



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo si compone di:

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

La presente relazione 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, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo Regolamento di contabilità, che non è ancora applicabile e comunque 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 MIUR alle istituzioni scolastiche per primi 8/12i E.F. 2024 con la nota prot. nota ministeriale 25954 del 29 settembre 2023, e per i successivi 4/12i E.F. 2024 con nota prot. n. 36704 del 30 settembre 2024.

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

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 12/02/2024 con delibera n. 116.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale e degli storni al 31 dicembre.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	998.351,81	Programmazione definitiva	998.351,81	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	483.053,08	Impegni	501.197,72	Disavanzo di competenza 18.144,64
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				256.298,99
Riscossioni competenza residui (B)	387.944,64	Pagamenti competenza residui (C)	481.837,95	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				162.405,68
Somme rimaste da riscuotere (E)	194.667,40	Somme rimaste da pagare (F)	19.359,77	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 175.307,63
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	159.440,78	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	354.108,18	Totale residui passivi (L=F+H)	19.359,77	Residui Attivi - Residui Passivi 334.748,41

Il riepilogo sopra riportato presenta i dati contabili complessivi risultanti dalla gestione dell'esercizio finanziario 2024. Tali dati verranno illustrati in maniera dettagliata per voci di entrata e spesa al fine di dimostrare il raggiungimento o meno degli obiettivi prefissati in sede di programmazione.

L'avanzo di amministrazione iniziale presunto ammontava a € 515.298,73 (si veda il Programma Annuale 2024 - Modello A).

Durante l'esercizio sono state effettuati accertamenti per € 483.053,06 e impegni per € 501.197,72, da cui deriva un disavanzo di competenza pari a € 18.144,64 a seguito di maggiori impegni.

Il saldo di cassa al 31/12/2024 è di € 162.405,68 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n 0310154 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

I residui attivi ammontano a € 354.108,18 mentre i residui passivi corrispondono a € 19.359,77.

Considerati i dati contabili sopra riportati l'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 ammonta a € 497.154,09 derivante dalle seguenti fonti:

- Contributi delle famiglie e associazioni di genitori dell'Istituto
- Finanziamento per F.A.D. da parte dell'Unione Reno Galliera
- Finanziamenti M.I.
- Finanziamenti Progetti Europei
- Finanziamenti Imprese ed Enti Pubblici e Privati

ed è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti, secondo il vincolo di destinazione originario nel Programma Annuale 2024.



3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2024, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

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	515.298,73	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	334.808,30	334.808,30	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	40.548,77	40.548,77	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.650,19	20.650,19	100,00 %
6. Contributi da privati	87.045,80	87.045,80	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	998.351,81	483.053,08	
Disavanzo di competenza		18.144,64	
Totale a pareggio		501.197,72	

La previsione iniziale risultante dal Programma Annuale - Modello A - ammontava a € 515.298,73.

Durante l'esercizio, a seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione iniziale, si sono rese necessarie modifiche di bilancio dalle quali risulta una programmazione definitiva pari a €998.351,81.



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	515.298,73	0,00	515.298,73
	2	Vincolato	515.298,73	0,00	515.298,73

L'avanzo di amministrazione definitivo risulta pari ad € 497.154,09, esso è stato totalmente distribuito nelle Attività e nei Progetti dell'anno finanziario 2024, secondo il vincolo di destinazione iniziale.

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	189.926,61	334.808,30	334.808,30	151.507,14	183.301,16	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	79.485,00	79.485,00	23.845,50	55.639,50	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	189.926,61	255.323,30	255.323,30	127.661,64	127.661,66	0,00

La previsione definitiva e accertata pari a € 334.808,30 corrisponde ai finanziamenti del:

1. PNRR - Piano Scuola 4.0 M4C1 - Potenziamento delle competenze STEM e Multilinguistiche D.M. 65/2003 per formazione docenti e alunni, Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali D.M. 66/2023 e D.M. 19/2024 INTERVENTI RIDUZIONE DIVARI NEGLI APPRENDIMENTI M4C1I1.4- 2024-1322;

2. Finanziamento dall'Unione Europea per PN 2021/2027 PROGRAMMA NAZIONALE 21-27 (FSE+) E-STATE INSIEME A SCUOLA CUP I44D24000760007;

La somma rimasta da riscuotere (€ 304.387,12) corrisponde al saldo dei Progetti di cui sopra.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	19.777,33	40.548,77	40.548,77	39.548,77	1.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.777,33	32.978,19	32.978,19	32.978,19	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	7.570,58	7.570,58	6.570,58	1.000,00	0,00

Oltre alle somme inizialmente previste (€ 19.777,33) relative al funzionamento amministrativo e didattico per periodo gennaio/agosto, sono state accertate e parzialmente riscosse i seguenti finanziamenti:

- Funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre-dicembre 2024, Integrazione alle spese di Funzionamento e didattico, APPLICAZIONE SENTENZA n. 11/2024 TRIBUNALE DI BOLOGNA - RPD, saldo Pnrr finanziamento Un animatore digitale in ogni scuola, DL 104 ART. 8 ORIENTAMENTO

Firmato digitalmente da PATRIZIA TRANI



2024/0820/07/0/01194/01/0008483 per una variazione in aumento pari a € 20.771,44
 La previsione definitiva ammonta pertanto a € 40.548,77 interamente riscossa.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.612,85	20.650,19	20.650,19	20.283,95	366,24	0,00
	4	Comune vincolati	6.612,85	19.833,95	19.833,95	19.833,95	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	816,24	816,24	450,00	366,24	0,00

A fronte di una previsione iniziale pari a € 6.612,85 sono state accertate in variazione le seguenti somme:

da Comune vincolati € 13.221,10:

- da Unione Reno Galliera per Funzionamento Amministrativo Didattico 2024, per la realizzazione del progetto "Un pedagogista a scuola"
- dal Comune di Castenaso per l'attivazione di interventi educativi a favore di alunni certificati;

Altre Istituzioni vincolati € 816,24:

- da Università degli studi di Ferrara quale contributo per docente tirocinante TFA;
- da UFFICIO IX AMBITO TERRITORIALE BOLOGNA PROGETTO ED. SICUREZZA STRADALE periodo sett- dic 2024
- da I.I.S. ROSA LUXEMBURG - MANDATO N.84 REINCASSATO PER RIFIUTO DA B.I. PER CONTABILITA' SPECIALE NON ATTIVA.

A fronte di una previsione definitiva pari ad € 20.650,19 rimangono da riscuotere € 11.095,96.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	20.150,00	87.045,80	87.045,80	77.045,80	10.000,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.000,00	45.008,80	45.008,80	45.008,80	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.800,00	9.563,00	9.563,00	9.563,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.350,00	1.197,00	1.197,00	1.197,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.000,00	6.277,00	6.277,00	6.277,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	14.000,00	14.000,00	4.000,00	10.000,00	0,00

A fronte di una previsione iniziale pari a € 20.150,00 sono state accertate somme pari a € 87.045,80 e riscosse € 77.045,80 quali:

- *Contributi per visite, viaggi € 45.008,80 interamente riscossi, Contributi per copertura assicurativa alunni € 9.563,00 interamente riscossi, Contributi per copertura assicurativa personale € 1.197,00 interamente riscossi, Altri contributi da famiglie vincolati: € 6.277,00 (contributo da Comitato Genitori per noleggio fotocopiatore attività didattiche; contributi*

Firmato digitalmente da PATRIZIA TRANI



dalle famiglie vincolati per realizzazione di progetti didattici e di ampliamento del P.T.O.F.)

- *Contributi da imprese vincolati:* da Unindustria di Bologna € 11.000,00 per progetto SET
- *Contributi da Istituzioni sociali private vincolati* € 14.000,00 costituiti dall'assegnazione Bando Innovazione della Fondazione Carisbo per il progetto "A dar voce alle storie tra innovazione e tradizione" per € 10.000, e € 4.000 interamente riscossi (donazione associazione Quasi Atleti € 3.500,00, Progetto "dialetto nelle scuole" € 500,00 da centro sociale Castel Maggiore).

Restano da riscuotere € 10.000,00 afferente al contributo della Fondazione Carisbo.

12 - Altre entrate

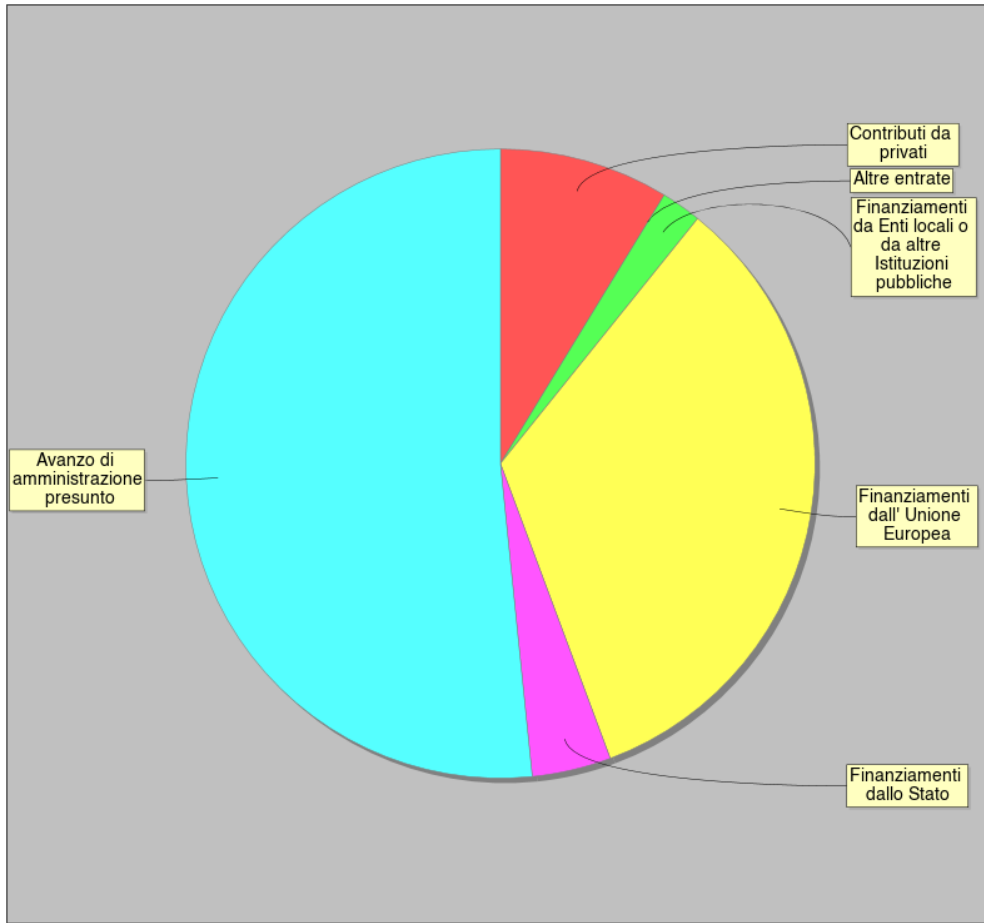
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

La somma accertata e riscossa in variazione pari ad € 0,02 corrisponde alla quota di interessi maturata nell'anno 2024 sul conto fruttifero di tesoreria unica.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	515.298,73
Finanziamenti dall' Unione Europea	334.808,30
Finanziamenti dallo Stato	40.548,77
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.650,19
Contributi da privati	87.045,80
Altre entrate	0,02



Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea
- Avanzo di amministrazione presunto



3.2. Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	804.176,85	403.890,28	50,22 %
P. Progetti	193.674,96	97.307,44	50,24 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	998.351,81	501.197,72	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		501.197,72	

La previsione iniziale risultante dal Programma Annuale 2023 - Modello A - ammontava a € 487.056,57.

Durante l'esercizio, a seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione iniziale, si sono rese necessarie modifiche di bilancio dalle quali risulta una programmazione definitiva pari a € 929.598,96



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	586.672,71	217.504,14	804.176,85	403.890,28	393.530,51	10.359,77	400.286,57
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.851,72	9.070,58	29.922,30	22.772,89	22.772,89	0,00	7.149,41
	2	Funzionamento amministrativo	66.793,10	5.764,32	72.557,42	49.574,87	43.618,78	5.956,09	22.982,55
	3	Didattica	492.787,79	160.660,44	653.448,23	284.652,97	280.249,29	4.403,68	368.795,26
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.240,10	42.008,80	48.248,90	46.889,55	46.889,55	0,00	1.359,35

Funzionamento generale e decoro della Scuola - A fronte di una programmazione definitiva di €29.922,30 è stata impegnata e pagata la somma di € 22.772,89 che si riferisce alle seguenti attività:

- Contratto per incarico annuale RSPP, Contratto per incarico annuale DPO/RPD PRIVACY, Contratto per incarico annuale medico competente e visite mediche per sorveglianza sanitaria personale scolastico.

Funzionamento amministrativo: A fronte di una programmazione definitiva di € 72.557,42 la somma impegnata è pari a € 49.574,87 mentre quella pagata è pari ad € 43.618,78. Restano da pagare € 5.956,09 per fatture pervenute a fine esercizio finanziario. Le spese sostenute nell'aggregato si riferiscono alle attività relative ai servizi amministrativi:

- Acquisto di beni di consumo (Carta, cancelleria e stampati, giornali e riviste, medicinali e altri beni di consumo igienico-sanitario);
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (Assistenza tecnico-informatica, Noleggio e leasing impianti, Licenze d'uso per software e adeguamento sito web istituto)
- spese postali e amministrative
- imposte e tasse.

Didattica: A fronte di una programmazione definitiva di € 653.448,23 la somma impegnata è pari € 284.652,97 mentre quella pagata è pari ad € 280.249,29; restano da pagare € 4.403,68 per fatture pervenute a ridosso della chiusura dell'esercizio finanziario. Gli impegni assunti e le spese sostenute sono riconducibili alle seguenti attività:

- Funzionamento didattico (acquisto di beni di consumo come carta, cancelleria e stampati, strumenti tecnico-specialistici, Materiale informatico, licenze d'uso per software, canoni fotocopiatori) assicurazione RCT e infortuni alunni e personale e assistenza tecnico-informatica.
- PNRR: PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT GENERATION CLASSROOM ; D.M. N. 218/2022; INVESTIMENTO M4C1-3.1 POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE D.M. N. 65/2024; FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO PER LA TRANSIZIONE DIGITALE NELLE SCUOLE STATALI D.M. 66/2024;
- PON PROGRAMMA NAZIONALE 21-27 (FSE+) E-STATE INSIEME A SCUOLA CUP I44D24000760007;
- INTERVENTI EDUCATIVI A FAVORE DI ALUNNI CERTIFICATI RESIDENTI IN ALTRI COMUNI;
- PROGETTO "QUASI ATLETI";
- BIBLIOTECHE SCOLASTICHE.

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero: A fronte di una programmazione definitiva pari a € 48.248,90, è stata impegnata e spesa la somma di € 46.889,55 corrisponde all'acquisto di servizi per viaggi d'istruzione e visite.

La residua disponibilità finanziaria derivante dalle economie di ogni voce di spesa è confluita nell'avanzo di amministrazione impiegato con le stesse finalità nel Programma Annuale del 2025.



P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	164.592,81	29.082,15	193.674,96	97.307,44	88.307,44	9.000,00	96.367,52
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	64.208,66	-21.769,07	42.439,59	30.637,37	21.637,37	9.000,00	11.802,22
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	78.046,07	47.701,22	125.747,29	60.121,61	60.121,61	0,00	65.625,68
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	22.338,08	3.150,00	25.488,08	6.548,46	6.548,46	0,00	18.939,62

Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale", la programmazione definitiva pari a € 42.439,59 è stata impegnata per € 30.637,37 e pagata per € 21.637,37, la somma rimasta da pagare pari a € 9.000,00 corrisponde a quanto dovuto all'Associazione Nausika con la quale è stato realizzato il progetto "A dar voce alle storie tra innovazione e tradizione" finanziato con il contributo del Bando Innovazione della Fondazione Carisbo. A seguire una breve sintesi dei sottoprogetti che rientrano nella categoria:

- PROGETTO CONFINDUSTRIA EMILIA S.e T.;
- PROGETTO SCUOLA INNOVATIVA- FONDAZIONE CARISBO;
- PROGETTO "UN PEDAGOGISTA A SCUOLA " (INFANZIA);
- RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. 73/2021;
- DL 104_2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO;
- DM 162/2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA;
- TIROCINANTI T.F.A.

Progetti in ambito "Umanistico e sociale", la previsione definitiva di € 125.747,29 è stata impegnata e completamente pagata al 31/12/2024 per € 60.121,61 per la realizzazione dei seguenti progetti e attività:

- ATTIVITÀ DI POTENZIAMENTO, CONSOLIDAMENTO , RECUPERO E ALFABETIZZAZIONE;
- INCLUSIONE;
- SPORTELLO D'ASCOLTO;
- PAROLE NEL CORPO- PROGETTI DIDATTICI (laboratori teatrali, artistici, musicali, corpo e movimento, ecc.);
- PON FSE PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA; AVVISO N. 33956/2022 -10.1.1A-FDRPOC-EM-2022-66;
- PON FSE PROGETTI DI SOCIALITÀ, APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA; AVVISO N. 33956/2022 -10.2.2A-FDRPOC-EM-2022-86;
- PROGETTO DIALETTO NELLE SCUOLE;
- CONCORSO 10 FEBBRAIO "AMATE SPONDE" - RICOSTRUIRE L'ESISTENZA DOPO L'ESODO TRA RIMPIANTO E FORZA D'ANIMO;
- PROGETTO "UN PEDAGOGISTA A SCUOLA".

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale", la previsione definitiva pari a €25.488,08 è stata impegnata e interamente pagata per € 6.548,46 per lo svolgimento delle seguenti attività e azioni di formazione del personale scolastico:

- Formazione obbligatoria (sicurezza, antincendio e riaddestramento squadre di primo soccorso);
- Formazione docenti, ATA e generale;
- Formazione personale ATA;
- PNSD PER AMBIENTI INNOVATIVI #AZIONE7;
- PNRR PROGETTO IN ESSERE AZIONI DI COINVOLGIMENTO DEGLI ANIMATORI DIGITALI 2022-2024;

La residua disponibilità finanziaria è confluita nell'avanzo di amministrazione impiegato con le stesse finalità nel Programma Annuale del 2025.

Firmato digitalmente da PATRIZIA TRANI



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

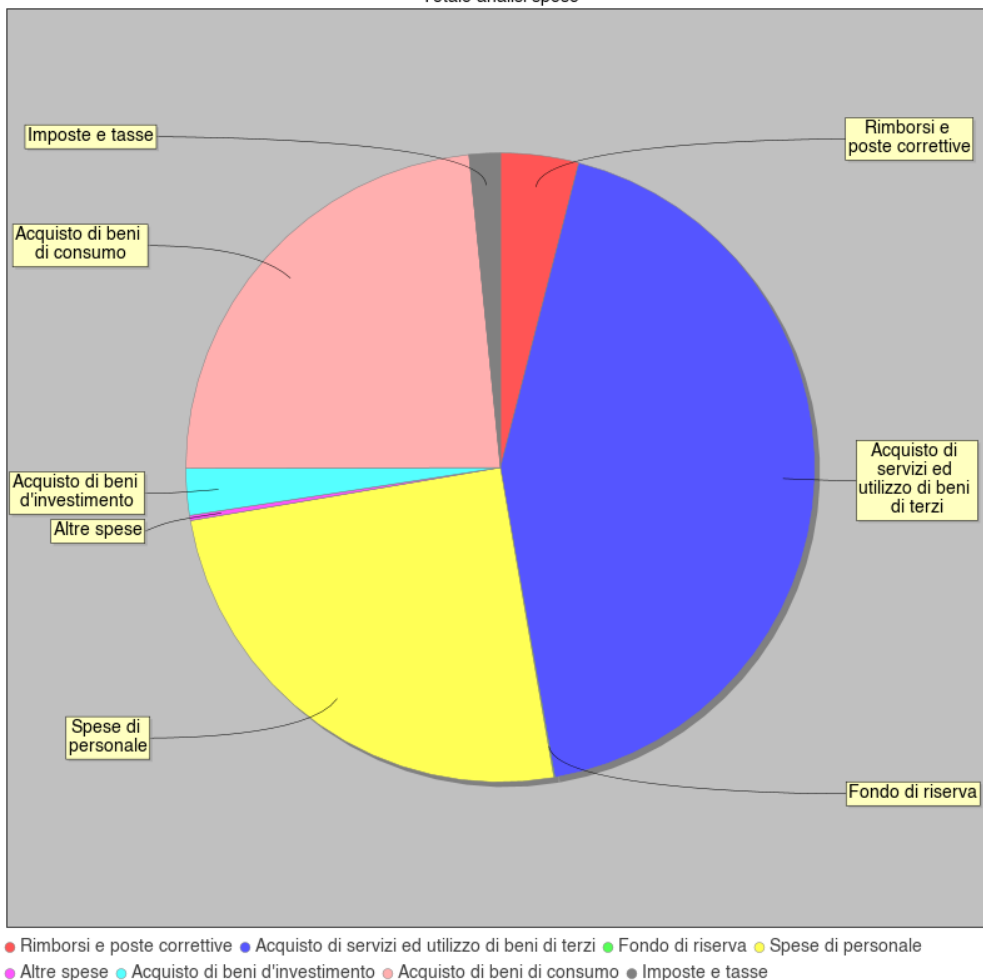
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

Il fondo di riserva pari ad € 500,00 non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	249.792,59
Acquisto di beni di consumo	233.984,84
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	431.485,98
Acquisto di beni d'investimento	23.951,04
Altre spese	2.643,36
Imposte e tasse	15.952,08
Rimborsi e poste correttive	40.041,92
Fondo di riserva	500,00



Totale analisi spese





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.

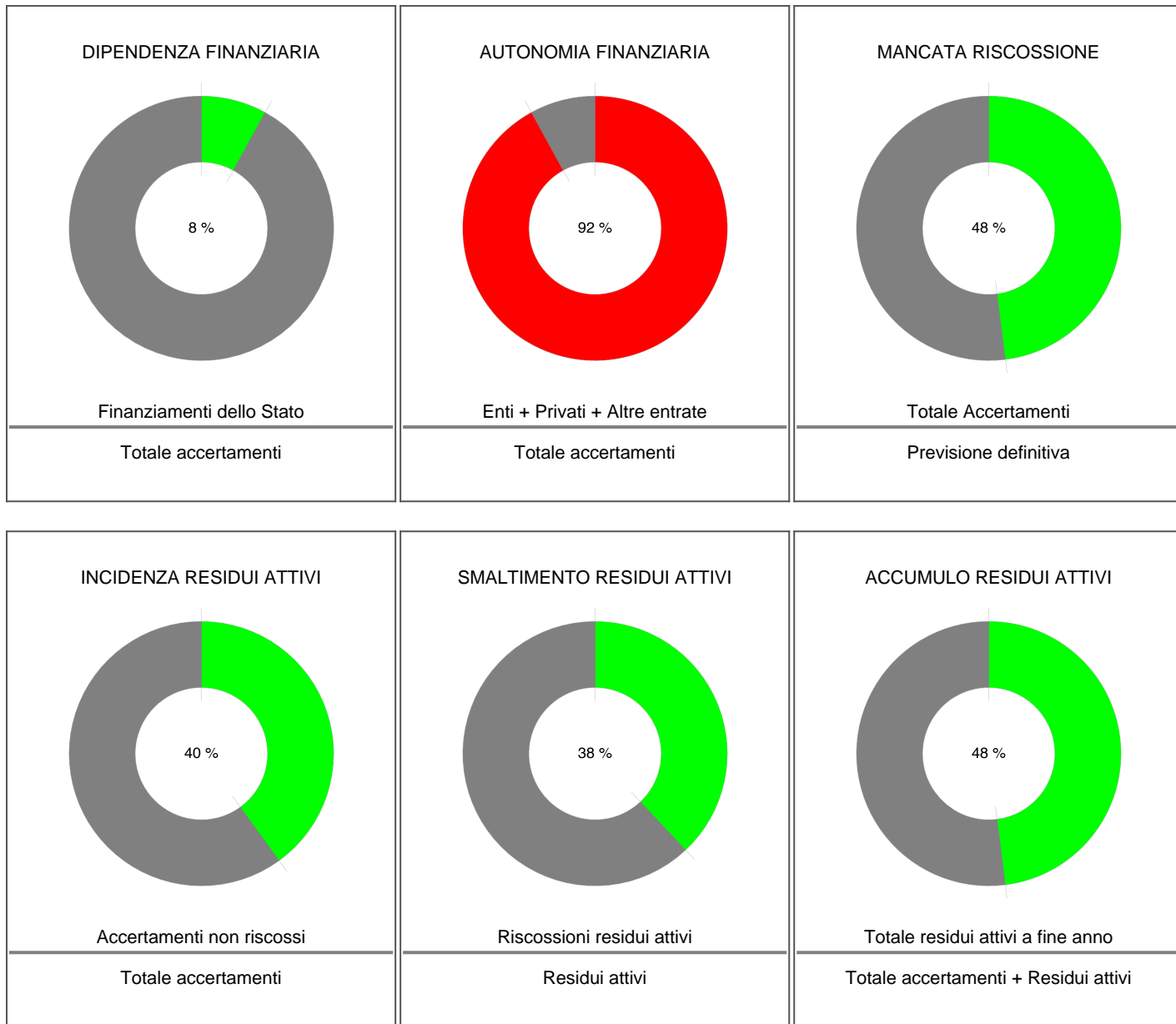
Non risulta alcuna disponibilità da programmare.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Gli indici **DIPENDENZA FINANZIARIA** e **AUTONOMIA FINANZIARIA** indicano, in maniera molto evidente, la percentuale rispettivamente dei finanziamenti statali (8%) e degli altri finanziamenti (92%) sul totale degli accertamenti (€ 483.053,06).

L'indice di bilancio **MANCATA RISCOSSIONE** sta ad indicare che le somme accertate (€ 483.053,06) corrispondono al 48% delle **ENTRATE** (€ 998.351,81)

Relativamente ai residui, l'indice **INCIDENZA RESIDUI ATTIVI** evidenzia la percentuale delle somme non riscosse (€ 194.667,40) rispetto a quelle accertate (€ 483.053,06). Si tratta dei finanziamenti comunicati che non sono stati riscossi e sono stati riportati nell'avanzo di amministrazione per l'esercizio finanziario 2025.

L'indice **SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI** riguarda il rapporto tra i residui attivi degli anni precedenti riscossi e il totale dei residui attivi all'inizio del 2024.

L'indice **ACCUMULO RESIDUI ATTIVI** evidenzia il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine 2024 (€ 354.108,18) e la somma tra il totale degli accertamenti (€ 483.053,06) + i residui attivi degli anni precedenti non ancora riscossi (€ 159.440,78).



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



L'indice SPESE PER ATTIVITÀ DIDATTICA evidenzia il rapporto tra gli impegni risultanti dall'Attività A03 (€ 284.652,97) e dai Progetti (€ 97.307,44) sul totale degli impegni (€ 501.197,72).

L'indice AUTONOMIA FINANZIARIA evidenzia il rapporto tra gli impegni relativi al funzionamento amministrativo (€ 49.574,87) e il totale degli impegni (€ 501.197,72).

L'indice INCIDENZA RESIDUI PASSIVI evidenzia il rapporto tra gli impegni non pagati durante l'esercizio e il totale degli impegni. L'indice di SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI evidenzia il rapporto tra i residui passivi dell'anno 2024 e il loro pagamento, che in questo caso è stato effettuato per l'intero importo.

L'indice ACCUMULO RESIDUI PASSIVI evidenzia il rapporto tra i residui passivi a fine anno 2024 e gli impegni più i residui passivi degli anni precedenti (che in questo caso specifico è uguale a 4% come evidenziato dall'indice SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI).

Per maggiore completezza, si riportano di seguito gli indici di tempestività (*) dei pagamenti delle transazioni commerciali, previsti dagli articoli 9 e 10 del D.P.C.M. del 22/09/2014, per l'anno 2024 calcolati su base trimestrale e su base annuale, pubblicati in Amministrazione Trasparente/Indicatore di tempestività dei pagamenti come assolvimento all'obbligo di pubblicazione di cui al Dlgs 33/2013 - Articolo 33:

Firmato digitalmente da PATRIZIA TRANI



1^TRIMESTRE - Gennaio-Febbraio-Marzo 2024: -39,79

2^TRIMESTRE - Aprile-Maggio-Giugno 2024: -13,48

3^TRIMESTRE - Luglio-Agosto-Settembre 2024: -9,13

4^TRIMESTRE - Ottobre- Novembre-Dicembre 2024: -13,14

ANNO 2024: -25,20

(*) Indice inferiore a 0= pagamenti medi prima della scadenza

Indice uguale a 0= pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0= pagamenti medi dopo della scadenza

Indice uguale a 0= pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0= pagamenti medi dopo della scadenza



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

DICHIARAZIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2024, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate digitalmente presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile digitale dell'esercizio finanziario 2024;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- che il fondo minute spese non è stato aperto;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2024 redditi 2023 è stata regolarmente presentata nei termini;
- che la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 redditi 2023 è stata presentata nei termini;
- che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2025 redditi 2024 è stata presentata nei termini.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2024 della gestione del Programma Annuale 2024 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

SAN GIORGIO DI PIANO,
25-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Patrizia Trani

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Cinzia Quirini