



Anno di provenienza: 2022

N.131

Data: 12/12/2022

Livello: 2.2.2 Pon per la scuola FESR - REACT EU

Debitore: Ministero dell'Istruzione e del Merito

Oggetto: Autorizzazione progetto Codice identificativo 13.1.5A-FESRPON-MA-2022-20 - Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'Infanzia - Lettera di autorizzazione Prot. AOOGABMI - 72962 del 05/09/2022

Importo: Euro 39,77

Motivazione: Progetto chiuso e rendicontato per una spesa complessiva pari ad Euro 74.960,23 a fronte di un'autorizzazione al finanziamento e conseguente accertamento di Euro 75.000,00.

Radiazione di RESIDUI PASSIVI per un totale di Euro 683,55 per i motivi rispettivamente indicati:

Anno di provenienza: 2020

N. 245

Data: 30/09/2020

Scheda: P.4.2 FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE - RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020

Creditore: Antonucci Debora

Oggetto: Compenso in qualità di docente formatore docenti scuola infanzia n. 6 ore.

Importo: Euro 130,20

Motivazione: Corsi non realizzati

Anno di provenienza: 2020

N. 246

Data: 30/09/2020

Scheda: P.4.2 FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE - RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020

Creditore: Cittadini Benedetta

Oggetto: Compenso in qualità di docente formatore genitori n. 6 ore.

Importo: Euro 130,20

Motivazione: Corsi non realizzati

Anno di provenienza: 2020

N. 247

Data: 30/09/2020

Scheda: P.4.2 FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE - RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020

Creditore: Rosati Saverio

Oggetto: Compenso in qualità di docente formatore docenti scuola secondaria n. 6 ore.

Importo: Euro 130,20

Motivazione: Corsi non realizzati

Anno di provenienza: 2020

N. 249

Data: 30/09/2020

Scheda: P.4.2 FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE - RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020

Creditore: Tesoreria Provinciale dello Stato di Ancona - IRPEF



Oggetto: Versamento ritenute erariali docenti formatori nell'ambito del Progetto P.4.2

Importo: Euro 239,40

Motivazione: Compensi non erogati per corsi non realizzati

Anno di provenienza: 2020

N. 250

Data: 30/09/2020

Scheda: P.4.2 FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE - RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020

Creditore: Regione Marche – Contributo IRAP

Oggetto: Versamento IRAP su compensi docenti formatori nell'ambito del Progetto P.4.2

Importo: Euro 53,55

Motivazione: Compensi non erogati per corsi non realizzati

Sulla base delle modifiche e variazioni apportate al termine dell'esercizio finanziario si è avuta una programmazione definitiva, come da Modello H, per le entrate di Euro 695.317,67 e per le uscite di Euro 630.236,40.

Pertanto risulta a termine esercizio 2024 una residua disponibilità da programmare pari ad Euro 65.081,27.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	695.317,67	Programmazione definitiva	630.236,40	<i>Disp. fin. da programmare</i> 65.081,27
Accertamenti	462.293,09	Impegni	288.805,19	<i>Avanzo di competenza</i> 173.487,90
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				293.626,46
Riscossioni competenza residui (B)	398.450,26	Pagamenti competenza residui (C)	357.931,32	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				334.145,40
Somme rimaste da riscuotere (E)	171.588,50	Somme rimaste da pagare (F)	118.653,47	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 52.935,03
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	24.109,02	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	6.725,47	
Totale residui attivi (I=E+G)	195.697,52	Totale residui passivi (L=F+H)	125.378,94	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 70.318,58

La disponibilità da programmare che ammontava ad Euro 60.000,00 nel Programma Annuale 2024 risulta incrementata di Euro 5.081,27 corrispondente a somme riscosse e non destinate.

Essendo state erogate al termine dell'esercizio finanziario, tali risorse anziché essere destinate a Schede finanziarie dell'e.f. in corso sono state accantonate in Disponibilità da programmare per essere allocate in sede di Programma Annuale 2025.

La somma dei Residui passivi pari ad Euro 125.378,94 è composta principalmente dagli impegni relativi agli acquisti effettuati per arredi ordinati ma non ancora consegnati, viaggio studio in Inghilterra acquistato ma non ancora effettuato e fatturato e servizi di formazione nell'ambito del DM 66 acquistata ma non ancora realizzata.

I residui attivi pari ad Euro 195.697,52 sono principalmente crediti verso lo Stato (PNRR, PN21-27 ed Erasmus) ad eccezione della quota di Euro 24.500,00 accertata nei confronti delle famiglie degli alunni partecipanti al viaggio studio in Inghilterra e non ancora incassata.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario è rappresentato dal modello H che si divide in due parti.

La prima parte è destinata alle **entrate**.

Le entrate programmate definitivamente ammontano ad Euro 695.317,67. La differenza tra le accertate (Euro 462.293,09) e le riscosse (Euro 290.704,59) determina la consistenza dei residui attivi generati nell'esercizio finanziario pari ad Euro 171.588,50 che, unitamente ai residui restanti dagli esercizi precedenti (Euro 24.109,02) formano la totalità dei residui attivi totali pari ad Euro 195.697,52 come si evince dal modello L.

Raggruppate per nautra, tutte le entrate programmate inizialmente, si sommano algebricamente a quelle delle variazioni effettuate durante l'esercizio e determinano la consistenza totale programmata.

La seconda parte è destinata al totale delle **spese**, tutte quelle realizzate sia in ambito amministrativo che didattico.

Le spese programmate definitivamente ammontano ad Euro 630.236,40. La differenza tra le somme impegnate (Euro 288.805,19) e quelle pagate (Euro 170.151,72) costituisce l'ammontare dei residui passivi formati nell'anno (Euro 118.653,47) che unitamente ai residui restanti dagli esercizi precedenti (Euro 6.725,47) formano la totalità dei residui passivi totali pari ad Euro 125.378,94 come si evince dal modello L.

3.1. Analisi delle entrate

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	233.024,58	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	288.556,19	288.556,19	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	23.994,09	23.994,09	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.158,66	6.158,66	100,00 %
6. Contributi da privati	142.755,50	142.755,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	828,55	828,55	100,00 %
12. Altre entrate	0,10	0,10	100,00 %
Totale Entrate	695.317,67	462.293,09	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		462.293,09	

Nel corrente esercizio finanziario gli Accertamenti sono stati superiori agli Impegni facendo registrare un AVANZO DI COMPETENZA (Euro 173.487,90) che viene inserito nelle Spese portando a pareggio Entrate e Spese.



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	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1			Avanzo di amministrazione presunto	233.024,58	0,00	233.024,58
	2		Vincolato	55.541,57	0,00	55.541,57
	1		Non vincolato	177.483,01	0,00	177.483,01

Come anticipato in premessa, il Programma Annuale 2024 è stato redatto in data 13/01/2024 e deliberato in data 31/01/2024.

Si è potuto quindi inserire in entrata un Avanzo certo e definitivo.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2			Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	288.556,19	288.556,19	141.467,69	147.088,50	0,00
	1		Fondi sociali europei (FSE)	0,00	51.939,00	51.939,00	15.581,70	36.357,30	0,00
		1	PON per la Scuola (FSE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	Programma Nazionale 21-27" (FSE+)	0,00	51.939,00	51.939,00	15.581,70	36.357,30	0,00
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	236.617,19	236.617,19	125.885,99	110.731,20	0,00
		1	Programma Erasmus Plus	0,00	25.258,00	25.258,00	20.206,40	5.051,60	0,00
		2	PA DIGITALE 2026 - Azione Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	Next Generation EU - PNRR	0,00	211.359,19	211.359,19	105.679,59	105.679,60	0,00
		3	PA DIGITALE 2026 - Azione Misura 1.2 "Abilitazioni al Cloud per le PA locali"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La previsione definitiva discosta dalla previsione iniziale per **Euro 288.556,19** esattamente corrispondente ai seguenti finanziamenti:

2.1.2 Fondi sociali europei (FSE) - Programma Nazionale 21-27 (FSE+)

Euro 51.939,00 PN Piano Estate Avviso 59369 del 19.04.2024

2.3 Altri finanziamenti dall'Unione Europea per 161.569,98 Euro:

Euro 25.258,00 Programma Erasmus Plus quarta annualità 2.3.1

Euro 211.359,19 Next Generation EU - PNRR 2.3.4 rispettivamente per

DM 65 Euro 95.936,17



DM 66 Euro 59.706,18

DM 19 Euro 55.716,84

Le presenti somme sono state incassate rispettivamente per le seguenti quote:

acconto del 30% sul finanziamento Piano Estate PN21-27(15.581,70)

acconto dell'80% del finanziamento del Programma Erasmus plus (20.206,40);
 acconto del 50% sul finanziamento PNRR DM 65, 66, 19 (105.679,59)

dando luogo ad un residuo attivo complessivo pari ad Euro 147.088,50

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3			Finanziamenti dallo Stato	14.734,00	23.994,09	23.994,09	23.994,09	0,00	0,00
	1		Dotazione ordinaria	14.734,00	23.994,09	23.994,09	23.994,09	0,00	0,00

Rispetto alla previsione di Euro 14.734,00 i finanziamenti dello Stato definitivamente accertati e riscossi corrispondono ad Euro 23.994,09 registrando un incremento pari ad **Euro 9.260,09** rispettivamente riconducibile a:

3.1 Dotazione ordinaria per Euro 9.260,09 nel dettaglio:

Euro 6.925,00 quota funzionamento didattico amministrativo periodo settembre-dicembre 2024;
 Euro 337,48 quota orientamento F.A.D. sett. dic 2024
 Euro 1.997,61 integrazione f.a.d. a.s. 2024.25.

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	6.158,66	6.158,66	6.158,66	0,00	0,00
	3		Comune non vincolati	0,00	2.723,66	2.723,66	2.723,66	0,00	0,00
	5		Altre Istituzioni non vincolati	0,00	3.435,00	3.435,00	3.435,00	0,00	0,00

Le risorse oggetto di variazione ammontano a **6.158,66 Euro** e nel dettaglio sono

5.3 Euro 2.723,66 erogate dal Comune di Chiaravalle per attività progettuali;

5.5 Euro 3.435,00 così composti:

Euro 700,00 erogati da ASSEMBLEA DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE 2 - Premio concorso un Mondo d'Acqua Scuola Primaria Montessori a.s. 2023.24

Euro 400,00 Contributo per tirocinanti Università degli Studi di Urbino "Carlo Bo"

Euro 2.335,00 Contributo per tirocinanti Università degli Studi di Macerata



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	26.400,00	142.755,50	142.755,50	118.255,50	24.500,00	0,00
	1		Contributi volontari da famiglie	10.000,00	9.227,00	9.227,00	9.227,00	0,00	0,00
	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00	110.118,50	110.118,50	85.618,50	24.500,00	0,00
	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.000,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	0,00	0,00
	6		Contributi per copertura assicurativa personale	400,00	430,00	430,00	430,00	0,00	0,00
	9		Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	8.000,00	16.668,00	16.668,00	16.668,00	0,00	0,00
	11		Contributi da imprese vincolati	0,00	2.112,00	2.112,00	2.112,00	0,00	0,00

Da una previsione iniziale pari ad Euro 26.400,00 si arriva ad una previsione definitiva dei contributi da privati pari ad Euro 142.755,50 (+ 116.355,50).

Le variazioni in aumento riguardano essenzialmente le seguenti voci:

6.4 per maggiori contributi versati dalle famiglie per visite, viaggi e programmi di studio all'estero **per Euro 105.118,50**

6.10 per maggiori contributi da famiglie vincolati incassati dalla scuola per le attività progettuali finanziate dalle famiglie **per Euro 8.668,00**

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	828,55	828,55	828,55	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	828,55	828,55	828,55	0,00	0,00

Si è dovuta registrare una variazione in entrata pari ad Euro 828,55 per una somma restituita dall'Istituto cassiere per una liquidazione di un compenso non andata a buon fine a fine a.f. La somma incassata è stata poi riversata al dipendente nei primi giorni del 2025.

12 - Altre entrate

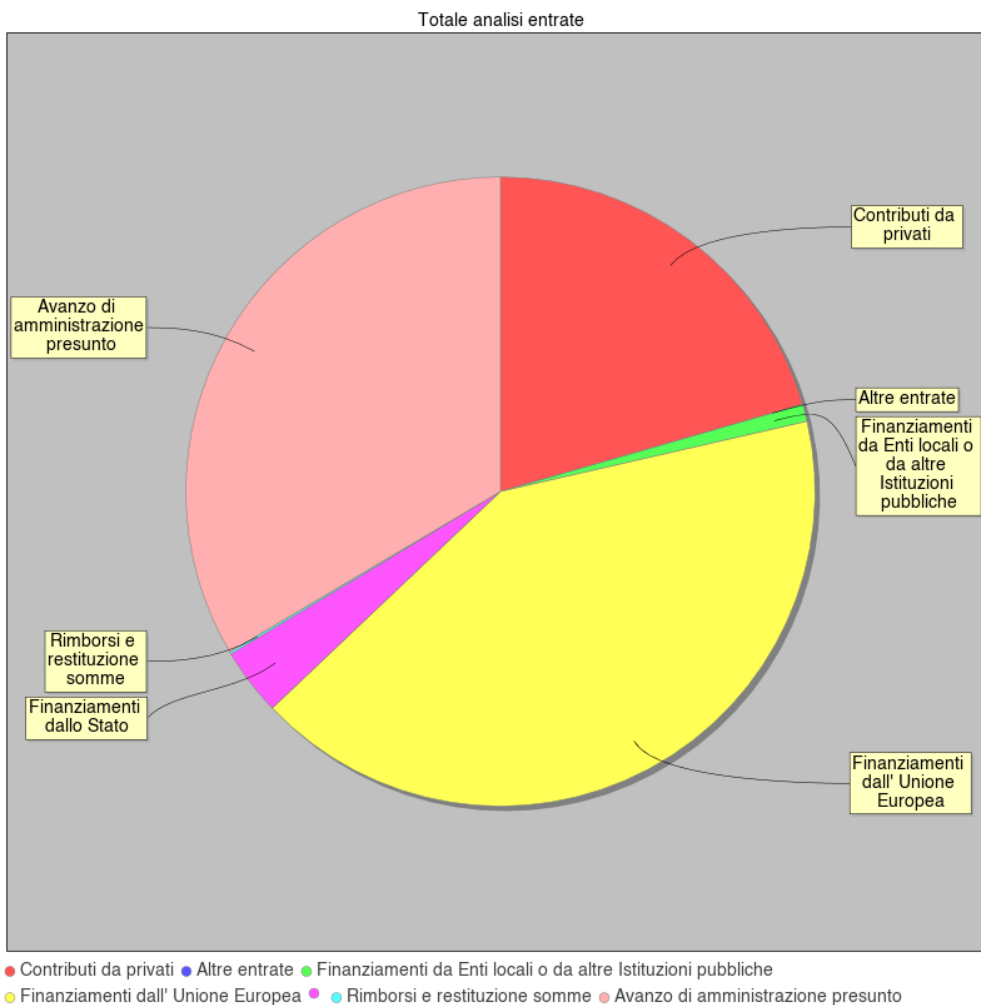
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,10	0,10	0,10	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,10	0,10	0,10	0,00	0,00



--	--	--	--	--	--	--	--	--

Sono stati riscossi 0,10 Euro di interessi (Banca d'Italia).

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	233.024,58
Finanziamenti dall' Unione Europea	288.556,19
Finanziamenti dallo Stato	23.994,09
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.158,66
Contributi da privati	142.755,50
Rimborsi e restituzione somme	828,55
Altre entrate	0,10





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	184.242,48	351.668,72	535.911,20	263.748,30	150.549,83	113.198,47	272.162,90
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	76.808,61	6.655,00	83.463,61	58.999,17	23.292,17	35.707,00	24.464,44
	2	Funzionamento amministrativo	17.169,38	0,00	17.169,38	9.822,89	9.822,89	0,00	7.346,49
	3	Didattica	64.177,41	212.525,22	276.702,63	68.336,09	32.634,62	35.701,47	208.366,54
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	26.087,08	132.488,50	158.575,58	126.590,15	84.800,15	41.790,00	31.985,43

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A			Attività amministrativo-didattiche	184.242,48	351.668,72	535.911,20	263.748,30	150.549,83	113.198,47	272.162,90
	1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	76.808,61	6.655,00	83.463,61	58.999,17	23.292,17	35.707,00	24.464,44
		1	FUNZIONAMENTO E DECORO DELLA SCUOLA	69.958,38	6.655,00	76.613,38	58.001,94	22.294,94	35.707,00	18.611,44
		2	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA - RISORSE EX ART. 231, COMMA 1	0,01	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
		3	FUNZIONAM. GENERALE DECORO DELLA SCUOLA - RISORSE EX ART. 31, COMMA 1 LETTERA A) D.L. 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	FUNZION. GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA, SCHEDA DI DESTINAZ. RISORSE EX ART. 58, C.4 D.L. 73/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	AZIONE MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI"	3.641,00	0,00	3.641,00	0,00	0,00	0,00	3.641,00
		6	AZIONE MISURA 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI"	2.212,00	0,00	2.212,00	0,00	0,00	0,00	2.212,00
		7	RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, DL 115/2022	997,22	0,00	997,22	997,22	997,22	0,00	0,00
		8	AVVISO REGIONALE DDS N. 210/ISP DEL 05/07/2022: ACQUISTO DISPOSITIVI DI SANIFICAZIONE DELL'ARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2		Funzionamento amministrativo	17.169,38	0,00	17.169,38	9.822,89	9.822,89	0,00	7.346,49
		1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	17.169,38	0,00	17.169,38	9.822,89	9.822,89	0,00	7.346,49
	3		Didattica	64.177,41	212.525,22	276.702,63	68.336,09	32.634,62	35.701,47	208.366,54
		1	funzionamento didattico generale	60.766,13	337,48	61.103,61	18.820,45	18.251,83	568,62	42.283,16
		2	INTERVENTI DI EMERGENZA DECRETO-LEGGE 17 MARZO 2020, N. 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	SMART CLASS PER LE SCUOLE DEL PRIMO CICLO - 10.8.6AFESRPN-MA2020-50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	SUPPORTI DIDATTICI AVVISO 19146/2020 PROGETTO: 10.2.2A-FSEPON-MA-2020-127	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	RISORSE ART. 21 DL 137/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	A03 - DIDATTICA - RISORSE EX ART. 31, COMMA 1 LETTERA A) D.L. 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7	"REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021"	2.673,23	0,00	2.673,23	0,00	0,00	0,00	2.673,23
		8	"DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966/2021"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9	SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM - AVVISO 10812 DEL	2,15	0,00	2,15	0,00	0,00	0,00	2,15



			13.05.21 - CODICE CUP E69J21004460001							
		10	"EDUGREEN: LABORATORIDI SOSTENIBILITÀ PER IL PRIMO CICLO" - AVVISO 50636/2021	19,05	0,00	19,05	0,00	0,00	0,00	19,05
		11	AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - AVVISO 38007/2022	39,77	0,00	39,77	0,00	0,00	0,00	39,77
		12	PNRR "DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRASFORMAZIONE DIGITA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		13	PIANO SCUOLA 4.0 AZIONE 1 NEXT DIGITAL CLASSROOM - D.M. N. 218/2022	47,08	828,55	875,63	865,12	36,57	828,55	10,51
		14	DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRASFORMAZIONE DIGITALE - P	630,00	0,00	630,00	627,65	627,65	0,00	2,35
		15	IINVESTIMENTO M4C1-3.1 - POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE - DM 65/2023	0,00	95.936,17	95.936,17	21.688,77	10.985,77	10.703,00	74.247,40
		16	PNRR INVESTIMENTO 2.1- FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE-DM N. 66/2023	0,00	59.706,18	59.706,18	26.334,10	2.732,80	23.601,30	33.372,08
		17	D.M. N. 19/2024 - CODICE IDENT. DEL PROGETTO: M4C111.4-2024- 1322-P47402 - CUP: E64D21000810006	0,00	55.716,84	55.716,84	0,00	0,00	0,00	55.716,84
	5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	26.087,08	132.488,50	158.575,58	126.590,15	84.800,15	41.790,00	31.985,43
		1	visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.844,59	107.230,50	113.075,09	108.455,36	66.665,36	41.790,00	4.619,73
		2	PROGRAMMA ERASMUS+ PROGETTI DI MOBILITÀ	0,10	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,10
		3	PROGRAMMA ERASMUS PLUS CODICE ATTIVITÀ: 2022-1-IT02- KA121-SCH-000066330 FORM ID: KA121-SCH-96F30DA6	486,94	0,00	486,94	0,00	0,00	0,00	486,94
		4	PROGRAMMA ERASMUS+ CODICE ATTIVITÀ: 2023-1-IT02-KA121-SCH- 000128847	19.755,45	0,00	19.755,45	17.912,84	17.912,84	0,00	1.842,61
		5	PROGRAMMA ERASMUS+ CODICE ATTIVITÀ: 2024-1-IT02-KA121-SCH- 000209720	0,00	25.258,00	25.258,00	221,95	221,95	0,00	25.036,05

Nell'**Aggregato A.1** (*Scheda Finanziaria A.1.1*) come previsto in sede di Programma Annuale si sono sostenute le spese relative al materiale di pulizia e piccole attrezzature, alle figure dell'Amministratore di sistema, del medico competente, del RSPP, le spese per la convenzione di cassa, per l'assicurazione del personale, degli alunni e multirischi, per il servizio di DPO e Privacy Officer. Sono state inoltre sostenute spese per l'acquisto di arredi per il plesso "Manzoni".

Nell'**Aggregato A2** trovano spazio le spese amministrative come le spese postali, abbonamenti a riviste o siti formativi, canoni macchine multifunzione ad uso amministrativo, cancelleria, rinnovi contrattuali software in uso presso gli Uffici di Segreteria e rimborsi spese per revisori dei conti. Sono state inoltre sostenute spese per acquisto di cancelleria e stampati ad uso amministrativo e di riparazione hardware di segreteria.

L'**Aggregato A3** comprende la *scheda A.3.1* di funzionamento didattico generale in cui sono registrate le spese di carta, cancelleria, abbonamenti, canoni di macchine multifunzione destinate alla didattica. La scheda ha accolto anche tutte le spese di personale legate all'istruzione domiciliare, finanziate dal Ministero tramite la scuola Polo e spese per l'acquisto di attrezzature sportive per vari plessi di Istituto.

I residui attivi relativi ai progetti PON ormai conclusi (*A.3.7, A.3.10 e A.3.11*) sono state radiate in quanto i progetti sono stati rendicontati e chiusi.

La *scheda A.3.14* ha ospitato le spese relative al pagamento del compenso per formazione da parte dell'Animatore Digitale.

Meritano attenzione all'interno dell'Aggregato A3 le *schede A.3.15, A.3.16 e A.3.17* rispettivamente Progetto PNRR DM 65, DM 66 e DM 19 in cui sono stati impegnati solo parzialmente i finanziamenti complessivi, ma che sono in piena realizzazione e che vedranno nel 2025 l'impegno della quasi totalità dei finanziamenti e la conclusione delle attività progettuali.

Nell'**Aggregato A5** sono presenti 5 schede finanziarie:



A.5.1 che accoglie tutte le entrate e le uscite per le visite guidate e i viaggi di istruzione che hanno coinvolto tutti gli alunni dell'Istituto oltre che il viaggio studio in Francia e il viaggio studio in Inghilterra rivolti a gruppi volontari di alunni della scuola secondaria di I grado;

A.5.2 destinata alla progettualità Erasmus plus prima annualità con cui si è realizzata una mobilità di staff che ha coinvolto n. 11 unità di personale dell'Istituto a Dublino nel mese di luglio 2022;

A.5.3 destinata alla progettualità di mobilità Erasmus plus seconda annualità con cui sono state realizzate una mobilità di n. 12 alunni in Spagna con n. 2 docenti accompagnatori ed una mobilità di 8 docenti in Finlandia;

A.5.4 destinata alle mobilità a.s. 2023.2024 con cui sono state realizzate una mobilità di n. 10 alunni in Germania con n. 3 docenti accompagnatori ed una mobilità di n. 6 unità di personale a Budapest;

A.5.5 destinata alla mobilità per la quarta annualità che vede proprio in questo periodo l'individuazione dei 16 alunni partecipanti ad una mobilità in Germania.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	28.916,10	64.409,10	93.325,20	25.056,89	19.601,89	5.455,00	68.268,31
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.447,21	-433,90	8.013,31	1.762,99	1.762,99	0,00	6.250,32
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	8.699,88	54.957,00	63.656,88	10.093,90	4.638,90	5.455,00	53.562,98
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.776,79	9.886,00	15.662,79	12.980,00	12.980,00	0,00	2.682,79
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.992,22	0,00	5.992,22	220,00	220,00	0,00	5.772,22

In queste schede hanno trovato copertura tutte le spese sostenute per le attività progettuali.

In particolare citiamo all'interno del **P.1 4 Progetti in ambito "Scientifico e tecnologico"** il progetto HORT della Scuola dell'Infanzia, la partecipazione ai giochi matematici con l'università Bocconi, e piccole spese per la realizzazione dei progetti STEM.

All'interno del **P.2.5 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"** sono state sostenute le spese per i progetti di musica nella scuola primaria e il progetto di Pet Therapy alla scuola dell'infanzia.

La scheda finanziaria **P.2.9 "ESO4.6.A4.A-FSEPN-MA-2024-13 AVVISO PROT. 59369, 19/04/2024, FSE +, PERCORSI EDUCATIVI E FORMATIVI Piano Scuola Estate"** è stata creata con Decreto di assunzione in bilancio in data 25.06.2024 accogliendo in variazione la somma di Euro 51.939,00 corrispondente al finanziamento del progetto, progetto che è stato in buona parte realizzato con il coinvolgimento di docenti interni e associazioni all'esterno dell'Istituto.

La grande adesione ai progetti di potenziamento linguistico, certificazioni e lettorato hanno fatto registrare un abbondante superamento della previsione di spesa nell'aggregato **P3 Progetti per "Certificazioni e corsi linguistici"** la cui copertura è comunque interamente a carico delle famiglie degli alunni coinvolti.

I costi registrati nell'aggregato **P4 Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"** sono stati irrilevanti. L'attivazione del progetto di PNRR DM 66 ha permesso il finanziamento delle attività formative all'interno della scheda finanziaria A.3.16 consentendo un risparmio di risorse in questa scheda progettuale.

Rendicontazione delle Entrate relative ai contributi delle famiglie:

Come previsto dal D.I. 129/2018 art. 23 comma 1 si evidenziano di seguito le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i contributi versati dalle Famiglie.

Per l'anno 2024 la Programmazione prevedeva un contributo pari ad Euro 10.000,00 come contributo volontario (6.1) ed



Euro 3.000,00 come contributo famiglie per la copertura assicurativa degli alunni.

Nel corso dell'anno sono stati incassati da parte delle famiglie:

- Euro 2.700,00 per la copertura assicurativa ed
- Euro 9.227,00 come contributo volontario finalizzato all'ampliamento dell'offerta formativa.

per un totale di Euro 11.927,00 contro i 13.000,00 programmati.

Le spese per la polizza assicurativa alunni sono state pari ad Euro 3.755,00. È stata spesa poi una somma di circa 8.000,00 euro per l'acquisto di materiale di cancelleria e facile consumo e qualche attrezzatura sportiva per le due palestre utilizzate dagli alunni di scuola Primaria e Secondaria di I grado.

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

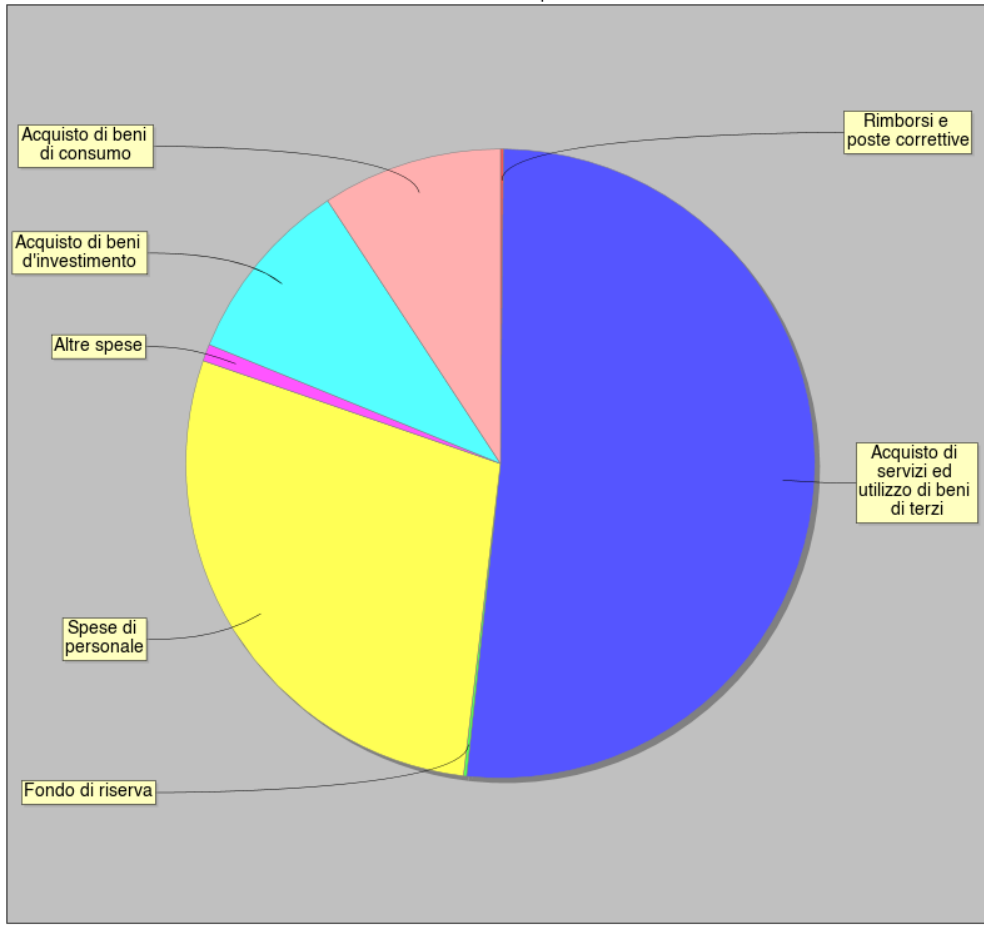
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

Il fondo di riserva di Euro 1.000,00, individuato secondo la normativa vigente, non è stato variato nè utilizzato nel corso dell'esercizio.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	179.160,78
Acquisto di beni di consumo	58.318,12
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	324.934,89
Acquisto di beni d'investimento	60.338,00
Altre spese	5.477,38
Rimborsi e poste correttive	1.007,23
Fondo di riserva	1.000,00



Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
- Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

Come anticipato nella sezione "Riepilogo Dati Contabili" la disponibilità da programmare che ammontava ad Euro 60.000,00 nel Programma Annuale 2024 risulta incrementata di Euro 5.081,27 corrispondente a somme riscosse e non destinate. Essendo state erogate al termine dell'esercizio finanziario, tali risorse anziché essere destinate a Schede finanziarie dell'e.f. in corso sono state accantonate in Disponibilità da programmare per essere allocate in sede di Programma Annuale 2025.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Dal Conto Consuntivo **Modello H** si evince che l'anno finanziario 2024 si chiude con un avanzo di competenza di Euro 173.487,90 derivante dalla differenza tra le entrate accertate e le somme impegnate nel corso dell'esercizio finanziario come si evince dai Modelli H e J e come argomentato al punto 3.1 della presente relazione.

Dalla differenza algebrica della programmazione definitiva delle entrate e delle spese si deduce la disponibilità finale rimasta da programmare che è pari ad Euro 65.081,27.

Dal **Modello J** - Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2024 si ricava che il saldo di cassa alla stessa data è di Euro 334.145,40 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto cassiere alla stessa data. L'avanzo di amministrazione, tenuto conto dei residui attivi e passivi ammonta ad Euro 404.463,98 alla data del 31.12.2024.

Dal **Modello K** - Conto del Patrimonio - risulta che la consistenza dei beni soggetti ad inventario ha subito un incremento di Euro 32.740,33 che, tenuto conto della svalutazione annuale dei beni per ammortamento evidenzia l'investimento fatto in beni durevoli.

La consistenza finale di beni concorda con le risultanze dei registri di inventario al 31.12.2024 per un totale netto di Euro 251.254,38.

Nel prospetto dell'attivo sono stati inseriti i crediti risultanti dai residui attivi che durante l'esercizio finanziario, tenuto conto delle riscossioni, hanno registrato un incremento pari ad Euro 62.110,78 raggiungendo una consistenza finale di Euro 195.697,52.

Nella voce disponibilità liquide sono stati inseriti i seguenti importi:

SITUAZIONE AL 01.01.2024 fondo cassa Euro 293.626,46

SITUAZIONE AL 31.12.2024 fondo cassa Euro 334.145,40

Nel prospetto del passivo sono stati inseriti i debiti risultanti dai residui passivi che hanno subito durante l'esercizio un decremento di Euro 68.809,68 con una consistenza finale di Euro 125.378,94. I dati inseriti nella situazione al 01.01.2024 concordano con quelli della situazione finale al 31.12.2023.

La consistenza patrimoniale netta al 31.12.2024 ammonta ad Euro 655.718,36.

Dal **Modello L** si ricavano analiticamente i residui attivi e passivi alla data del 31.12.2024.

Ai *residui attivi* generati nel 2021, 2022 e 2023 pari ad Euro 24.109,02 vantati verso il Ministero, si sommano i residui attivi maturati nell'anno finanziario 2024 per Euro 171.588,50. Questi ultimi riguardano tutti crediti vantati nei confronti del Ministero dell'Istruzione e del Merito per progetti PNRR o Erasmus ad eccezione di Euro 24.500,00, credito nei confronti delle famiglie per il saldo del viaggio studio in Inghilterra degli alunni delle terze classi della scuola secondaria di I grado. Il totale dei residui attivi ammonta ad Euro 195.697,52.

Per quanto riguarda i *residui passivi*, gli impegni sono stati assunti per Euro 6.725,47 negli anni 2022 e 2023 e sono relativi in parte a prestazioni non ancora fatturate ed in parte a compensi che saranno posti a radiazione.

Il totale dei residui passivi ammonta ad Euro 125.378,94. L'ammontare dei residui passivi accumulatosi nell'anno di Euro 118.653,47 è dovuto principalmente ad obbligazioni contrattuali non ancora saldate in quanto in fase di realizzazione.

Relativamente ai dati sui residui, i totali coincidono con i valori inseriti nei modelli H, K e J.

Modello M - Spese per il personale

Sono stati effettuati pagamenti per:

- Contratti di prestazione d'opera con soggetti liberi professionisti o lavoratori autonomi occasionali (Servizio di Supporto Psicologico, lettori madrelingua, guide turistiche, Amministratore di Sistema);
- Incarichi a personale interno per: attività di formazione, istruzione domiciliare, RSPP, Incarichi per attività connesse ai progetti PNRR.

Dal **Modello N** si rilevano le entrate distinte per aggregato di entrata e le spese distinte per tipo, conto e sottoconto.



I totali delle somme delle colonne programmazione definitiva, somme accertate, somme riscosse e rimaste da riscuotere coincidono con i dati del Modello H.

Possiamo evidenziare tra le voci di entrata più consistenti, oltre all'avanzo di Amministrazione (Euro 233.024,58) i Finanziamenti dall'Unione Europea (Euro 288.556,19) e i contributi da privati (Euro 142.755,50) legati essenzialmente da servizi pagati dalle famiglie per la fruizione da parte degli alunni (viaggi, corsi, certificazioni, ecc.).

La spesa maggiore è costituita dall'Aggregato 3: Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi, seguita dall'Aggregato 1: Spese di Personale. La tipologia dei progetti PNRR in fase di realizzazione in questo periodo infatti è legata ad attività di formazione, di potenziamento linguistico o delle competenze e comunque attività rivolte agli alunni, attività che si concretizzano quindi in spese di personale interno (Livello1) o esterno (Livello 3).

Adempimenti amministrativo-contabili

Per quanto riguarda *l'inventario* al termine dell'anno si è provveduto all'aggiornamento dei valori dei beni in possesso dell'Istituto, che figurano correttamente inseriti nel Mod. K.

L'Indice di Tempestività dei Pagamenti calcolato sulle fatture ricevute nell'anno 2024, è stato correttamente pubblicato nell'apposita sezione di Amministrazione Trasparente del sito di Istituto. Sono stati pubblicati nei termini sia i valori riferiti alla tempestività trimestrale che annuale.

L'indice di tempestività per l'annualità 2024 ammonta a - 3,00.

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.

Il *770 2024* (periodo di imposta 01.01.2023-31.12.2023) è stato trasmesso all'Agenzia delle Entrate in data 23/10/2024 Prot. n. 24102314294427044.

La *dichiarazione IRAP 2024* (anno di imposta 2023) è stata elaborata ed inviata in data 30/10/2024 (prot. n. 24103013273237817 Agenzia delle Entrate);

La *Certificazione Unica 2025* relativa all'anno 2024 è stata inviata all'Agenzia delle Entrate in data 14/03/2025 (prot. n. 25031411525635203) e inviate nei termini agli interessati;

I *contributi volontari versati dalle famiglie* degli alunni sono gestiti utilizzando la Piattaforma Pago in Rete.

Si è provveduto alla *Comunicazione delle Spese scolastiche* all'Agenzia delle Entrate secondo quanto previsto dal Provvedimento Prot. 39069/2021 "Comunicazione all'anagrafe tributaria dei dati relativi alle spese per la frequenza scolastica ai sensi dell'art. 1 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 10 Agosto 2020" in data 12/03/2025 prot. n. 25031211303124518 Agenzia delle Entrate.

Non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

L'attività amministrativa è stata finalizzata alla realizzazione del PTOF con l'obiettivo di offrire quanto previsto dal Piano e pianificato in sede di Programma Annuale 2024.

Tutte le risorse finanziarie accertate nell'A.F. 2024 e non impegnate al 31 dicembre, sono oggetto di impegno nel corrente esercizio finanziario nel rispetto dei termini previsti dai vari Avvisi pubblici.

I finanziamenti europei assegnati all'Istituzione scolastica stanno consentendo la realizzazione di importanti progettualità e investimenti costituendo opportunità che l'Istituto, nell'ottica dell'efficienza, dell'efficacia e del buon andamento della Pubblica Amministrazione, ha colto ed ha intenzione di continuare a cogliere per il raggiungimento del suo fine primario, ossia l'interesse pubblico.

Il presente documento conclusivo è rimesso all'esame dei Revisori de Conti per il dovuto parere di legittimità affinché, corredato da quest'ultimo, possa essere sottoposto all'esame del Consiglio di Istituto, per la prescritta approvazione.



CHIARAVALLE, 15-03-
2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Loretta Posanzini

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Ivano Dottori