



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 in data 15/12/2024 con provvedimento n. 56 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale con n. 3 Decreti nelle date del 13 maggio 2024; del 27 giugno 2024 e del 13 dicembre 2024.

Le entrate accertate relative all'esercizio 2024 come si evince dal modello H e J ammontano a € 367.085,89, di cui € 248.045,62 riscosse. Sono rimaste da riscuotere € 119.040,27 che consistono per € 33.936,00 nel finanziamento per il progetto PONFSE FS + "CRESCERE INSIEME A VELE SPIEGATE"; per € 85.060,27 nel finanziamento per i progetti PNRR DM 65/23; DM 66/23 e DM 19/24. La somma di € 44,00 è contributo da incassare per viaggi d'istruzione da genitori degli alunni.

I residui attivi degli anni precedenti di € 74.232,63 sono stati RADIATI per € 9.558,90. Si tratta di radiazioni relative a residui a progetti FESR e FSE in seguito all'adeguamento dello stanziamento previsto con quanto realmente utilizzato, impegnato e speso. A tal fine sono stati emessi i decreti di radiazione relativi agli accertamenti n° 20/2021 per € 5.614,10; n° 25/2021 per € 67,76; accertamento n° 9/2022 per € 195,37; accertamento n° 13/2023 per € 3.681,67.

Ci sono state riscossioni di residui attivi precedenti al 2024 per € 51.378,54.

Sono rimasti da riscuotere residui attivi precedenti al 2024 per € 13.295,19 .

Gli accertamenti da riscuotere del 2024 sono € 119.040,27 per un totale complessivo al 31/12/2024 di € 132.335,46.

Le uscite impegnate nell'anno 2024 ammontano a € 191.283,72 di cui € 162.682,86 pagate e € 28.600,86 rimaste da pagare (Vedi mod. H e J).

I RESIDUI passivi degli anni precedenti n.84/2022 e n. 85/2022 sono stati radiati per € 1.263,73.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	494.629,84	Programmazione definitiva	488.069,91	Disp. fin. da programmare 6.559,93
Accertamenti	367.085,89	Impegni	191.283,72	Avanzo di competenza 175.802,17
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				139.899,32
Riscossioni competenza residui (B)	300.424,16	Pagamenti competenza residui (C)	249.007,13	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				191.316,35
Somme rimaste da riscuotere (E)	119.040,27	Somme rimaste da pagare (F)	28.600,86	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 90.439,41
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	13.295,19	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	132.335,46	Totale residui passivi (L=F+H)	28.600,86	Residui Attivi - Residui Passivi 103.734,60

L'Avanzo di competenza è di € 175.802,17 e deriva principalmente da entrate da progetti PNRR e pon fse.

Le entrate accertate relative all'esercizio 2024 come si evince dal modello H e J ammontano a € 367.085,89, di cui € 248.045,62 riscosse. Sono rimaste da riscuotere € 119.040,27 che consistono per € 33.936,00 nel finanziamento per il progetto PONFSE FS + "CRESCERE INSIEME A VELE SPIEGATE"; per € 85.060,27 nel finanziamento per i progetti PNRR DM 65/23; DM 66/23 e DM 19/24. La somma di € 44,00 è contributo da incassare per viaggi d'istruzione da genitori degli alunni.

I residui attivi degli anni precedenti di € 74.232,63 sono stati RADIATI per € 9.558,90. Si tratta di radiazioni relative a residui a progetti FESR e FSE in seguito all'adeguamento dello stanziamento previsto con quanto realmente utilizzato, impegnato e speso. A tal fine sono stati emessi i decreti di radiazione relativi agli accertamenti n° 20/2021 per € 5.614,10; n° 25/2021 per € 67,76; accertamento n° 9/2022 per € 195,37; accertamento n° 13/2023 per € 3.681,67.

Ci sono state riscossioni di residui attivi precedenti al 2024 per € 51.378,54.

Sono rimasti da riscuotere residui attivi precedenti al 2024 per € 13.295,19 .

Gli accertamenti da riscuotere del 2024 sono € 119.040,27 per un totale complessivo al 31/12/2024 di € 132.335,46.

Le uscite impegnate nell'anno 2024 ammontano a € 191.283,72 di cui € 162.682,86 pagate e € 28.600,86 rimaste da pagare (Vedi mod. H e J).

la situazione di cassa al 31-12-2024 prevede un saldo attivo di € 191.316,35 e corrisponde con il saldo di cassa dell'Istituto cassiere e con il modello 56 T.U. della Banca d'Italia.



3. Conto Finanziario

Procediamo all'esame delle Entrate.

Le Entrate, plasmate negli Aggregati e nei progetti per la loro realizzazione, sono provenienti da documentazioni certe di entrata.

Per la loro riscossione occorre che siano effettuate delle apposite rendicontazioni che spesso comportano l'incasso prorogato nel tempo.

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	127.543,95	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	228.238,63	228.238,63	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	22.523,95	22.523,95	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.748,28	7.748,28	100,00 %
6. Contributi da privati	107.818,50	107.818,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	756,50	756,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	494.629,84	367.085,89	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		367.085,89	

Dal Conto finanziario si evidenzia la maggior parte delle entrate proviene da Finanziamenti dell'Unione Europea a cui la scuola ha aderito; seguono il contributo volontario delle famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa e per visite e viaggi d'istruzione, il Finanziamento statale, il contributo del Comune, di Enti, di privati, i rimborsi e la somma simbolica degli interessi della Banca d'Italia tra e altre entrate.

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	90.519,40	37.024,55	127.543,95
	2	Vincolato	46.944,77	34.264,20	81.208,97
	1	Non vincolato	43.574,63	2.760,35	46.334,98

L'avanzo provvisorio è stato integrato fino a raggiungere l'avanzo definitivo alla data del 31-12-2024 con delibera consigliare n. 68/2024 con variazione in aumento di € 37.024,55.

L'avanzo di amministrazione di € 127.543,95 è stato oggetto di riduzione durante l'esercizio per la radiazione di residui attivi e passivi per un importo complessivo di € 8.295,70 (Radiazione residui attivi per € 9558,90 e di residui passivi per € 1.263,73).



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	228.238,63	228.238,63	109.242,36	118.996,27	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	48.480,00	48.480,00	14.544,00	33.936,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	179.758,63	179.758,63	94.698,36	85.060,27	0,00

Sono state previste le seguenti somme :

€48.480,00 - PNFSEPN- EM-32024- progetto "Crescere insieme a vele spiegate" - interamente accertato ma riscosso per € 14.544,00;

€61.811,14 - DM 65 - PNRR - progetto M4C1/3.1 .2023.1143 "INSIEME VERSO IL FUTURO STEM E MULTILINGUISMO - interamente accertato ma riscosso per € 34.339,52:

€32.582,14 - DM 66 - PNRR - progetto M4C1/2.1 .2023.1222 - "DIDATTIVAMENTE" - interamente accertato ma riscosso per € 17.676,17:

€85.365,35 - DM 19 - PNRR - progetto M4C171.4-2024-1322 "ACCORCIAMO LE DISTANZE" - interamente accertato e riscosso per € 42.682,67.

La previsione definitiva di € 179.758,63 è stata interamente accertata e riscossa per € 94.698,36.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.457,33	22.523,95	22.523,95	22.523,95	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.457,33	17.842,77	17.842,77	17.842,77	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	1.578,18	1.578,18	1.578,18	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	3.103,00	3.103,00	3.103,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

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

3.1 - La Dotazione ordinaria la cui previsione iniziale era di € 11.457,33 è stata oggetto di ulteriori entrate fino alla previsione definitiva di € 17.842,77. Le entrate sono state le seguenti:

- MI nota prot. n.25954 del 29-09-2023 - quota funz.amm-did.co (periodo gennaio- agosto 2024) € 11.457,33;
- MI nota prot.n. 36.704 del 30-09-2024- quota per l'orientamento (periodo settembre - dicembre 2024) € 808,10;
- MI nota prot. n. 36704 del 30-10-2024 quota funz.amm-did.co (periodo settembre - dicembre 2024) € 5.577,34

3.2 -La Dotazione Perequativa ha comportato una variazione durante l'anno finanziario la cui nota di accertamento qui si riporta

MIM nota prot. n. 47729 del 19-12-2024 - Integrazione al Funzionamento € 1.530,56,

MIM nota prot. n. 47729 del 19.12.2024 - ulteriori integrazioni sofferenze funzionamento € 47,62.

Durante l'anno finanziario vi sono state entrate statali previste ed accertate per un totale di €3.103,00 registrate tra gli Altri finanziamenti vincolati di cui all'Aggregato 3.6. sottovoci 7 e 8 che si elencano:

3.6.7- P.A DIGITALE - Progetto 1.2 - Abilitazione al cloud - scuole - saldo finanziamento di € 553,00;

3.6.8 - MIM nota prot.n. 36868 del 3-09-2024 - assegnazione assistenti lingua straniera 24-25 - BORSA DI STUDIO - Acconto periodo ottobre - dicembre 2024 di € 2.550,00.

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	0,00	7.748,28	7.748,28	7.748,28	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.748,28	4.748,28	4.748,28	0,00	0,00

La programmazione iniziale non prevedeva entrate.

Durante l'esercizio finanziario è stata prevista ed accertata la somma di € 7.748,28 interamente riscossa così composta:

Comune di Cesenatico - Determina Dirigenziale n. 964 del 9.08.2024 - Fondo a sostegno delle attività della scuola sec. di 1° D.Arfeili - Anno scolastico 2024-25 di € 3.000,00;

I. P. RUFFILLI - Contributo per tirocinanti di € 282,00;

Liceo Scientifico RIGHI - PIANO FORMAZIONE DOCENTI 22-23 -SALDO € 379,00;

UNIVERSITA' STUDI CARLO BO URBINO - Contributo per studenti tirocinanti a.s. 23-24. € 840,00;

REGIONE ER - PIANO REGIONALE DI PREVENZIONE - PROGRAMMA PP01 - SCUOLE CHE PROMUOVONO SALUTE -Contributo di € 1.500,00;

IIS BARTOLOMEO SCAPPI - Decreto n. 615 del 30-07-24 - Finto istruzione domiciliare € 1.747,28.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	158.800,00	107.818,50	107.818,50	107.774,50	44,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	19.308,40	19.308,40	19.308,40	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	157.000,00	85.722,90	85.722,90	85.678,90	44,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	487,20	487,20	487,20	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

La programmazione iniziale prevedeva entrate per € 158.800,00 ed era così composta :

Previsone iniziale relativa a contributi per viaggi d'istruzione , visite etc.. per € 157.000,00 e previsione iniziale per contributo Ditta Bertoni di € 1.800,00.

Durante l'esercizio finanziario è stata prevista ed accertata la somma complessiva di € 107.818,50 interamente riscossa:

La previsione iniziale per viaggi, uscite e altro è stata ridimensionata con variazione in diminuzione fino a € 85.722,90 in ragione di quanto realmente incassato per viaggi, visite e altro.

Sono state previste, accertate e riscosse le qui declinate entrate:

Contributi volontari degli alunni per assicurazione e l'Ampliamento dell'Offerta formativa 2024-25 per € 19.308,40;

Contributi per copertura assicurativa personale € 487,20;

Contributi volontari da famiglie per visite, viaggi d'istruzione e programmi di studio € 85.722,90;

Contributo Ditta Bertoni per utilizzo spazi e locali scuola € 1.800,00;

Contributo RI.NOVA Soc. coop per partecipazione progetto LIFEEL - "Un Anguilla per amica" € 200,00;

Contributo ROTARY Club - Valle del Rubicone - per partecipazione concorso Fioravanti € 100,00;

Contributo ANMIG per partecipazione concorso "ESPLORATO DELLA MEMORIA" € 200,00.

Contributo RINOVA soc COOP per progetti di EDUCAZIONE ALIMENTARE di €250,00.

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	756,50	756,50	756,50	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	756,50	756,50	756,50	0,00	0,00

L'entrata riguarda lo storno di un mandato per iban relativo ad un conto corrente estinto.

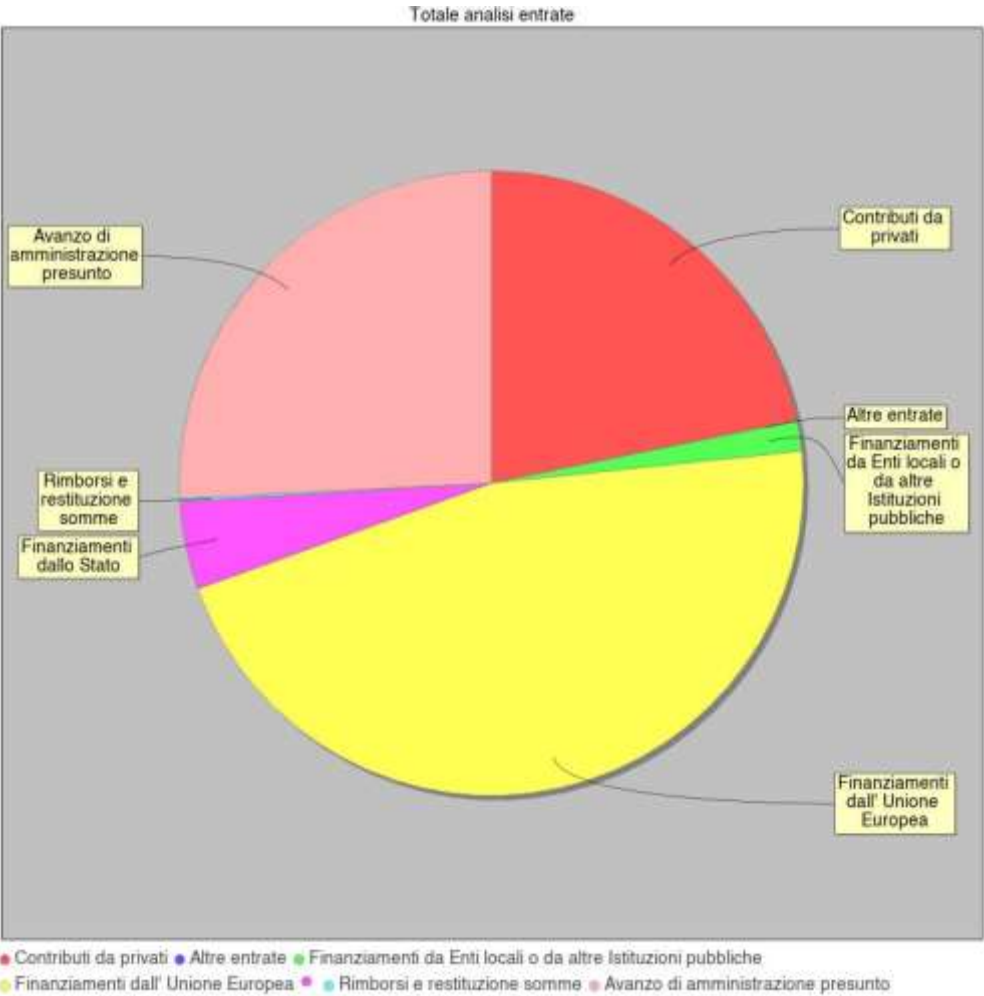


12 - Altre entrate

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

Tutti gli anni l'istituzione scolastica riscuote la somma simbolica corrispondente agli interessi attivi di tesoreria della Banca d'Italia.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	127.543,95
Finanziamenti dall' Unione Europea	228.238,63
Finanziamenti dallo Stato	22.523,95
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.748,28
Contributi da privati	107.818,50
Rimborsi e restituzione somme	756,50
Altre entrate	0,03





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	382.433,24	162.330,73	42,45 %
P. Progetti	105.336,67	28.952,99	27,49 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	488.069,91	191.283,72	
Avanzo di competenza		175.802,17	
Totale a pareggio		367.085,89	

Le spese sono derivate in larga parte da impegni per il funzionamento della scuola in genere; per la realizzazione del progetto del P.N.R.R e per realizzare i progetti di ampliamento dell'offerta formativa nel P.T.O.F. 2022-25, riferiti all'anno finanziario 2024.

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	219.114,53	163.318,71	382.433,24	162.330,73	145.011,83	17.318,90	220.102,51
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.641,78	4.790,03	13.431,81	6.721,74	2.488,74	4.233,00	6.710,07
	2	Funzionamento amministrativo	6.787,76	5.428,51	12.216,27	7.126,93	4.253,83	2.873,10	5.089,34
	3	Didattica	40.699,81	200.823,87	241.523,68	37.837,73	33.590,53	4.247,20	203.685,95
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	162.985,18	-47.723,70	115.261,48	110.644,33	104.678,73	5.965,60	4.617,15

A1.(1.2.3.5.6.7)-Nel funzionamento generale e decoro della scuola sono confluite le economie derivate dall'avanzo dell'esercizio precedente e le entrate provenienti dalla Dotazione ordinaria e dagli interessi della Banca d'Italia ; tali entrate sono state utilizzate negli aggregati così come sono sottodescritte:

A1.1 Funzionamento generale e spese di personale: Programmazione definitiva di € 1.235,20 composta da avanzo anni precedenti; dagli Interessi della Banca D'Italia per € 0,03 e e dalla Dotazione Ordinaria per € 1.000,00.

La spesa complessiva è stata di € 1.041,09 di cui € 41,09 per spese di personale relative al pagamento di parte compenso DS. Sono state impegnate e spese € 1.000,00 corrispondenti al fondo per le minute spese.

A1.2 SALUTE, SICUREZZA e PRIVACY: Programmazione definitiva: € 6910,33 composta da avanzo e dotazione finanziaria. Sono state impegnate somme per € 4.842,00 finalizzate alla liquidazione dell'incarico di R.S.P.P., alla liquidazione dell'incarico di Medico del lavoro, per le visite al personale dipendente, per la Vigilanza e per la realizzazione di corsi per la sicurezza e il primo soccorso.

A1.3 Spese di investimento: La Programmazione definitiva di € 2.255,28 composta da avanzo anni precedenti ed a Dotazione Ordinaria per € 1.400,00 è stata utilizzata per € 228,65 per acquisto di mobili e arredi per la scuola.

A1.7 AVVISO MISURA 1.4.1. - MISSIONE 1 COMPONENTE 1 DEL PNRR - F.NTO SITO INTERNET: La programmazione iniziale uguale a quella finale è stata di € 3.031,00 .



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

Sono state spese € 610,00 per la manutenzione del SITO Web attraverso liquidazione di apposita fattura.

A2 -Nel **FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO**, la cui previsione definitiva è stata di € 12.216,27 si è proceduto con l'acquisto del materiale ordinariamente necessario per il funzionamento delle segreterie, l'abbonamento dei software digitali, le spese per i Revisori dei Conti e le spese postali. Sono state impegnate € 7.126,93 e pagate somme per € 4.153,83. Sono rimaste da pagare € 2.873,10.

A3 (1.9.10.12.13.14) -Nel **FUNZIONAMENTO DIDATTICO** sono state impegnate somme per il funzionamento dei plessi e per la realizzazione dei seguenti progetti PNRR relativi alla transazione digitale:

progetto PNRR formazione con gli animatori digitali (A.3.9);

progetto PNRR - DM 218/2022 - "NEXT DIGITAL CLASSROOM (A3. 10);

progetto PNRR - DM 65/2023 - Nuove competenze e nuovi linguaggi - "INSIEME VERSO IL FUTURO STEM e MULTILINGUISMO" (A3.12) ;

progetto PNRR - DM 66/2023 - Formazione del personale scolastico sulla transazione digitale-"DIDATTIVAMENTE"(A3.13);

La previsione definitiva è stata di € 241.523,68; impegnata per € 37.837,73 e oggetto di pagamento per € 33.590,

53. I progetti PNRR verranno completati nell'esercizio 2025.

A5 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO.

A5 .1 VIAGGI D'ISTRUZIONE -In tale aggregato di spesa sono confluite tutte le visite e i viaggi d'istruzione effettuati durante l'anno.

La programmazione iniziale di € 162.985,18 è stata fatta oggetto di variazione di assestamento in diminuzione in ragione di quanto effettivamente incassato per € 47.723,70.

La Programmazione definitiva è stata di € 115.261,48; sono state impegnate somme per € 110.644,33 secondo il calendario predisposto e approvato dal Collegio Docenti con le mete e le date previste. Sono state pagate somme per € 104.678,73. La rimanente somma da pagare è composta dagli acconti viaggi per l'anno 2025.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	34.802,27	70.534,40	105.336,67	28.952,99	17.671,03	11.281,96	76.383,68
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.000,61	3.340,78	11.341,39	5.883,79	4.648,83	1.234,96	5.457,60
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	23.844,83	63.102,62	86.947,45	17.138,61	8.431,61	8.707,00	69.808,84
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.956,83	4.091,00	7.047,83	5.930,59	4.590,59	1.340,00	1.117,24

P.1. - la previsione iniziale era di € 8.000,61. La previsione finale è stata di € 11.341,39 in seguito ad entrate provenienti dalla Dotazione ordinaria e dal contributo di € 1.747,28 da I.S.S. Bartolomeo Scappi per il progetto di istruzione domiciliare 23/24.

Sono state impegnate somme per € 5.883,79 e pagate somme per € 4.648,83 per la realizzazione dei seguenti progetti: progetto di Teatro Tempo prolungato; progetto di Educazione motoria Tempo Prolungato a.s 24/25; laboratorio di educazione alimentare; Progetto di istruzione domiciliare e progetto di recupero nelle seguenti materie: Francese e Matematica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
MM DANTE ARFELLI

47042 CESENATICO (FC) VIA SOZZI N.6 C.F. 90041150401 C.M. FOMM08900A

P.2. - La previsione iniziale di € 23.844,83 è stata oggetto di variazione e programmazione definitiva per la somma di € 86.947,45.

Sono stati realizzati o sono in via di realizzazione, i seguenti progetti: Progetto di teatro; progetto di Motoria: Tennis in Via Cremona; Progetto di lettorato lingua inglese e francese con assistente di lingua francese; progetti di digitalizzazione informatica, Progetti di L.2 per alunni di 2° generazione e progetti d'arte e di musica. Tra i progetti in ambito artistico e sociale è rientrato anche il progetto PONFSE- "CRESCIAMO INSIEME A VELE SPIEGATE" che ha avuto inizio nell'anno 2024 e proseguirà per tutto l'anno 2025.

Sono state impegnate somme per € 17.138,61 di cui pagate somme per € 8.431,61.

Gli impegni rimasti da liquidare si riferiscono a progetti che termineranno a fine anno scolastico 2024-2025.

P.4 - La previsione iniziale di € 2956,83 è stata fatta oggetto di variazione in seguito alla ripartizione dell'avanzo definitivo e alle entrate provenienti dall'IP RUFFILLI, dal Liceo scientifico Righi e dall'Università di Urbino rispettivamente per la formazione del personale e per i tirocinanti per una previsione definitiva di € 7.047,83.

Sono state impegnate somme per corsi di formazione sulle buone pratiche Amministrative destinati al personale ATA ; per corsi di formazione ai Docenti di lettura espressiva; per corsi sulla sicurezza e antincendio medio e alto rischio a tutto il personale e per retribuire i Tutor dei tirocinanti e dei docenti neo immessi in ruolo.

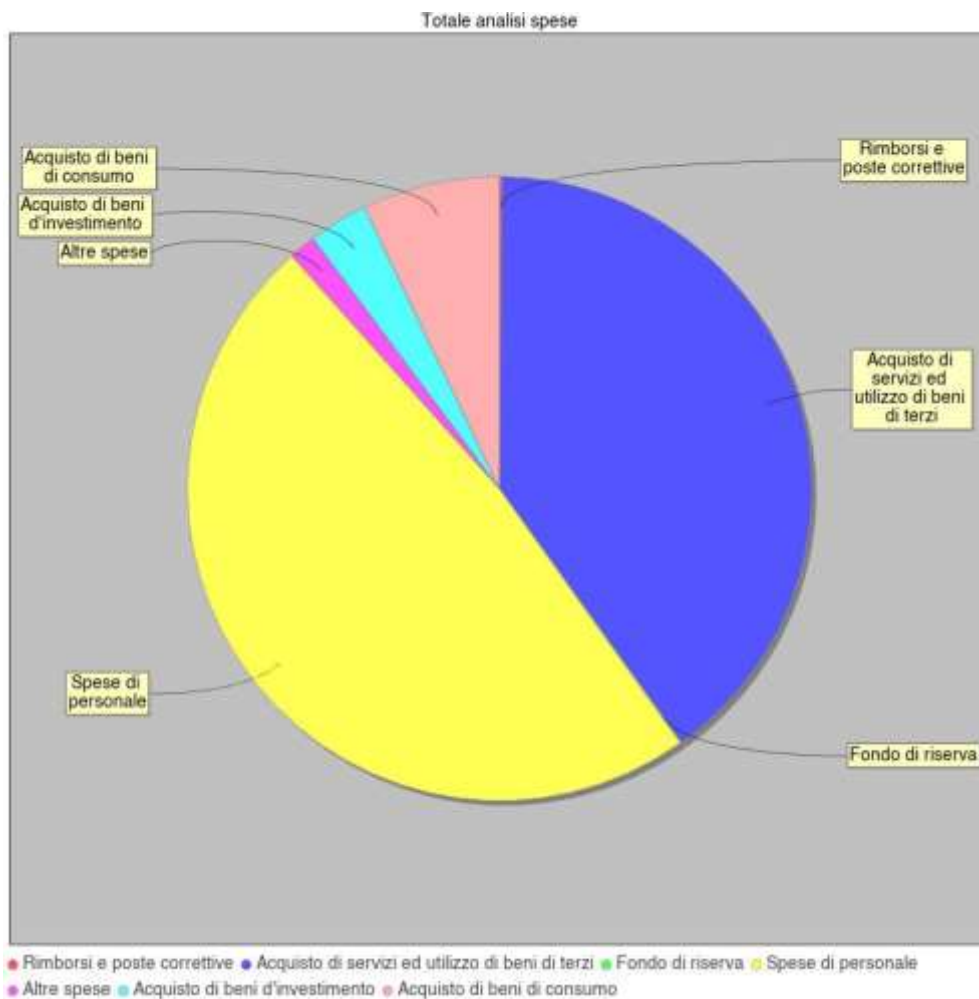
Sono state pagate somme per € 4.590,59 e sono rimaste da pagare € 1.340,00 finalizzate ai corsi sulla sicurezza in attuazione nell'anno scolastico.

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 per l'anno 2024 non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	235.590,07
Acquisto di beni di consumo	34.732,03
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	194.958,26
Acquisto di beni d'investimento	14.996,95
Altre spese	6.800,00
Rimborsi e poste correttive	692,60
Fondo di riserva	300,00



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

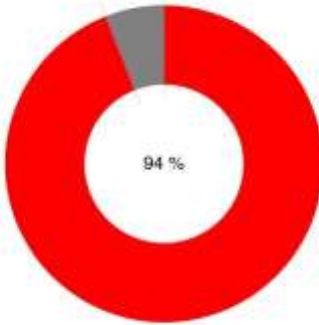
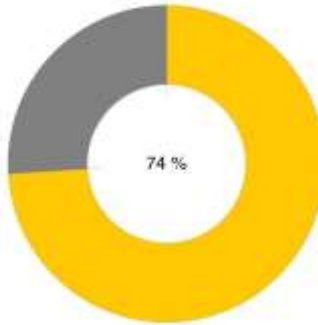
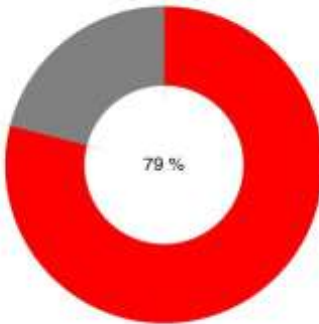
La disponibilità finanziaria da programmare non è stata utilizzata e ammonta alla somma di € 6.559,93 (vedi mod. H.BIS)



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

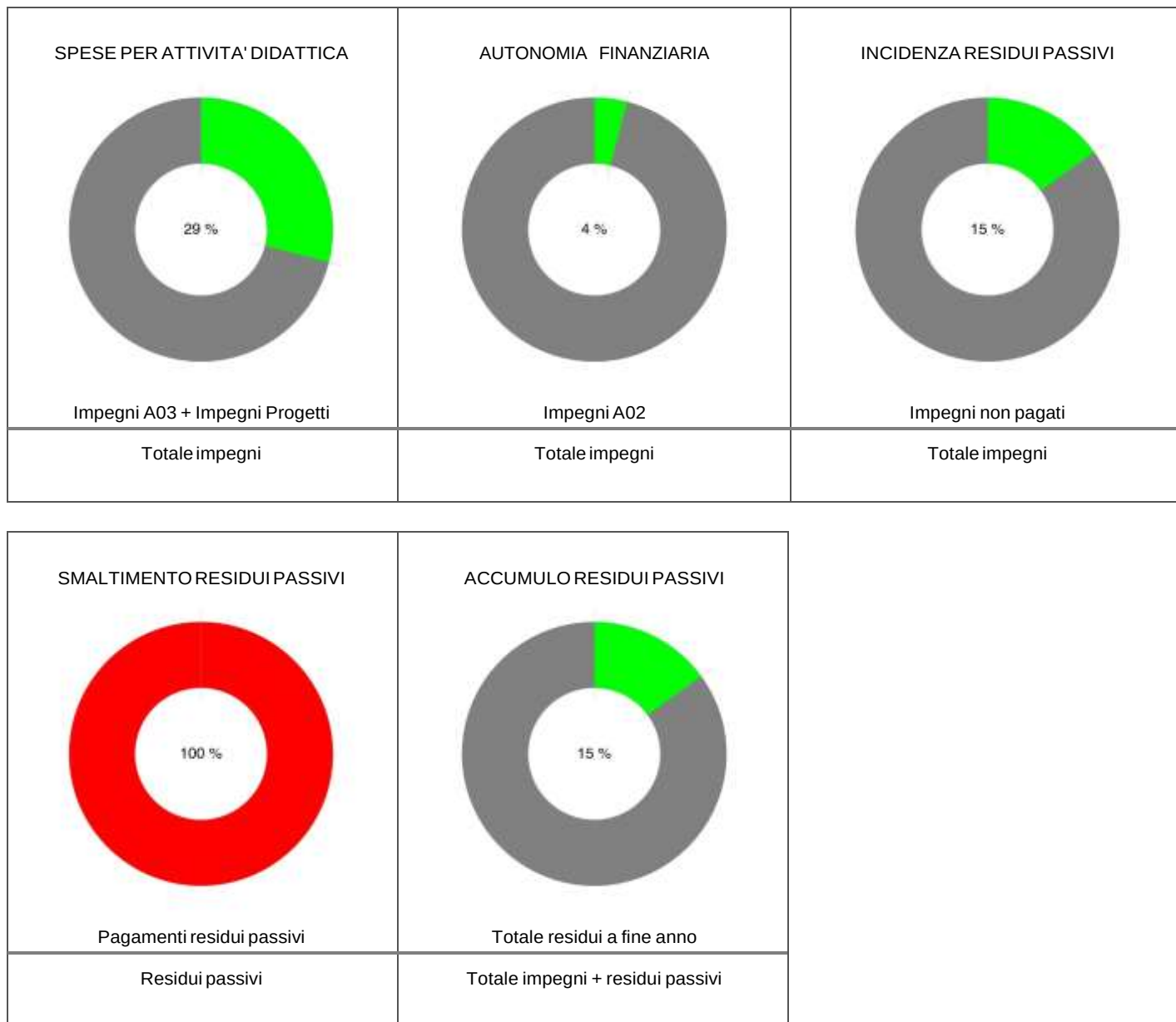
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

DIPENDENZA FINANZIARIA  6 % Finanziamenti dello Stato Totale accertamenti	AUTONOMIA FINANZIARIA  94 % Enti + Privati + Altre entrate Totale accertamenti	MANCATA RISCOSSIONE  74 % Totale Accertamenti Previsione definitiva
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI  32 % Accertamenti non riscossi Totale accertamenti	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI  79 % Riscossioni residui attivi Residui attivi	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI  31 % Totale residui attivi a fine anno Totale accertamenti + Residui attivi



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Indice di tempestività dei pagamenti:

In applicazione a quanto previsto dagli articoli 9 e 10 del D.P.C.M. del 22/09/2014, nella sezione Amministrazione trasparente – pagamenti dell'amministrazione - del sito della scuola secondaria di 1° grado "Dante Arfelli", sono pubblicati gli indicatori trimestrali e annuale che misurano i tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture:

I TRIMESTRE	- 25,03
II TRIMESTRE	- 2,61
III TRIMESTRE	- 13,74
IV TRIMESTRE	- 20,10
ANNUALE	- 15,43



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

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;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024;
- che il fondo economale per l'anno finanziario 2024 è stato chiuso con imputazione di spesa dai mandati dal n. 413 al n. 456 del 10.12.2024. E stata emessa reverse a reintegrazione dell'anticipo n. 102 del 14-12-2024.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2025 / redditi 2024 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

CESENATICO, **25-02-2025**

Il D.S.G.A
Dott.ssa Lara Muratori

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Silvia Tognacci