- € 275,00 quale contributo per tirocinanti anno accademico 2021/2022 dall'Università di Macerata
- € 120,00 ulteriore contributo relativo all' a.s. 2023/2024 per tirocinanti Università di Macerata
- € 280,00 da Università di Urbino per tirocinanti specializzazione sostegno;
- € 100,00 quale contributo per tirocinanti scienze della formazione Università di Urbino;
- € 178,00 da imputare alla restituzione di un compenso erogato ad un tutor su coordinate non aggiornate e restituito dalla banca per corretto pagamento (trattasi di giroconto)



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC SASSOFERRATO "BARTOLO DA SASS."

60041 SASSOFERRATO (AN) P.LE PARTIGIANI DEL MONTE STREGA,1 C.F. 81003330420 C.M. ANIC806004

Le spese sostenute sono quelle che riguardano i tutor che hanno assistito i tirocinanti delle varie università, oltre ai costi per i corsi di formazione in materia di sicurezza sul lavoro, di formazione specifica in materia di anticorruzione rivolta a tutto il personale e all'acquisto di manuale specifico per l'aggiornamento delle pratiche di TFS e TFR. Risultano pagamenti per un totale di € 2.440,96;

P.5.1 - GIOCHI MATEMATICI E ALTRI CONCORSI

Questo progetto, finanziato inizialmente con € 92,50 di avanzo vincolato ed € 2.000,00 di avanzo non vincolato, ha visto variazioni in entrata per € 997,00 dovute alle seguenti nuove entrate:

- € 440,00 a titolo di rimborso spese da parte della Provincia di Ancona per il trasporto di alunni alla manifestazione "giorno della memoria";
- € 357,00 Quale contributo delle famiglie per trasporto ad Ancona della classe 5A per ritirare il premio "esploratori della memoria";
- 200,00 per erogazione del premio "esploratori della memoria" da parte dell'Associazione Nazionale Invalidi di guerra;

Sono state affrontate spese per un totale di € 1.050,00.

G - Gestioni economiche

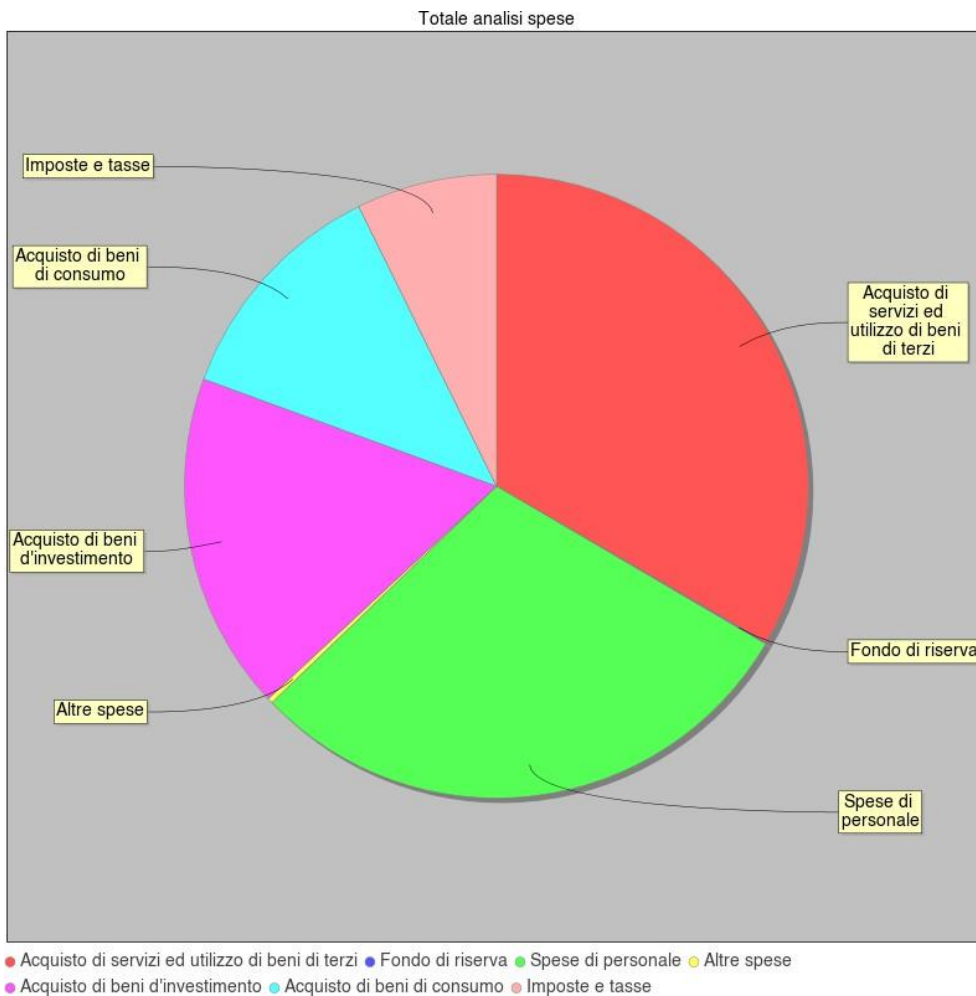
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

Il fondo di riserva non ha subito variazioni

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	147.945,93
Acquisto di beni di consumo	61.136,06
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	168.205,78
Acquisto di beni d'investimento	88.260,72
Altre spese	1.400,00
Imposte e tasse	36.712,51
Fondo di riserva	300,00



b. 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.

La disponibilità da programmare è passata da € 55.384,67 di inizio anno ad € 56.894,63 a seguito della riscossione di € 1.509,96 dovuta ai seguenti finanziamenti non vincolati, erogati dallo Stato a fine anno:

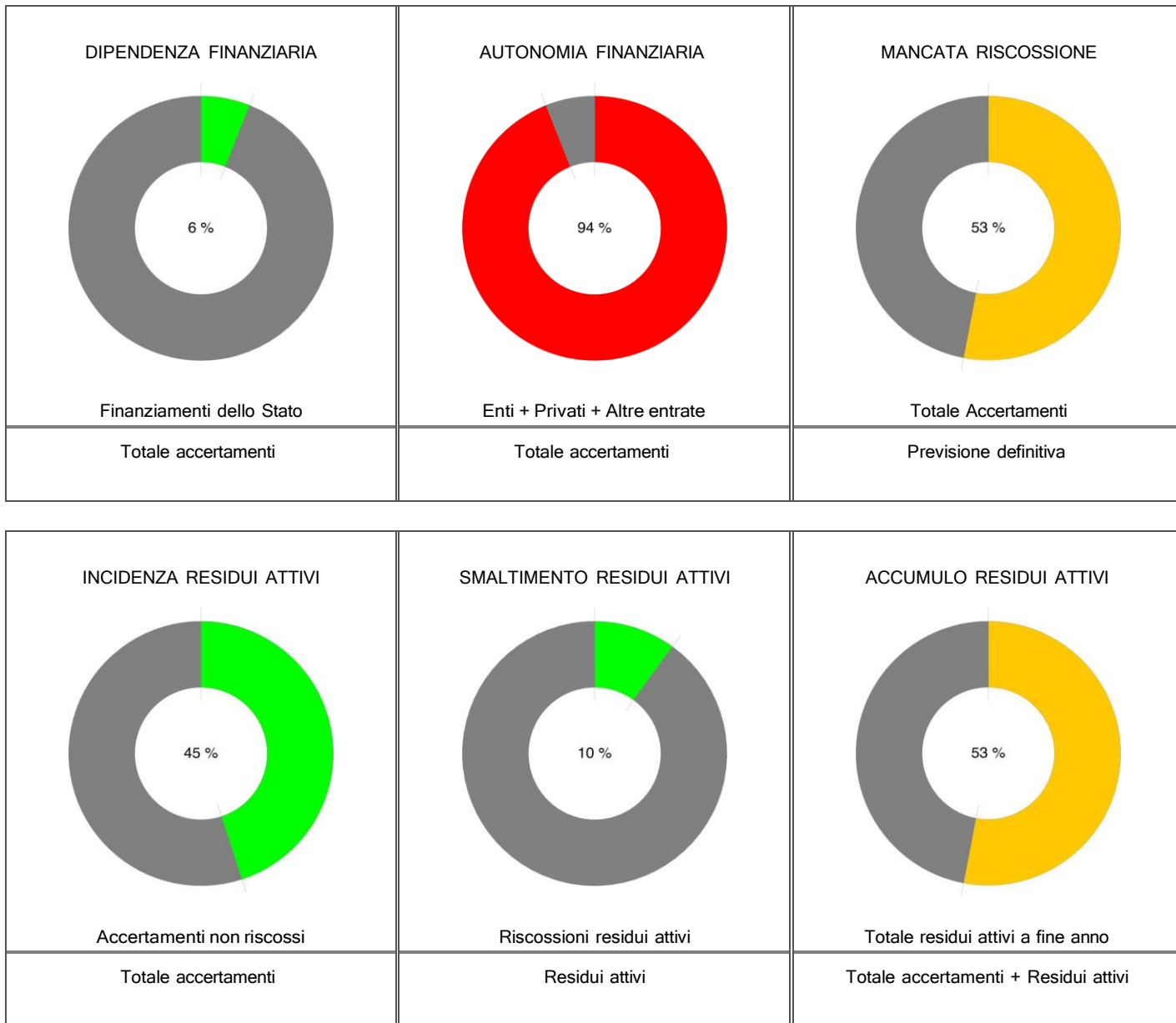
- Integrazione al funzionamento didattico amministrativo € 1.432,58
- Sofferenze finanziarie € 77,38

I suddetti finanziamenti, non avendo vincolo di destinazione, sono state collocati nell'aggregato Z (disponibilità da programmare) al fine di essere gestiti nel programma annuale dell' anno successivo.



c. Indici di bilancio per le Entrate

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



I finanziamenti da parte dello Stato rappresentano un'esigua percentuale rispetto ai finanziamenti europei accertati in bilancio ma non ancora totalmente riscossi; la mancata riscossione raggiunge il 53% del totale; i residui risultano riscossi solo per il 10% mentre il 43% sono ancora da riscuotere.



d. Indici di bilancio per le Spese

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



La maggior parte delle spese sono state imputate all'attività didattica, dove sono confluiti anche tutti i progetti PNRR e Nazionali autorizzati alla scuola;

I residui passivi relativi ad anni precedenti sono stati tutti liquidati infatti l'incidenza è del 100%, mentre tra i residui passivi relativi all'anno 2024, oltre agli impegni per i quali si è sottoscritta un'obbligazione giuridica, ma non è ancora pervenuta la fattura oppure la fattura è pervenuta a fine anno quando non possono essere effettuate movimentazioni bancarie; va menzionata la quota parte di una fattura relativa a forniture tecnologiche per la realizzazione del progetto PNRR SCUOLA 4.0 che non è stato possibile liquidare interamente in quanto siamo in attesa di ricevere ulteriori fondi europei.



5. Conclusioni

La gestione finanziaria e patrimoniale nel 2024 ha trovato dettagliata e analitica disciplina nel regolamento contabile del Decreto Interministeriale n.129 del 28 agosto 2018.

I criteri di lavoro volti al raggiungimento degli obiettivi sono:

- Netta separazione tra funzioni di indirizzo e controllo e funzioni di gestione;
- Programmazione economico-finanziaria finalizzata alla realizzazione delle attività e alla soddisfazione dei bisogni educativi;
- Controllo di regolarità amministrativa e contabile affidato al collegio dei revisori;
- Controllo interno di gestione per verificare, attraverso un'analisi complessiva la qualità del servizio di istruzione.

In questo percorso il conto consuntivo rappresenta il tassello finale con il quale l'istituzione scolastica presenta i risultati della gestione finanziaria, patrimoniale ed economica e costituisce un efficace strumento di controllo nei confronti dell'intero sistema-scuola e pone le basi per la successiva ri-progettazione.

La lettura dei dati tecnico-contabili dei singoli aggregati evidenzia che la gestione è stata regolare e proficua e gli obiettivi prefissati sono stati in linea di massima raggiunti.

In merito alla tempestività dei pagamenti e alla regolarità contabile si dichiara quanto segue:

- Indice di tempestività dei pagamenti, ai sensi della circolare n. 27 del Ministero dell'Economia e Finanze Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato prot.92082 del 24/11/2014 si attesta che l'Istituto Comprensivo:

1. È in regola con i pagamenti di tutte le fatture pervenute nel 2024, tranne per l'importo di € 33.444,52 relativamente a quota parte della fattura della ditta C&C per fornitura di materiale tecnologico nell'ambito del progetto PNRR scuola 4.0 per la quale si è in attesa di ulteriore erogazione;

2. Non ha ricevuto richieste di certificazione dei crediti scaduti da parte di alcun fornitore;

3. L'Indice di Tempestività dei Pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute nell'anno 2024, correttamente pubblicato nella sez. di Amministrazione Trasparente di questo Istituto, riporta il valore di **-11,16**.

Regolarità contabile: l'ammontare dei pagamenti è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari; gli oneri previdenziali, contributivi e fiscali dell'anno finanziario 2024 sono stati interamente versati;

Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti sono depositati presso l'ufficio di segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024;

La dichiarazione IRAP relativa all'anno 2023 è stata elaborata ed inviata il 08/10/2024 con prot. Agenzia delle Entrate n. 24100811424917515;

Il Mod. 770 è stato correttamente trasmesso in data 23/10/2024 e protocollato dall'Agenzia delle entrate con n. 24102309275561333;

Le Certificazioni Uniche anno 2024 relative all'anno 2023 sono state inviate in data 01/03/2024 con prot. 24030110061134405 ed inviata nuovamente n.1 certificazione, risultata scartata al primo invio, in data 06/03/2024 con prot. n. 24030611583644784

I contributi volontari versati dalle famiglie degli alunni sono stati destinati interamente alla didattica e gestiti con criteri di trasparenza ed efficienza.

Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Si sottolinea che tutta l'attività amministrativa ha inteso supportare il PTOF con un'adeguata organizzazione della scuola e con attenzione all'efficienza, efficacia e all'economicità di quanto programmato e realizzato. L'attività gestionale è stata regolarmente portata a compimento con lo svolgimento di gran parte delle attività previste nel programma annuale 2024.

Per quanto innanzi precisato ne consegue che il Documento conclusivo dell'anno 2024, con tutti gli allegati previsti, è rimesso



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC SASSOFERRATO "BARTOLO DA SASS."**

60041 SASSOFERRATO (AN) P.LE PARTIGIANI DEL MONTE STREGA,1 C.F. 81003330420 C.M. ANIC806004

all'esame e alle valutazioni dei Revisori dei Conti per il dovuto parere di legittimità contabile affinché con quest'ultimo, possa essere sottoposto all'esame del Consiglio di Istituto per la prescritta approvazione.

Sassoferrato 08/03/2025

IL DIRETTORE S.G.A
Romaine Nucera

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Virginia Roberta Gerarda guanci



Elenco firmatari

Virginia Roberta Gerarda Guanci

Firma di Virginia Roberta Gerarda Guanci

Firma

Romaine Nucera

Firma di Romaine Nucera

Firma