



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Istituto Comprensivo Sassuolo 3 sud**

## CONTO CONSUNTIVO E.F. 2024

Fonti:	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);</li> <li>➤ Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio di Istituto del 30/01/2024 delibera n 93 ;</li> <li>➤ Decreti di Modifica al Programma Annuale 2024.</li> </ul>
--------	--

D.S.G.A.:	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ <b>Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.</b></li> </ul> <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2024</li> <li>➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività</li> <li>➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2024</li> <li>➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2024</li> <li>➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2024</li> <li>➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2024</li> <li>➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2024</li> </ul> <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Certificazione Unica 2024 redditi 2023</li> <li>➤ Dichiarazione 770 / 2024 redditi 2023</li> <li>➤ Dichiarazione IRAP / 2024 redditi 2023</li> <li>➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2024</li> <li>➤ Ammontare complessivo dei debiti e numero delle imprese creditrici 2024</li> </ul>
-----------	--

Dirigente Scolastico:	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il ___/03/2025</li> </ul>
-----------------------	---

Revisori dei conti:	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Analisi Conto Consuntivo 2024 (Athena) Verbale n° 2025/00 del ___/___/2025</li> </ul>
---------------------	--

Consiglio di Istituto:	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Adozione della delibera di approvazione avvenuto il ___/___/2025 n° ___</li> </ul>
------------------------	---

Pubblicità:	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Portale unico dei dati della scuola</li> <li>➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo</li> <li>➤ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi</li> <li>➤ Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale)</li> <li>➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)</li> </ul>
-------------	---

NA/

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
 Orsola Intragna



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università  
Istituto Comprensivo Sassuolo 3 sud

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,  
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2024,  
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

*Art. 23. Redazione del Conto consuntivo*

*1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredata da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.*

**Ai Revisori dei conti  
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2024, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 30/01/2024 con delibera n° 93.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale approvate dal C.D.I. nel corso dell'E.F. 2024:

- Dispositivo D.S. prot. n. 1750 del 19/02/2024
- Dispositivo D.S. prot. n. 2167 del 28/02/2024
- Dispositivo D.S. prot. n. 2723 del 14/03/2024
- Dispositivo D.S. prot. n. 2924 del 20/03/2024
- Dispositivo D.S. prot. n. 3384 del 05/04/2024
- Dispositivo D.S. prot. n. 4324 del 03/05/2024
- Dispositivo D.S. prot. n. 5972 del 12/06/2024
- Dispositivo D.S. prot. n. 6248 del 18/06/2024
- Dispositivo D.S. prot. n. 6791 del 11/07/2024
- Dispositivo D.S. prot. n. 7070 del 02/08/2024
- Dispositivo D.S. prot. n. 7074 del 05/08/2024
- Dispositivo D.S. prot. n. 7241 del 29/08/2024
- Dispositivo D.S. prot. n. 9181 del 15/10/2024
- Dispositivo D.S. prot. n. 11261 del 28/11/2024
- Dispositivo D.S. prot. n. 9966 del 05/11/2024
  
- Assestamenti per maggiori entrate accertate e riscosse nel mese di dicembre - Dispositivo prot. n. 12273 del 18/12/2024.

Nel corso del 2024 sono stati radiati residui attivi per complessivi €. 2.818,07 come da proposta del D.S. prot. 6635 del 07/07/2024 approvata dal C.D.I. nella seduta del 04/07/2024 con delibera n. 110.

Le entrate accertate ammontano a € 426.294,22 di cui € 272.951,55 riscosse e € 153.342,67 non riscosse al 31/12/2024 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2024.



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università  
Istituto Comprensivo Sassuolo 3 sud**

Le uscite impegnate ammontano a **€ 201.547,14** di cui **€ 146.230,99** pagate e **€ 55.316,15** non pagate al 31/12/2024 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2024.

**Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati i fondi acquisiti con il contributo volontario famiglie:**

I fondi accertati e riscossi nell'esercizio finanziario 2024, con il contributo volontario delle famiglie per a.s. 2023/24, ammontano a **€ 262,75** e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

P01.003 Progetto - "Progetti finanziati dai genitori Scuola Secondaria" per € 84,75 impegnati , per esperti esterni progetti Scuola Secondaria a.s. 2023/24

P01.004 Progetto - "Progetti finanziati dai genitori Scuola Primaria" per € 112,00 impegnati per esperti esterni per la realizzazione dei progetti Scuola Primaria a.s. 2023/24

P01.005 Progetto - "Progetti finanziati dai genitori Scuola Infanzia" per € 66,00 impegnati per esperti esterni per la realizzazione dei progetti Scuola Infanzia a.s. 2023/24

I fondi accertati e riscossi nell'esercizio finanziario 2024, con il contributo volontario delle famiglie per a.s. 2024/25, ammontano a **€ 11.491,00** destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

P01.003 - "Progetti finanziati dai genitori Scuola Secondaria" nell'E.F. 2024 sono stati riscossi dai genitori della scuola secondaria **€ 6.363,34** quale contributo per ampliamento offerta formativa per l'a.s. 2024/25 utilizzati per le seguenti finalità:

- € 1.620,00 Realizzazione progetto Emozioni periodo ottobre/novembre 2024
- € 80,00 programmata nel PA 2025 la restituzione ai genitori per versamenti multipli
- I rimanenti contributi riscossi dai genitori della scuola secondaria per totali € 4.663,34 sono stati destinati nel PA 2025 al P01.004 per la scuola primaria in quanto gli alunni della scuola secondaria stanno beneficiando dei finanziamenti PNRR per la realizzazione dei progetti inseriti nel PTOF

P01.004 - "Progetti finanziati dai genitori Primaria" nell'E.F. 2024 sono stati riscossi dai genitori della scuola primaria **€ 3.815,15** quale contributo per ampliamento offerta formativa per l'a.s. 2024/25 utilizzati, in aggiunta ai contributi riscossi dai genitori della scuola secondaria di € 4.663,34 per seguenti finalità:

- Realizzazione progetto madrelingua Inglese per tutte le classi quarte scuole primarie Carducci, S.G. Bosco e Don Gnocchi
- Realizzazione progetto affettività a.s. 2024/25

P01.005 - "Progetti finanziati dai genitori Scuola Infanzia" nell'E.F. 2024 sono stati riscossi dai genitori della scuola infanzia **€ 1.312,51** quale contributo per ampliamento offerta formativa per l'a.s. 2024/25 utilizzati, in aggiunta all'ulteriore contributo delle famiglie vincolato € 1.675,00 per la realizzazione nell'a.s. 2024/25 del progetto:

- Teatro in natura per le scuole dell'Infanzia Don Milani e Calvino

Il totale dei contributi volontari famiglie accertati e riscossi nell'E.F. 2024 ammonta a **€ 11.753,75**

**Conto Finanziario (Mod. H):**



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Istituto Comprensivo Sassuolo 3 sud**

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:

(Schema verbale Athena)

<b>ENTRATE</b>			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 112.681,13		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 315.665,60	€ 315.665,60	1,00
03) Finanziamenti dello Stato	€ 25.351,64	€ 25.351,64	1,00
04) Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 28.517,84	€ 28.517,84	1,00
06) Contributi da privati	€ 56.724,61	€ 56.724,61	1,00
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 34,50	€ 34,50	1,00
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 0,03	€ 0,03	1,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 538.975,35</b>	<b>€ 426.294,22</b>	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 426.294,22</b>	

<b>SPESE</b>			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività amministrativo-didattiche	€ 344.571,13	€ 150.081,92	0,44
P) Progetti	€ 182.067,06	€ 51.465,22	0,28
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 1.300,00	€ 0,00	
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 527.938,19</b>	<b>€ 201.547,14</b>	
Avanzo di competenza		€ 224.747,08	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 426.294,22</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un disavanzo di competenza di € 53.475,32

**Situazione Residui (Mod. L):**

La situazione dei residui è la seguente:



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università  
Istituto Comprensivo Sassuolo 3 sud**

(Schema verbale Athena)

<b>Residui Attivi</b>										
Iniziali al 01/01/2024	-	Riscossi nel 2024	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2024	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 84.472,85	-	€ 8.864,29		€ 75.608,56	+	€ 153.342,67	-	€ 2.818,07	=	€ 226.133,16

<b>Residui Passivi</b>										
Iniziali al 01/01/2024	-	Pagati nel 2024	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2024	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 114.901,46	-	€ 110.140,89	=	€ 4.760,57	+	€ 55.316,15	-	€ 0,00	=	€ 60.076,72

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2012	€ 2.000,00	€ 0,00
Anno 2017	€ 0,00	€ 184,50
Anno 2018	€ 0,00	€ 4.576,07
Anno 2023	€ 70.790,49	€ 0,00
Anno 2024	€ 153.342,67	€ 55.316,15
<b>Totale situazione residui al 31/12/2023</b>	<b>€ 226.133,16</b>	<b>€ 60.076,72</b>

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 si è provveduto alla radiazione di residui attivi degli anni 2021 e 2022 per €. 2.818,07 totali, relativi a Fondi Strutturali Europei PON relativi a somme assegnate ma non impegnate e residuate a seguito chiusura dei progetti quindi inesigibili da parte dell'Autorità di Gestione che ha già provveduto all'erogazione del saldo dovuto. Proposta DS prot. n. 6635 del 02/07/2024, approvata dal C.D.I. nella seduta del 04/07/2024 con delibera n. 110.

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L. Si evidenza quanto segue per i residui attivi antecedenti al 2024:

- € 2.000,00 finanziamento nazionale PQM (progetto qualità e merito) dopo ulteriori solleciti siamo in attesa di una risposta dall'U.S.R. ER e dall'A.d.G. PNRR per eventuale radiazione;
- € 70.790,49 saldo PNRR Scuola 4.0 Next Generation Classrooms codice progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-23219 CUP: H84D22004690006" - Concessione prot. AOOGABMI 43534 del 17/03/2023

Si evidenza quanto segue per i residui passivi antecedenti al 2024:

- € 184,50 + € 4.576,07 derivano dal finanziamento ministeriale per gli appalti di pulizia non liquidati per mancata integrazione dei servizi, da settembre 2017 ad aprile 2018, in applicazione del listino allegato alla nota MIUR Prot. n. 9210 del 03/05/2017.

Si sta procedendo sulla base della risposta ricevuta dall'HDAC del MI al quesito posto in merito alla modalità di utilizzo delle somme già impegnate.

**Conto Patrimoniale (Mod. K):**

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 01/01/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 343.959,45	€ 10.243,52	€ 354.202,97



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Istituto Comprensivo Sassuolo 3 sud**

<b>Totale Disponibilità</b>	<b>€ 227.582,59</b>	<b>€ 167.104,27</b>	<b>€ 394.686,86</b>
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Attivo</b>	<b>€ 571.542,04</b>	<b>€ 177.347,79</b>	<b>€ 748.889,83</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Totale debiti</b>	<b>€ 114.901,46</b>	<b>€ -54.824,74</b>	<b>€ 60.076,72</b>
Consistenza Patrimoniale	€ 456.640,58	€ 232.172,53	€ 688.813,11
<b>Totale Passivo</b>	<b>€ 571.542,04</b>	<b>€ 177.347,79</b>	<b>€ 748.889,83</b>

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2024.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2024, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2024 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2043 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2025.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2024" a cura dei Revisori dei Conti.

**Situazione Amministrativa (Mod. J):**

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2024, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2024 di <b>€ 168.553,70</b> che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e differisce con quello della Banca d'Italia Mod. 56 T di € 168.483,70 per € 70,00 riscossi il 31/12/2024 con reversale n. 121 contabilizzata dalla Banca d'Italia nel 2025
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di <b>€ 334.610,14</b> tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2025
C)	Un Avanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2024 di <b>€ 224.747,08</b> dovuto prevalentemente ai finanziamenti relativi ai PNRR -PN ed Erasmus assegnati nel 2024 e non ancora impegnati

Nel corso dell'E.F. 2024 si è provveduto alla chiusura del conto corrente postale n° 1008597393 intestato a questa Scuola, non più utilizzato - evasione richiesta chiusura: mail Poste Italiane prot. n. 8791 del 03/10/2024.

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° 313491 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia). Dal 01/01/2025, come previsto dalla Circolare MEF n 42 del 16 dicembre 2024 è in vigore il nuovo conto di Tesoreria Unica IT25R0100004306TU0000014292.



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università  
Istituto Comprensivo Sassuolo 3 sud

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

Schema verbale Athena

<b>1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>				<b>€ 143.109,74</b>
	Competenza esercizio 2024 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
2 Riscossi	€ 272.951,55	€ 8.864,29	€ 281.815,84	
3 Pagati	€ 146.230,99	€ 110.140,89	€ 256.371,88	
4 Fondo di cassa				€ 168.553,70
5 Residui Attivi	€ 153.342,67	€ 72.790,49		€ 226.133,16
6 Residui Passivi	€ 55.316,15	€ 4.760,57		€ 60.076,72
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2024				€ 334.610,14
<b>N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro</b>				
<b>Spese per Attività e Progetti:</b>				

Firmato digitalmente da ORSOLA INTRAGNA

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

(Schema verbale Athena)

	SPESE									Programmazione definitiva	Totale impegni	
	IMPEGNI											
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	3.065,40	14.234,35	3.636,88	7.010,64						40.310,35	27.947,27	
A02		5.215,48	12.274,87	245,95	1.626,96		1.311,30		34,50	33.745,83	20.709,06	
A03	1.223,91	6.363,05	57.365,55	6.194,59						237.998,99	71.147,10	
A04												
A05			30.161,49							30.783,22	30.161,49	
A06			117,00							1.732,74	117,00	
P01			21.647,00							34.092,35	21.647,00	
P02	1.800,00	8.822,07	14.688,11	684,00						78.753,27	25.994,18	
P03			1.909,00							3.589,50	1.909,00	
P04			1.915,04							65.631,94	1.915,04	
P05												
<b>TOTALE</b>	<b>6.089,31</b>	<b>34.634,95</b>	<b>143.714,94</b>	<b>14.135,18</b>	<b>1.626,96</b>		<b>1.311,30</b>		<b>34,50</b>	<b>526.638,19</b>	<b>201.547,14</b>	

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2024, si precisa:

Tipologia di destinazione "A" = Attività



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università  
Istituto Comprensivo Sassuolo 3 sud

**Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola**

La somma di **€ 27.947,27** è stata così impegnata:

- **A.1.1 – “Funzionamento generale e decoro della Scuola” € 19.205,30** per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola, l'acquisto di materiale per l'igiene personale e degli ambienti, materiale vario per il funzionamento generale, manutenzione lavapavimenti e sanificatore, arredi, prestazioni professionali RPD/DPO responsabile protezione dati;
- **A.1.4 - “Progetto di Riqualificazione Didattico Digitale” € 3.319,49** scuola secondaria di primo grado “F. Ruini” per acquisto utensili e attrezzi per il laboratorio di cucina e per la fornitura di arredi per aule tematiche della scuola Ruini
- **A.1.5 – “Sicurezza scuola” € 5.422,48** per prestazioni medico competente, RSPP e compenso docenti ASPP scuola;

**Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo**

La somma di **€ 20.709,06** è stata così impegnata:

**A.2.1 – “Funzionamento amministrativo” € 20.709,06** per materiale di cancelleria e facile consumo, giornali e riviste, abbonamenti, noleggio fotocopiatore segreteria, licenze d'uso software, assicurazione alunni e personale scuola, servizio cassa, ups server, spese postali, rimborso spese revisori, partecipazione reti scuole, oneri straordinari, ecc.

**Categoria di destinazione A.3 – Didattica**

La somma di **€ 71.147,10** è stata così impegnata:

- **A.3.1 – “Didattica” € 16.825,20** per acquisto materiale per funzionamento didattico classi/sezioni plessi Istituto, accordatura e manutenzione strumenti musicali, noleggio fotocopiatori, materiale e arredi per funzionamento didattico ecc.
- **A.3.10 – “PNRR Didattica Digitale Integrata” € 976,00** prestazione d'opera esperto esterno per realizzazione formazione Coding Digitale a Scuola PNRR M4C1-2.1-2022-941 Animatori Digitali
- **A.3.11 – “PNRR DM 65/2023 € 44.445,90** compensi a tutor ed esperti interni alla scuola ed esterni persone fisiche e giuridiche per la realizzazione dei progetti previsti dal PNRR Inv.M4C1I3.1-2023-1143 Potenziamento competenze STEM e multilinguistiche -DM 65/23-ID P-31941 CUP H84D23004090006
- **A.3.12 - “PNRR DM 66/2023 € 8.900,00** servizi di formazione e acquisto materiale propedeutico alla formazione aggiudicati a persone giuridiche per la realizzazione dei progetti previsti dal PNRR Inv.M4C1I2.1-2023-1222-DM 66/23-ID P-34922 CUP H84D23004580006

**Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero**

➤ La somma di **€ 30.161,49** è stata così impegnata:

- **A.5.1 – “Visite, viaggi e programmi di studio all'estero € 30.161,49** spese per uscite didattiche e viaggi di istruzione .

**Categoria di destinazione A.6 – Attività di orientamento**

La somma di **€ 117,00** è stata così impegnata:

- **A.6.1 – “Attività di orientamento” € 117,00** per interventi esperti orientamento scuola secondaria.

**Tipologia di destinazione “P” = Progetti**

**Categoria di destinazione P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"**

La somma di **€ 21.647,00** è stata così impegnata:



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università  
Istituto Comprensivo Sassuolo 3 sud

- **P.1.3 – “Progetti finanziati dai genitori Scuola Secondaria” € 8.670,00** per realizzazione progetti con esperti esterni Scuola Secondaria Ruini.
- **P.1.4 – “Progetti finanziati dai genitori Scuola Primaria” € 6.008,36** per realizzazione progetti con esperti esterni scuole Primarie.
- **P.1.5 – “Progetti finanziati dai genitori Scuola Infanzia” € 6.968,64** per realizzazione progetti con esperti esterni Scuole Infanzia.

**Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**

La somma di **€ 25.994,18** è stata così impegnata:

- **P.2.2 – “Sussidi integrazione alunni H” € 355,70** per acquisto materiale per progetto inclusione e generi alimentari per il laboratorio cucina
- **P.2.4 – “Agenda scuola” € 3.235,44** per realizzazione agenda scuola a.s. 2024/25.
- **P.2.5 – “Progetti Unione Comuni Distretto Ceramico” € 10.488,11** per realizzazione ProgettAzione di Intrecci a.s. 2023/2024 Scuole Infanzia e progetti Star bene a scuola per scuola secondaria e scuole primarie a.s. 2023/2024.
- **P.2.13 – “PN - Piano Estate” € 11.914,93** per tutor, esperti esterni e materiale per la realizzazione del PN ESO4.6.A4.A-FSEPN-EM-2024-132-Avviso Prot. 59369 19/04/2024 CUP H84D24001790007

**Categoria di destinazione P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**

La somma di **€ 1.909,00** è stata così impegnata:

- **P.3.3 – “Progetto Trinity lingua inglese” € 1.909,00** per quote esami Trinity grade 4 alunni classi seconde scuola secondaria Ruini a.s. 2023/24

**Categoria di destinazione P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"**

La somma di **€ 1.915,04** è stata così impegnata:

- **P.4.1 – “Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale” € 1.729,75** spese per formazione personale scuola.
- **P.4.6 – “Erasmus+ 2024 - KA 122” € 185,29** spese per formazione docente referente, prevista dal progetto Erasmus+ Mobilità breve docenti 2024-1-IT02-KA122-SCH-000197208.

L'economia residua sulle Attività e sui Progetti al 31/12/2024 è stata distribuita nel programma annuale 2025 secondo il vincolo di destinazione e per le stesse finalità .

**Fondo di riserva**

**R.98 – Fondo fi riserva**

La somma di **€ 1.300,00** non è stata utilizzata

**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 previste dal codice appalti in vigore, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi ove previsto del numero d'inventario;



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università**  
**Istituto Comprensivo Sassuolo 3 sud**

- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazione contabile 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 e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. **106 del 02/12/2024**
- 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.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	<b>30/04/2024</b>	03/04/2024	<b>-26,98</b>
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	<b>31/07/2024</b>	02/07/2024	<b>-16,19</b>
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	<b>31/10/2024</b>	01/10/2024	<b>-20,84</b>
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	<b>31/01/2025</b>	02/01/2025	<b>-19,37</b>
<b>Base annuale Anno 2024</b>		<b>31/01/2025</b>	02/01/2025	<b>-21,61</b>

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 la scadenza

**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 quasi tutti i progetti sono stati realizzati e conclusi positivamente.

**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 la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Sassuolo, lì 14/03/2025

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
 Orsola Intragna

\*\*\*\*\*  
**Il Dirigente Scolastico**

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2024, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi i dati di bilancio,

**dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.**

**Il Dirigente Scolastico**  
**Dott.ssa Barbara Bertoli**