



ISTITUTO COMPRENSIVO DI RUDIANO

25030 Rudiano (BS) - Via De Gasperi, n. 41 - TEL. 0307069017 - C.F. 82002390175 -
C.M. BSIC86100R

[email: bsic86100r@istruzione.it](mailto:bsic86100r@istruzione.it) bsic86100r@pec.istruzione.it - internet:

www.icrudiano.edu.it

[codice univoco ufficio: UFJLBE](#)



[Scuole primarie e secondarie di primo grado di Rudiano, Roccafranca e Urago d'Oglio](#)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2024

La seguente relazione al conto consuntivo è stata redatta secondo quanto disposto dall'art. 23 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n.129 "Regolamento recante le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", corredata, come previsto dall'art.22, dai documenti contabili che compongono l'insieme della rendicontazione dell'attività gestionale di tutto l'anno finanziario:

I principali sono:

- 1) Il conto finanziario
- 2) Il conto del patrimonio

1) Il conto finanziario (**modello H**) è il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma Annuale. I totali delle entrate e delle spese rilevano lo stato d'attuazione del Programma Annuale; forniscono, quindi, una visione sintetica dell'andamento delle entrate e delle spese dei progetti/attività. Si rende necessario allegare anche il modello **H bis** per rendere evidente l'ammontare della disponibilità da programmare al 31/12/2024

2) Il conto del patrimonio (**modello K**) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi dell'istituto all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei Debiti/Crediti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario. Questo documento contabile serve ad evidenziare la consistenza degli elementi attivi e passivi del patrimonio (le immobilizzazioni, le disponibilità e i debiti) all'inizio dell'esercizio e le variazioni verificatesi nel corso dell'anno finanziario, per determinare la consistenza finale di ciascun elemento patrimoniale e di quella complessiva.

Nel medesimo art.22 Di n.129/2018 sono poi descritti gli altri prospetti allegati ai due modelli principali:

A) Il rendiconto di progetto/attività (**modello I**) è lo strumento fondamentale per conoscere la situazione alla fine dell'anno finanziario, di un progetto/attività dal punto di vista contabile. Questo modello riporta tutti i componenti sia in competenza sia in conto residui e consente l'esame di tutti gli elementi finanziari legati alla sua attuazione.

B) La situazione amministrativa (**modello J**) espone in modo sintetico la situazione alla fine dell'anno e si articola in tre sezioni:

- Conto di cassa in cui è determinato il Fondo di cassa a fine esercizio e consente il riscontro con il saldo al 31/12 risultante dal mod.56 T della Banca d'Italia.
- Avanzo/disavanzo complessivo a fine esercizio, determinato dal fondo di cassa e dalla differenza tra i Residui Attivi e i Residui Passivi;
- Avanzo/disavanzo per la gestione di competenza, determinato dalla differenza tra le Entrate effettivamente accertate e le Spese effettivamente impegnate.

L'elenco dei residui a fine esercizio (**modello L**) è diviso in due parti separate ed autonome e permette di conoscere le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare al momento della chiusura dell'esercizio; riporta il nome del creditore o del debitore, le causali e gli importi.

Il prospetto delle spese di personale e per contratti d'opera (**modello M**) riporta la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, e la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti.

Il riepilogo per tipologia di spesa (**Modello N**) riporta un quadro sintetico degli importi relativi alle Spese per l'anno di competenza, permettendo di trarre gli elementi per effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.

Ultimata la registrazione delle operazioni contabili necessarie per la chiusura dell'esercizio finanziario, il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi procede alla Stampa del Giornale di Cassa e dei Registri dei Partitari:

- Partitario Entrate;
- Partitario Residui Entrate;
- Partitario Spese;
- Partitario Residui Spese;

Queste stampe sono registrazioni obbligatorie, indispensabili per la chiusura dell'esercizio finanziario e per la predisposizione del Conto Consuntivo.

Il Conto Consuntivo dell'anno 2024, fa riferimento al Programma Annuale dello stesso anno, approvato dal Consiglio di Istituto in data 18/01/2024 con delibera n 09

RIEPILOGO DEI DATI CONTABILI

Situazione amministrativa

Il risultato dell'avanzo di amministrazione è dimostrato analiticamente anche dai seguenti dati:

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate(-)Uscite
Previsione definitiva	776.748,32	Previsione definitiva	757.311,60	
Accertamenti	533.288,83	Impegni	324.294,29	<i>avanzo di competenza</i> 208.994,54
Competenza	342.635,43	Competenza	260.816,53	<i>Saldo di cassa corrente A</i>
Riscossioni	8.196,97	Pagamenti		
Residui		Residui	260.996,70	-170.980,93
Somme rimaste da riscuotere		Somme rimaste da pagare		<i>Residui attivi/passivi dell'anno</i>
	190.653,40		63.477,76	

(+)

(+)

Residui non riscossi anni precedenti		Residui non pagati anni precedenti	
	184.092,88		0,00

(=)

(=)

Totale residui attivi	374.746,28	Totale residui passivi	63.477,76
-----------------------	------------	------------------------	-----------

Sbilancio residui B
311.268,52

Fondo cassa al 1
gennaio 2024 **C**
315.210,64

AVANZO DI
AMMINISTRAZIONE
A+B+C

455.498,23

Gestione di competenza

Totale accertamenti	533.288,83
Totale impegni	324.294,29
AVANZO DI COMPETENZA	208.994,54

Variazione gestione residui

Residui attivi radiati	-155,81
Residui passivi radiati	3.200,01
SALDO VARIAZIONI GESTIONE RESIDUI	3.044,20

RIEPILOGO

avanzo di competenza	208.994,54
Variazione residui	3.044,20
Risultato di amministrazione anni precedenti	243.459,49
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024	

AVANZO MODELLO H	433.017,31
Z01 AL 31/12	19.436,72
RESIDUI ATTIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	-155,81
RESIDUI PASSIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	3.200,01
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024	455.498,23

L'avanzo di amministrazione pari a € 455.498,23 vincolato per €384.307,17 come da dettaglio:

Provenienza	Descrizione	
a) UNIONE EUROPEA		
	1.965,74	FSEPON AMICO MIO
	1.282,68	PNRR ANIMATORE DIGITALE
	36.580,07	PNRR DISPERSIONE DM 170/2023
	8.957,17	PNRR SCUOLA 4.0
	87.906,73	PNRR DM 65/2023
	53.994,22	PNRR 66/2023
	118.362,26	PNRR DISPERSIONE DM 19/2024
	35.775,00	ERASMUS
	344.823,87	Totale
b) STATO		
	2.736,88	maggiore assegnazione 2024+ sofferenza
	554,22	Fondi statali orientamento
	585,00	Univ Bg per tirocinii tfa sostegno
	400,00	Parco Oglio nord concorso fotografico classi quinte ee ur+classi seconde ee ru
	4.276,10	Totale
c) PRIVATI		
	2.930,51	CONTRIBUTO FAMIGLIE PER ASSICURAZIONE
	2.930,51	totale
d) COMUNI		
	14.404,94	Avanzo pds scuola primaria di Urago d'Oglio
	16.373,15	Avanzo pds scuola secondaria di Urago d'Oglio
	1.213,61	Avanzo pds scuola primaria di Roccafranca

284,99	Avanzo pds scuola secondaria di Roccafranca
32.276,69	Totale
<u>384.307,17</u>	<u>Totale avanzo vincolato (a+b+c+d)</u>

Il modello 56 T Banca d'Italia è aggiornato al 31/12/2024 e riporta un importo di € 144.229,71 concordante con il saldo del giornale di cassa a quella data.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2024 è stata effettuata correttamente dalla Dsga; le spese sono state registrate nell'apposito registro a cui è allegata la documentazione prevista. Il fondo iniziale di €1.000,00, anticipato alla Dsga è stato regolarmente restituito al bilancio con reversale n.96 del 16/12/2024, i movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita pareggiano.

CONTO FINANZIARIO

Il conto finanziario (modello H) è il documento che riassume il movimento contabile verificatosi nel corso dell'esercizio, mediante il quale, a fine esercizio, è possibile determinare l'avanzo o il disavanzo di competenza.

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità % (b/a)
1-avanzo di amministrazione	243.459,49		
2-finanziamento dall'Unione Europea	360.768,51		100%
3-finanziamenti dallo Stato	32.718,77		100%
4-finanziamenti dalla Regione			
5-finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche	79.390,29		100%
6-contributi da privati	60.411,25		100%
7-gestioni economiche			
8-altre entrate	0,01		100%
9-mutui			
Totale entrate	776.748,32		
1+2+3+4+5+6+7+8+9			
disavanzo di competenza			
Totale a pareggio		533.288,83	
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità % (b/a)
A-attività	583.776,84	246.905,37	42,30%
P-progetti	173.484,76	77.388,92	44,60%
G-gestioni economiche			
R-fondo di riserva	50,00		0%
G-gestioni economiche			
Totale spese	757.311,60		
avanzo di competenza		208.994,54	
*Z01 disponibilità da programmare	19.436,72		
Totale a pareggio	776.748,32	533.288,83	

* L'aggregato Z01 alla data 01/01/2024 ammontava a € 15.160,62, durante l'anno 2024 ha avuto le seguenti movimentazioni arrivando alla consistenza finale di € 19.436,12 dovuta ad un aumento di €4.276,10 come da dettaglio:

Descrizione	Reversale n.	importo
Fondi statali orientamento	88	554,22
Contributo per tirocinio tfa sostegno	93/95	585,00
Maggiore assegnazione dotazione + sofferenza	96/97	2.736,88
Premio fotografico Parco Oglio nord	99	400,00
		4.276,10

ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate di competenza, accertate complessivamente per € 533.288,83 risultano riscosse per € 342.360.203,90 e permangono quindi residui attivi di competenza pari a € 184.445,56 come analiticamente indicato nel modello L.

agg.		Programmazione definitiva (a)	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	% sul totale delle entrate a/b
1	Avanzo di amministrazione - finanziamenti statali	123.393,30				15,89%
1	Avanzo di amministrazione - finanziamenti non statali	120.066,19				15,46%
2	Finanziamenti Unione Europea	360.768,51	360.768,51	191.815,11	168.953,40	46,45%
3	Finanziamenti dallo Stato	32.718,77	32.718,77	32.718,77	0,00	4,21%
4	Finanziamenti dalla provincia	750,00	750,00	750,00	0,00	0,10%
5.4	Finanziamenti da Enti locali	73.800,00	73.800,00	52.100,00	21.700,00	9,50%
5.5	Altre istituzioni vincolati	4.840,29	4.840,29	4.840,29	0,00	0,62%
5.6	Altre istituzioni non vincolati	0,00	0,00			
6	Contributi da privati:	60.411,25	60.411,25	60.411,25	0,00	7,78%
13	Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,00	
8	Mutui					
	TOTALE ENTRATE	776.748,32 (b)	533.288,83	342.635,43	190.653,40	

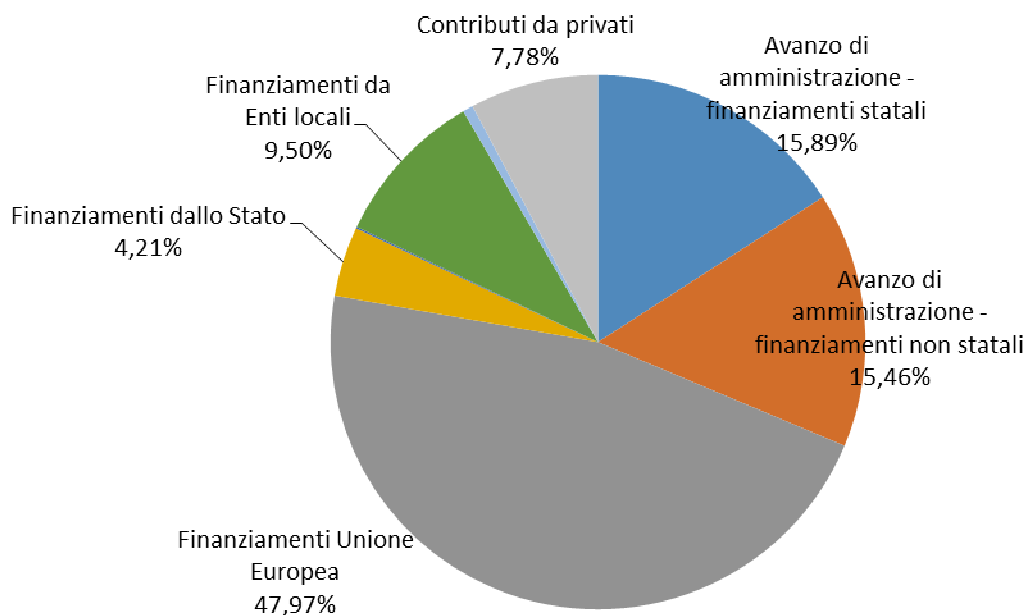
Totale programmato stato/ totale programmazione 20,10%

Totale programmato non statali/ totale programmazione = 79,90%

Per quanto riguarda i fondi statali, le percentuali si riferiscono ai fondi gestiti direttamente in bilancio, con esclusione del Mof e delle spese di personale gestite direttamente da Noipa.

In riferimento ai fondi da enti locali sono esclusi i costi delle utenze, delle manutenzioni e dei servizi mensa e scuolabus a cui provvedono direttamente le varie amministrazioni comunali.

Entrate



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

Aggregato 3.1-Dotazione Ordinaria		Previsione iniziale	19.910,00
Variazioni in aumento			12.808,77
4/12 dotazione ordinaria 2024	9.517,67	A1.1, P5.1	
Maggiore assegnazione dotazione ordinaria 2024	554,22	Z01	
Maggiore assegnazione dotazione ordinaria 2024	2.736,88	Z01	
		Previsione definitiva	32.718,77
Aggregato 2.3.1 NEXT GENERATION EU - PNRR		Previsione iniziale	126.280,95
Variazioni in aumento			234.487,56
PNRR DM 66/2023 FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE	78.953,57	A3.19	
AZIONI DI PREVENZIONE E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE DM 170/2023	721,41	A3.16	
PNRR 65/2023 POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE	675,32	A3.18	
PNRR DM19/2024 AZIONI DI PREVENZIONE E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE	118.362,26	A3.20	
FONDI ERASMUS + AZIONE KA1-PROGETTI DI MOBILITA' A BREVE TERMINE SETTORE SCUOLA	35.775,00	P4.2	
		Previsione definitiva	360.768,51

Aggregato 5.2- Provincia vincolati		0,00
Variazioni in aumento		750,00
Contributo concorso musicale ACCOGLI COME VORRESTI ESSERE ACCOLTO	750,00	P5.1
	Previsione definitiva	750,00
Aggregato 5.4- Comune vincolati		Previsione iniziale 56.300,00
Variazioni in aumento		17.500,00
Fondi piano diritto allo studio Rudiano primaria	9.439,00	A3.1,A5.1,P1.1,P2.2,P2.4
Fondi piano diritto allo studio secondaria Rudiano	6.061,00	A3.1,A5.1,A6.1,P2.3,
Fondi comune di Rudiano per bando Restiamo insieme	2.000,00	A5.1
	Previsione definitiva	73.800,00
Aggregato 5.6 Altre istituzioni vincolate		Previsione iniziale 0,00
Variazioni in aumento		4.840,29
Contributo tfa sostegno	585,00	Z01
Contributo premio fotografico parco Oglio nord	400,00	Z01
Contributo ambito 9 per formazione docenti neo assunti	3.855,29	P4.1
	Previsione definitiva	4.840,29
Aggregato 6.4 contributi famiglie per gite e viaggi di istruzione		Previsione iniziale 0,00
Variazioni in aumento		41.020,60
Contributi genitori per gite	41.020,60	A05.1
	Previsione definitiva	41.020,60
Aggregato 6.5 contributi famiglie per copertura assicurativa alunni		Previsione iniziale 0,00
Variazioni in aumento		9.585,50
Contributi genitori per copertura assicurativa alunni	9.585,50	A02.1
	Previsione definitiva	9.585,50
Aggregato 6.6 Contributi per copertura assicurativa personale		Previsione iniziale 0,00
Variazioni in aumento		1.236,00
Contributo docenti/ata per copertura assicurativa	1.236,00	A02.1
	Previsione definitiva	1.236,00
Aggregato 6.07 altri da famiglie non vincolati		Previsione iniziale 0,00
Variazioni in aumento		90,94
Restituzione somme compenso progetto facciamo rete	90,94	P2.2
	Previsione definitiva	281,30
Aggregato 6.10 altri contributi da famiglie vincolati		Previsione iniziale 0,00
Variazioni in aumento		3.795,00
Contributo famiglie per esami Trinity e delf	3.002,00	P3.1
Contributo famiglie per servizio anticipo	750,00	A3.1

Contributo famiglie per risarcimento danni	43,00	A1.1	
Previsione definitiva			3.795,00
Aggregato 6.11 contributi da imprese vincolati	Previsione iniziale		0,00
Variazioni in aumento			1.419,21
Raccolta carta ee Rudiano	181,00	A3.1	
Contributo annuale gesa caffè	823,91	A3.1	
Frutta nella scuola	114,30	A3.1	
Contributo tfa sostegno	300,00	P2.4	
Previsione definitiva			1.419,21
Aggregato 6.12 contributi da istituzioni sociali private vincolati	Previsione iniziale		0,00
Variazioni in aumento			3.264,00
Contributo scuola paritaria iscrizione esami trinity	3.264,00	P3.1	
Previsione definitiva			3.264,00
Aggregato 12.2 interessi attivi Banca italia contributi da imprese vincolati	Previsione iniziale		0,00
Variazioni in aumento			0,01
Interessi 2024	0,01	A1.1	
Previsione definitiva			0,01

INDICI DI BILANCIO SULLE ENTRATE

	Anno 2024	ANNO 2023	Variazione rispetto anno precedente
INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Finanziamenti dello Stato compresi fondi europei/totale accertamenti Il dato varia da 0 (dipendenza nulla) a 1 (massima dipendenza)	0,738	0,75	-0,012
INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA Totale entrate non statali/totale accertamenti Il dato varia da 0 (minima autonomia) a 1 (massima autonomia)	0,263	0,25	+0,013
INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE Totale incassi/totale accertamenti Rapportando il totale delle somme incassate e il totale delle somme accertate, si esprime il grado di incertezza (e dunque minore o maggiore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale. Il dato varia da 0 (minima affidabilità) a 1 (massima affidabilità)	0,643	0,67	-0,027
INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI Accertamenti non riscossi/totale accertamenti Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale accertamenti dell'esercizio di competenza. Varia da 0 (produzione nulla di residui) ad 1 (produzione massima di residui)	0,358	0,49	-0.132

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI Totale residui attivi a fine anno/totale accertamenti+totale residui attivi iniziali Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno ed il totale dei residui attivi ad inizio anno varia da 0 (minimo accumulo) a 1 (massimo accumulo)	0,623	0,34	0,283
INDICE DI SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI Riscossioni in conto residui/residui attivi iniziali Rapporto tra le riscossioni in conto residui ed i residui iniziali Varia da 0 (minima capacità di smaltimento) a 1 (massima capacità di smaltimento)	0,043	0,60	-0,557

ANALISI DELLE SPESE

Accanto alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, l'istituto ha reperito risorse finanziarie esterne aggiuntive attraverso la partecipazione e accordi con il territorio o attraverso la partecipazione a progetti nazionali e europei (PNRR).

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di tener conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche della scuola;
- delle strutture di cui la scuola dispone.

Pur tenendo presenti tali condizioni, e pur considerando che in ogni caso la gestione deve tendere al miglioramento del servizio, che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di utilizzare consapevolmente le risorse per:

- rafforzare il patrimonio dei sussidi e delle strumentazioni per migliorare la didattica;
- ampliare e migliorare l'offerta formativa attraverso un'attività progettuale ampia, qualificante e innovativa;

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a realizzare quanto previsto dal Piano dell'Offerta Formativa Triennale (P.T.O.F.).

Per ciascun progetto è stata predisposta una cartella contenente la seguente documentazione:

Tutti i progetti realizzati e conclusi nell' e.f. 2024 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. La valutazione dell'efficienza e dell'efficacia del servizio è stata effettuata con le seguenti modalità:

- elementi di verifica e valutazione con discussione nelle sedi competenti
- somministrazione di un questionario di valutazione e gradimento dei servizi e delle attività del P.T.O.F. rivolto alle varie componenti (ove si sia ritenuto opportuno)

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 alle attività ed ai progetti.

ATTIVITA'	Spese Personale	Beni di Consumo	acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	beni di investimento	altre spese/restituzione somme	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale	Totale variazioni
A1.1 funzionamento generale		25.146,51	5.820,18	3.191,83		35.292,73	34.158,52	96,79	30.000,00	5.292,73
A2.1 Assicurazione			11.377,00			14.307,51	11.377,00	79,52	3.486,01	10.821,50
A2.2 spese di funzionamento amministrativo		520,03	18.455,27		1.674,43	27.826,21	20.649,73	74,21	27.826,21	0,00
A3.1 supporto all'organizzazione didattica		16.417,13				23.692,31	16.417,13	69,29	17.384,10	6.308,21
A3.2 gestione/ampliamento laboratori		4.367,63	951,60	18.434,05		25.719,02	23.753,28	92,36	25.719,02	0,00
A3.15 PNRR didattica digitale integrata formazipone del personale scolastico sulla trasformazione digitale						1.282,68	0,00	0,00	1.282,68	0,00
A3.16 PNRR azioni di prevenzione e contrasto della dispersione	9.499,44		4.266,00			50.345,51	13.765,44	27,34	49.624,10	721,41
A3.17 PNRR piano scuola 4.0						8.957,17	0,00	0,00	8.957,17	0,00
A3.18 PNRR DM 65/2023	33.361,54		5.688,00			126.956,27	39.049,54	30,76	126.280,95	675,32

A3.19 PNRR DM 66/2023										
	22.519,35		2.440,00			78.953,57	24.959,35	31,61	0,00	78.953,57
A3.20 PNRR DM19/2024										
						118.362,26	0,00	0,00	0,00	118.362,26
A5.1 Uscite e viaggi di istruzione			56.303,75			61.020,60	56.303,75	92,27	14.500,00	46.520,60
A6.1 accoglienza ed orientamento		441,63	6.030,00			11.061,00	6.471,63	58,51	10.000,00	1.061,00
TOTALE attività	65.380,33	46.892,93	111.331,80	21.625,88	1.674,43	583.776,84	246.905,37	42,29	315.060,24	
PROGETTI			acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	beni di investimento	altre spese/restituzione somme	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale	Totale variazioni
	Spese Personale	Beni di Consumo								
P1.1 progetti a supporto delle competenze ambito matematico tecnologico digitale	2.990,19		2.100,00			12.000,00	5.090,19	42,42	10.000,00	2.000,00
P1.2 progetti educazione ambientale		660,00	3.621,07			9.150,00	4.281,07	46,79	9.150,00	0,00
P2.1 progetti a supporto delle competenze comunicative artistiche ed alla consapevolezza culturale	3.279,74	596,35	2.476,60			15.500,00	6.352,69	40,99	15.500,00	0,00
P2.2 progetti per la promozione salute e dello star bene	6.834,80	2.545,36	10.602,25			30.683,17	19.982,41	65,12	28.592,23	2.090,94

P2.3 cittadinanza e legalità	5.536,67		1.050,00			14.324,39	6.586,67	45,98	13.324,39	1.000,00
P2.4 inclusione	3.474,09	460,50	300,00			10.700,00	4.234,59	39,58	8.900,00	1.800,00
P2.8 FSEPON LO 2023 42 I CARE							0,00	#DIV/0!		0,00
p3.1 certificazione delle competenze linguistiche L2 L3	740,80		7.950,00			11.678,96	8.690,80	74,41	5.412,96	6.266,00
P5.1 gare e concorsi										
			16.947,95			18.017,95	16.947,95	94,06	13.000,00	5.017,95
TOTALE supporto didattica	22.856,29	4.262,21	45.047,87	0,00	0,00	122.054,47	72.166,37	59,13	103.879,58	
FORMAZIONE										
	Spese Personale	Beni di Consumo	acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	beni di investimento	altre spese/restituzione somme	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale	Totale variazioni
P4.1 formazione ed aggiornamento del personale	3.883,00		1.339,55			15.655,29	5.222,55	33,36	11.800,00	3.855,29
P4.2 ERASMUS AZIONE KA1			0,00			35.775,00	0,00	0,00	0,00	35.775,00
totale altri progetti	3.883,00	0,00	1.339,55	0,00	0,00	51.430,29	5.222,55	10,15	11.800,00	
TOTALE GENERALE	92.119,62	51.155,14	157.719,22	21.625,88	1.674,43	757.261,60	324.294,29	42,82	430.739,82	

A fronte di una programmazione definitiva di spesa totale ammontante a € 757.261,60 la somma complessivamente impegnata di 324.294,29 è pari al 42,82% .

In merito alle dotazioni annuali dei progetti a fronte di una previsione definitiva pari a €173.484,76 , la somma complessivamente impegnata di €77.388,92 è pari al 44,61%.

In merito alle dotazioni annuali per le attività, a fronte di una previsione definitiva pari a €538.776,84 la somma complessivamente impegnata di € 246.905,37 è pari al 45,83%

Di seguito l'analisi dei singoli aggregati di spesa

A1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
30.000,00	5.292,73	35.292,73	34.158,52	96,76%

Gli impegni di spesa hanno riguardato :

acquisto di materiale igienico-sanitario

prestazioni professionali conformi a quanto previsto dalla normativa privacy e sicurezza: RSSP, DPO, Medico competente

A2.1 ASSICURAZIONE

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
3.486,01	10.821,50	14.307,51	11.377,00	79,52%

L'impegno di spesa ha riguardato le quote per assicurazione alunni e personale, ai quali è stato chiesto il versamento esattamente pari al valore delle medesime (9 euro per gli alunni, 12 euro per il personale). La differenza di euro 2.930,51 tra l'impegnato e la programmazione definitiva è dovuta al fatto che la polizza si intende rinnovata a totale copertura del numero degli alunni, qualora venga saldata per almeno il 90% degli stessi. La quota residua ed è stata quindi programmata nel programma annuale 2025 per la copertura assicurativa dell'anno successivo.

A2.2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
27.826,21	0,00	27.826,21	20.649,73	74,21%

L'impegno di spesa ha coperto le seguenti voci:

- Spese bancarie
- spese postali
- abbonamenti riviste amministrative
- partecipazione reti amministrative e didattiche
- canoni segreteria digitale ,registro elettronico, gestionale alunni e gestionale personale
- facile consumo segreteria
- licenze antivirus segreteria
- rinnovo spazio sito
- canoni noleggio fotocopiatrici segreteria e plessi
- materiali di consumo e interventi fotostampatori

L'obiettivo di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza , senza gravare sulle famiglie, può ritenersi raggiunto.

A3.1 SUPPORTO ALL'ORGANIZZAZIONE DIDATTICA

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
17.384,10	6.308,21	23.692,31	16.417,13	69,29%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- facile consumo plessi
- stampa agende

L'obiettivo di dotare le scuole di tutto il materiale a supporto degli interventi metodologico-.didattici volti a rafforzare la motivazione all'apprendimento e senza gravare sulle famiglie puo' essere considerato raggiunto.

A3.2 GESTIONE/AMPLIAMENTO LABORATORI

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
25.719,02	0,00	25.719,02	23.753,28	92,36%

L'impegno dell'istituto è la diffusione di pratiche didattiche laboratoriali in assonanza con quanto prescritto dalle Indicazioni Nazionali

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

-ampliamento dotazione informatica con l'acquisto di :

- n.3 monitor interattivi per la scuola secondaria di Rudiano
- n.2 monitor interattivi per la scuola primaria di Urago
- n.1 monitor interattivo su carrello per la scuola primaria di Rudiano

-ampliamento dotazioni strumenti musicali in particolare acquisto di n.10 clarinetti . tale acquisto ha permesso di poterne concedere in comodato alle famiglie richiedenti degli alunni frequentanti il musicale.

-ampliamento dotazioni laboratori di scienze delle scuole secondarie

-materiali di consumo e riparazioni laboratori informatica

-ampliamento dotazione palestre di tutti i plessi

A3.15 PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRASFORMAZIONE DIGITALE

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
1.282,68	0,00	1.282,68	0,00	0%

Somme non utilizzate per la formazione del personale sulla trasformazione digitale seconda annualità, si provvederà alla restituzione una volta ricevute le indicazioni su come procedere.

A3.16 PNRR AZIONI DI PREVENZIONE E CONTRASTO DELLE DISPERSIONE

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
49.624,10	721,41	50.345,51	13.765,44	27,34%

Il finanziamento prevede la realizzazione di percorsi di mentoring, potenziamento/recupero delle competenze di base e laboratoriali ed interessa le tre scuole secondarie di primo grado. Al 31/12/2024 tutte le attività sono state programmate, la liquidazione avverrà nell'anno 2025 , anno di scadenza del progetto.

A3.17 PNRR SCUOLA 4.0

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
8.957,17	0,00	8.957,17	0,00	0%

Il progetto è stato interamente realizzato per quanto riguarda gli ambienti di apprendimento innovativi con pagamenti delle fatture in conto residui.

La cifra ancora da impegnare riguarda la remunerazione del team di progetto, la cui cifra esatta sarà possibile definire unicamente a fine rendicontazione .

Di seguito si ricordano gli ambienti di apprendimento realizzati:

- ✓ n.3 laboratori linguistici completi metodo Opedia per le tre scuole secondarie
- ✓ n. 74 notebook così distribuiti :
 - n.17 primaria Rudiano
 - n.16 primaria di Roccafranca
 - n.10 primaria di Urago
 - n.16 secondaria di Rudiano
 - n.15 secondaria di Urago
- ✓ kits spike lego educational, photon robot, kit stem e pavimento interattivo per la scuola primaria di Urago
- ✓ arredi per aule interattive per tutti i plessi
- ✓ n.50 ipad e relative custodie così distribuiti:
 - n.10 primaria Rudiano
 - n.10 secondaria Rudiano
 - n.10 primaria Roccafranca
 - n.20 primaria Urago
- ✓ n.55 pc all in one così distribuiti:

- n.4 primaria Rudiano
 - n.6 primaria Roccafranca
 - n.10 primaria Urago d'Oglio
 - n.4 secondaria Rudiano
 - n.26 secondaria Roccafranca
 - n.5 secondaria urago
- ✓ allestimento aula sonora primaria di Rudiano, comprensiva di mixer, casse, microfoni dinamici, microfoni con aste, amplificatore
- ✓ monitor interattivi da 65" e carrelli così distribuiti:
- 1 monitor ed 1 carrello primaria di Roccafranca
 - 2 monitor e 2 carrelli primaria di Urago
 - 1 monitor secondaria di Rudiano
 - 1 carrello secondaria di Roccafranca
 - 2 monitor secondaria di Urago

A3.18 PNRR DM 65/2024

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
126.280,95	675,32	126.956,27	39.049,54	30,76%

Il progetto prevede la realizzazione di azioni di integrazione, all'interno dei curricula di tutti i cicli scolastici, di attività, metodologie e contenuti volti a sviluppare le competenze STEM, digitali e di innovazione, e di potenziamento delle competenze multilinguistiche di studenti e insegnanti.

Sono stati attivati tutti i percorsi previsti in fase progettuale:

- n.31 percorsi di orientamento e formazione per il potenziamento delle competenze stem, digitali e di innovazione
- n.18 percorsi di formazione per il potenziamento delle competenze linguistiche degli studenti
- n.2 percorsi formativi annuali di lingua e metodologia per docenti; B2 e CLIL

La maggior parte dei corsi terminerà e verrà liquidato nel 2025

A3.19 18 PNRR DM 66/2024

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	78.953,57	78.953,57	24.959,35	31,61%

Il progetto prevede la realizzazione di percorsi formativi per il personale scolastico (dirigenti scolastici, direttori dei servizi generali e amministrativi, personale ATA, docenti, personale educativo) sulla transizione digitale nella didattica e nell'organizzazione scolastica

Sono stati attivati i percorsi previsti in fase progettuale:

- n.26 su 27 previsti laboratori di formazione sul campo
- n.2 su 2 previsti percorsi di formazione sulla transizione digitale
- n.1 su 1 prevista comunità di pratiche per l'apprendimento

La maggior parte dei percorsi corsi terminerà e verrà liquidato nel 2025

A5.1 VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
14.500,00	46.520,60	61.020,60	56.303,75	92,27

Sono state realizzate le gite e viaggi di istruzione proposte dai docenti e deliberate dal Consiglio di Istituto

A6.1 ACCOGLIENZA ED ORIENTAMENTO

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
10.000,00	1.061,00	11.061,00	6.471,63	58,51%

In tutte le scuole secondarie sono stati realizzati progetti per accompagnare gli studenti e le famiglie durante il percorso formativo e della scelta della scuola superiore.

Nelle scuole primarie sono stati attuati i percorsi di accoglienza delle classi prime.

P1 PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO TECNICO E PROFESSIONALE

P1.1 PROGETTI A SUPPORTO DELLE COMPETENZE IN AMBITO MATEMATICO, SCIENTIFICO, TECNOLOGICO E DIGITALE

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
10.000,00	2.000,00	12.000,00	5.090,19	42,42%

Sono state realizzate:

- le attività di scuola aperta presso la scuola secondaria di Urago d'Oglio
- il progetto scacchi per le classi terze e quarte della scuola primaria di Rudiano
- l'attività di preparazione per la partecipazione di alunni della scuola secondaria ai giochi matematici.

P1.2 PROGETTI SPECIFICI DI EDUCAZIONE AMBIENTALE

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
9.150,00	0,00	9.150,00	4.281,07	46,79%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- attrezzature e materiali per gli orti delle classi seconde della scuola primaria
- uscite di rafting della scuola secondaria di Roccafranca, con trasporto a carico della scuola
- lettiere e lombrichi per il progetto "I lombrichi cercano casa" realizzato alla scuola primaria di Roccafranca

P2 PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE

P2.1 PROGETTI A SUPPORTO DELLE COMPETENZE COMUNICATIVE ED ARTISTICHE ED ALLA CONSAPEVOLEZZA CULTURALE

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
15.500,00	0,00	15.000,00	6.352,69	40,99%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- scuola aperta scuola secondaria di primo grado di Urago d'Oglio
- progetto madrelingua primaria di Roccafranca
- mostra interplesso delle classi seconde delle tre scuole secondarie
- incarico per coro primaria Rudiano

P2.2 PROGETTI PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DELLO STAR BENE

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
28.592,23	2.090,94	30.683,17	19.982,41	65,12

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- interventi dei volontari del soccorso
- realizzazione spettacolo di natale primaria di Rudiano
- progetto yoga classi seconde primaria di Roccafranca
- arredi per esterni per il progetto "Portiamo la scuola in giardino" primaria di Roccafranca
- progetto "facciamo rete" scuola primaria di Urago
- progetto di alfabetizzazione emotiva classi quarte primaria di Urago
- progetto "dal reale al virtuale" primaria di Urago
- progetto psicomotricità classi prime e seconde primaria di Urago
- progetto affettività classi quinte primaria di Urago
- sportello psicologico scuola secondarie
- progetto naso da pagliaccio scuola secondaria di Rudiano
- progetto sportivo primaria di Urago

P2.3 CITTADINANZA E LEGALITA'

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
13.324,39	1.000,00	14.324,39	6.586,67	45,98%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- la realizzazione del progetto Consiglio Comunale Ragazzi della scuola secondaria di Roccafranca.
- la realizzazione del progetto Dialoghi sulla legalità della scuola secondaria di primo grado di Urago d'Oglio
- progetto Giornalino progettato dal Comitato studenti della scuola secondaria di Rudiano
- progetto La scuola siamo noi della scuola secondaria di Rudiano

P2.4 INCLUSIONE

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
8.900,00	1.800,00	10.700,00	4.234,59	39,58%

Gli impegni di spesa hanno riguardato principalmente :

- acquisto di materiali specifici per alunni dsa
- somministrazione prove alunni dsa di tutto l'istituto

P3.1 CERTIFICAZIONE DELLE COMPETENZE LINGUISTICHE L2, L3

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
5.412,26	6.266,00	11.678,96	8.690,80	74,41%

Sono stati realizzati percorsi di preparazione ad esperienze di certificazione della competenza in lingua inglese e musicali.

L'istituto ha provveduto con fondi propri all'abbattimento del costo delle quote per la partecipazione agli esami, nell'ottica delle pari opportunità. Si sono gestite, in qualità di centro certificatore anche le iscrizioni di alunni di scuole limitrofe.

P4.1 FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2024	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
11.800,00	3.855,29	15.655,29	5.222,55	33,36%

L'istituto si è impegnato per concretizzare il piano di formazione triennale, nei diversi aspetti.

La formazione coperta attraverso spese di bilancio rappresenta una piccola parte della formazione fruita , in quanto i docenti hanno potuto partecipare ai corsi realizzati nell'ambito 9 (antincendio, primo soccorso, nuovo codice degli appalti, ricostruzione di carriera). La formazione per la sicurezza è stata gestita anche attraverso incarico al RSPP ed ha interessato sia il personale docente, sia il personale ata.

Connessa con la realizzazione degli aspetti innovativi tecnologici è stata la formazione gestita direttamente dalle ditte che hanno fornito quanto richiesto rispetto ai finanziamenti Pon. Dal canto suo l'istituto ha scelto di lavorare alla riqualificazione della didattica quotidiana attraverso percorsi autoformativi e formativi interni, sia per quanto riguarda la scuola primaria sia per quanto riguarda la scuola secondaria..

Nel dettaglio i corsi interni realizzati sono stati i seguenti:

titolo	Esperto	n. ore	n.partecipanti	profilo
"Mi prendo cura ", gestione somministrazione farmaci legati alla patologia epilettica	ASST Franciacorta infermiera Gozzini Lidia	2	25	Docenti ed ata
Matematica : validazione degli esiti di apprendimento	Prof.ssa Montagnoli Laura	10	14	Docenti scuola secondaria ambito matematico
Formazione protezione dati	DPO Vincenzi dott. Guianfausto	1,5	185	Docenti
Formazione protezione dati	DPO Vincenzi dott.Gianfausto	2	8	Ata amministrativi
Utilizzo defibrillatore DAE	Volontari del soccorso di	5	29	Docenti ed

P4.2 ERASMUS AZIONE KA1 PROGETTI PER GARE E CONCORSI

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2019	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	35.775,00	35.775,00	0,00	0,00%

Il progetto , che riguarda la realizzazione dei seguenti corsi di formazione all'estero rivolti al personale dell'istituto, verrà interamente realizzato nel 2025 entro il mese di luglio

1) Titolo del corso :Cultivating Diversity and Inclusion

Coltivare diversità e inclusione

<https://www.teacheracademy.eu/course/diversity-and-inclusion/>

destinazione Budapest

24 febbraio - 1 marzo 2025

Partecipanti: n. 4 persone

2) Titolo del corso Utilizzare le TIC per integrare gli studenti migranti nella tua classe

Use ICT to Integrate Migrant Students in your Classroom

<https://www.teacheracademy.eu/course/ict-for-migrants/>

destinazione Nizza

24 - 29 marzo 2025

Partecipanti: n. 4 persone

3) Titolo del corso :Siamo tutti speciali: inclusione e supporto per studenti con bisogni speciali dentro e fuori la classe

We Are All Special: Inclusion and Support for Students with Special Needs In and Out of the Classroom

<https://www.teacheracademy.eu/course/inclusion-support-special-needs-students/>

destinazione Atene

28 aprile - 3 maggio 2025

Partecipanti: n. 4 persone

4) Titolo del corso :Affrontare la diversità: gestione interculturale della classe

Facing Diversity: Intercultural Classroom Management

<https://www.teacheracademy.eu/course/intercultural-classroom-management/#all-sessions>

destinazione Dublino

23 - 28 giugno 2025

Partecipanti: n. 4 persone

5) Titolo del corso: L'intelligenza artificiale e le 6C per un insegnamento pronto per il futuro

AI and the 6Cs for Future-Ready Teaching

<https://www.teacheracademy.eu/course/6cs-artificial-intelligence/>

destinazione Helsinki

30 giugno - 5 luglio 2025

Partecipanti: n. 4 persone

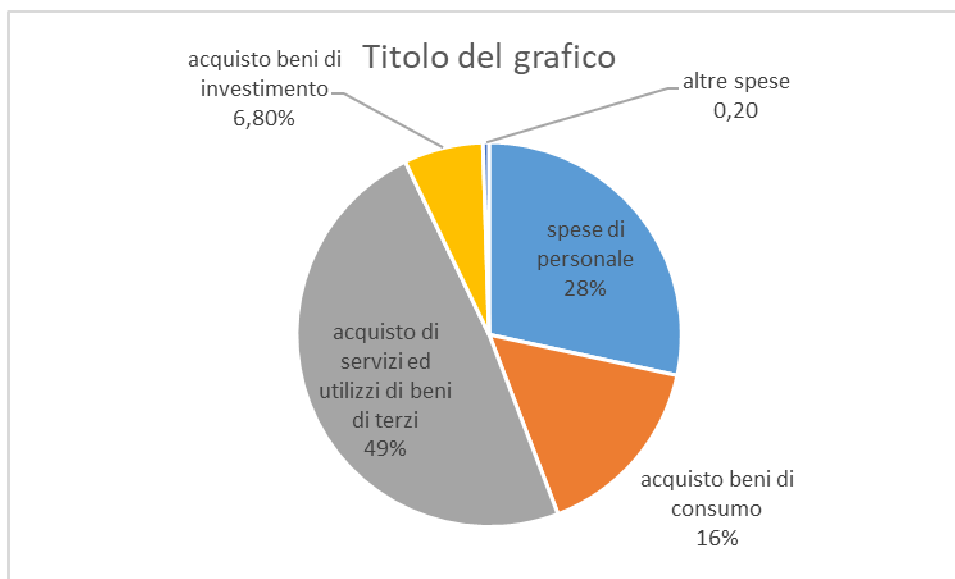
P5.1 PROGETTI PER GARE E CONCORSI

Previsione iniziale 2024	Variazioni durante anno 2024	Totale risorse anno 2024	Importo impegnato anno 2019	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
13.000,00	5.017,95	18.017,95	16.947,95	94,06%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- le spese di trasporto per la partecipazione alle gare organizzate dalla rete sport a scuola
- le spese di trasporto per la partecipazione del coro della scuola alla rassegna coristica Brescia e Bergamo capitali della cultura
- le spese di trasporto per la partecipazione alle gare di lettura di Chiari
- le spese di trasporto per la partecipazione al convegno sicurezza a Rudiano per le scuole di Roccafranca ed Urago

RIEPILOGO SPESE PER CONTI ECONOMICI



INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ED ALTRE DICHIARAZIONI DI LEGGE

L'Indice di Tempestività dei Pagamenti calcolato sulle fatture ricevute nell'anno 2024, riporta un dato finale di - **18,71** giorni medi.

<https://www.icrudiano.edu.it/neo1/wp-content/uploads/2024/04/2024-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-annuale.pdf>

Di seguito i risultati relativi ai trimestri:

1° TRIMESTRE -11,97

<https://www.icrudiano.edu.it/neo1/wp-content/uploads/2024-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-I-trimestre.pdf>

2° TRIMESTRE - 19,90

<https://www.icrudiano.edu.it/neo1/wp-content/uploads/2024-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-II-trimestre.pdf>

3° TRIMESTRE -15,70

<https://www.icrudiano.edu.it/neo1/wp-content/uploads/2024/04/2024-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-III-trimestre.pdf>

4° TRIMESTRE -19,14

<https://www.icrudiano.edu.it/neo1/wp-content/uploads/2024/04/2024-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-IV-trimestre.pdf>

Indici di bilancio sulle spese

	Anno 2024	ANNO 2023	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2022
SPESA PRO CAPITE ALUNNI Totale impegni/numero medio alunni Calcolata con riferimento al numero medio degli alunni calcolato dei tre esercizi finanziari 2024-2023-2022 dati al 15 marzo di ogni anno = 1282	€252,96	€382,85	-129,89	€307,71
SPESA 'PRO CAPITE ALUNNI SULLE ATTIVITA' Impegni Attività/numero medio alunni	€192,60	€433,82	-241,23	€266,23
SPESA PRO CAPITE ALUNNI PER PROGETTI Impegni su progetti/numero medio alunni	€60,37	90,16	-29,75	€41,48
INDICE D' INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI Impegni non pagati/totale impegni Indica il rapporto tra gli impegni non pagati sul totale impegni di competenza Varia da 0 (produzione nulla di residui) ad 1 (produzione massima di residui)	0,196	0,53	-0,334	0,11

INDICE D' ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Totale residui passivi a fine anno/totale impegni+totale residui passivi ad inizio anno Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale degli impegni + il totale dei residui passivi ad inizio anno Varia da 0 (minimo accumulo) a 1 (massimo accumulo)	0,108	0,49	-0,382	0,10
INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Pagamenti in conto residui/residui passivi iniziali Rapporto tra i pagamenti in conto residui ed i residui passivi iniziali Varia da 0 (minima capacità di smaltimento) a 1 (massima capacità di smaltimento)	1	1	0	1

RESIDUI

I residui attivi sono costituiti dalle somme accertate, ma non ancora riscosse, mentre quelli passivi dalle somme impegnate, ma non ancora pagate, entrambi costituiscono il modello L.

ATTIVI

I residui attivi si stabilizzano in €374.746,28 di cui 184.092,88 afferenti agli esercizi degli anni precedenti e 190.653,40 relativi all'esercizio 2024

RESIDUI ATTIVI

DEBITORE	Numero e anno di riferimento	causale	Importo
COMUNE DI ROCCAFRANCA	6/2023	Saldo PDS scuola primaria	7.007,94
MIUR	27/2023	Finanziamento animatore digitale seconda annualità	1.000,00
MIUR	29/2023	Saldo 50% progetto azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica DM 170/2022	51.270,13
MIUR	30/2023	Saldo 50% progetto Scuola 4.0 next generation classroom	124.814,81
COMUNE DI ROCCAFRANCA	1/2024	PDS 24/25 PRIMARIA DI ROCCAFRANCA	11.600,00

COMUNE DI ROCCA FRANCA	2/2024	PDS 24/25 SECONDARIA DI ROCCA FRANCA	10.100,00
MIUR	6/2024	PNRR DM 65/2023 50% SALDO	63.140,48
MIUR	43/2024	PNRR DM 66/2023 50% SALDO	39.476,79
AGENZIA NAZIONALE ERASMUS INDIRE	63/2024	20% saldo progetto ERASMUS AZIONE KA1	7.155,00
89/2024	89/2024	PNRR DM 19/2024 50% SALDO	59.181,13
TOTALE			374.746,28

RADIAZIONE DEI RESIDUI

Residui attivi radiati

In corso d'anno si è proceduto alla radiazione di residui attivi , come da dettaglio, per un importo complessivo di € 155,81

Anno di provenienza del residuo	n.acc	A/V/S	debitore	Importo originario	Importo incassato	Importo residuo da radiare	motivazione
2022	51	2/3/1	MIUR	8.000,00	7.996,87	3,13	Minori spese sull'assegnato
2023	47	2/1/1	10.1.1A FSEPON LO 2023-42 LEGARTI COSTRUIRE LEGAMI CON ARTE	152,68	0,00	152,68	Minori spese sull'assegnato

Residui passivi

In corso d'anno si è proceduto alla radiazione di residui passivi , come da dettaglio, per un importo complessivo di € 3.200,01

Anno di provenienza del residuo	n.acc	Progetto/attività	CREDITORE	Importo originario	oggetto	Importo residuo da radiare	motivazione
2023	474	P2.2	FOGLIATA LETIZIA	3.200,00	Compenso conduzione sportello psicologico	3.200,00	Assunzione di doppio impegno
2023	493	A1.1	ERARIO DELLO STATO	0,01	IVA SU FATT.	0,01	Errata imputazione in fase di impegno

<https://www.icrudiano.edu.it/neo1/wp-content/uploads/AllegatiAttiAlboPretorio/15-radiazione-residuo-attivo-passivo.pdf>

<https://www.icrudiano.edu.it/neo1/wp-content/uploads/AllegatiAttiAlboPretorio/26-radiazione-residuo-attivo.pdf>

www.icrudiano.edu.it/neo1/wp-content/uploads/2025/02/01-radiazione-residuo-passivo.pdf

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi risultano pari ad €63.477,76 sono tutti afferenti all'anno 2024. I suddetti importi sono esattamente riportati nel modello K situazione patrimoniale.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

I dati necessari per la compilazione del conto patrimoniale sono attinti per il conto cassa dall'estratto conto al 31/12 della Banca d'Italia e per tutti gli altri elementi dalle risultanze, a fine esercizio delle corrispondenti categorie del registro generale dell'inventario.

Il Modello "K", "Consistenza del patrimonio" evidenzia i seguenti valori di sintesi:

PROSPETTO DELL'ATTIVO			
	Situazione al 01.01.2024	Variazione	Situazione al 31.12.2024
MATERIALI			
Categoria I impianti e macchinari	50.717,23	-7.966,77 * vedi dettaglio	42.750,46
Categoria III materiale didattico scientifico	214.060,94	38.739,70 * vedi dettaglio	252.800,64
Categoria II materiale di biblioteca	1.530,71	-281,31 * vedi dettaglio	1.249,40
TOTALE	266.308,88	30.491,62	296.800,50
CREDITI			
Residui attivi verso lo Stato	185.237,62	160.800,72	346.038,34
Residui attivi verso altri	7.207,94	21.500,00	28.707,94
TOTALE	192.445,56	182.300,72	374.746,28
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Depositi bancari	315.210,64	-170.980,93	144.229,71
TOTALE	315.210,64	-170.980,93	144.229,71
TOTALE ATTIVO	773.965,08	41.811,41	815.776,49
PROSPETTO DEL PASSIVO			
	Situazione la 01.01.2024	Variazione	Situazione al 31.12.2024
Residui passivi verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
Residui passivi verso altri	264.196,71	-200.718,95	63.477,76
TOTALE	264.196,71	-200.718,95	63.477,76
Consistenza patrimoniale	509.768,37	242.530,36	752.298,73
TOTALE A PAREGGIO	773.965,08	41.811,41	815.776,49

Gli investimenti ad uso scientifico- didattico rappresentano il 85,20% del totale della consistenza patrimoniale.

Categoria I impianti e macchinari	- 7.966,67 dato da: -8.416,77 rivalutazione sui beni iscritti ante 2024 +450,00 acquisti 2024
Categoria III materiale didattico scientifico	+38.739,70: +132.025,54 acquisti 2024 -73.129,01 rivalutazione sui beni iscritti ante 2024 -20.156,83 rivalutazione sui beni iscritti nel primo semestre 2024
Categoria II materiale di biblioteca	-281,31 dato da: -281,31 rivalutazione beni iscritti ante 2024

*Dettaglio variazioni
categorie inventariali

Conclusioni

La progettualità di istituto rispetto al Ptof è stata realizzata indipendentemente dalle percentuali di risorse non impegnate in alcune aree. Gli obiettivi formativi posti al centro dell'azione educativa curricolare, scaturiti da un'attenta analisi condotta dal collegio, sono stati via via verificati ed adeguati in base ai bisogni emergenti.

E' stato elemento costante di indirizzo per le scelte formative e di acquisto la volontà di perseguire le pari opportunità.

A supporto di tale obiettivo sono state mantenute e rafforzate le alleanze educative con le realtà istituzionali ed associative del territorio, in particolare per quanto riguarda l'educazione ambientale e l'educazione al benessere ed alla salute. La ricca progettualità, diversificata e adeguata alla realtà dei singoli plessi, è stata sostenuta con l'intento di favorire per ogni alunno un percorso adeguato agli interessi ed alle potenzialità.

Sono state mantenute le certificazioni linguistiche e musicali e si è favorita la partecipazione a concorsi nazionali per garantire la valorizzazione di talenti ed eccellenze particolari. Sono state favorite in ambito espressivo musicale esperienze di protagonismo degli studenti. Contemporaneamente molte sono state le iniziative a supporto dell'utenza debole, sia in collaborazione con il territorio, sia attraverso l'investimento di risorse Mof.

Nell'ottica della cittadinanza attiva, la scuola ha promosso ed organizzato la presenza di bambini e ragazzi nelle diverse attività del territorio.

Nell'ottica del benessere, è stato mantenuto nelle scuole secondarie lo sportello psicologico per studenti e famiglie.

Particolare attenzione è stata destinata alla formazione del personale, quale risorsa fondamentale per il mantenimento di un adeguato livello della qualità del servizio e miglioramento della stessa.

Prot.n.2823

Rudiano, 06/03/2025

Il dirigente scolastico ed il direttore dei servizi generali ed amministrativi dichiarano di non aver effettuato gestione di fondi fuori bilancio.

Il direttore dei servizi generali ed amministrati

Rondelli dott.ssa Tiziana

il dirigente scolastico

Bianco dott. Gianfranco