



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 il 13/02/2024 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	600.502,30	Programmazione definitiva	600.502,30	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	500.473,12	Impegni	263.767,47	<i>Avanzo di competenza</i> 236.705,65
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				181.509,60
Riscossioni competenza residui (B)	386.427,09	Pagamenti competenza residui (C)	366.562,85	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				201.373,84
Somme rimaste da riscuotere (E)	164.387,77	Somme rimaste da pagare (F)	69.369,90	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 95.017,87
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	90.768,66	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	60.237,31	
Totale residui attivi (I=E+G)	255.156,43	Totale residui passivi (L=F+H)	129.607,21	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 125.549,22

L'estratto conto della Banca d'Italia al 31.12.2024 è perfettamente concordante con il saldo di cassa pari ad €201.373,84



3. Conto Finanziario

Il modello J, presenta un avanzo di amministrazione pari ad € 326.923,06 che differisce dal modello H di € 336.734,83 per la radiazione dei residui attivi e passivi.

Pertanto: (modello H) 336.734,83 + (RADIAZIONE residui passivi) € 8,49 - (RADIAZIONE residui attivi) € 9820,26 = 326.923,06 (MOD.J AVANDO DEFINITIVO)

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	100.029,18	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	264.575,63	264.575,63	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	73.611,01	73.611,01	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	54.143,58	54.143,58	100,00 %
6. Contributi da privati	108.142,88	108.142,88	100,00 %
12. Altre entrate	0,02	0,02	100,00 %
Totale Entrate	600.502,30	500.473,12	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		500.473,12	

L'avanzo più alto è quello che riporta le entrate dell'Unione Europea, con la prima parte liquidata e pagata inizio 2024 del PNRR classroom, mentre alla fine del 2024, abbiamo ancora da liquidare la parte del personale del classroom, in attesa del saldo da parte del Ministero.



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	100.029,18	0,00	100.029,18
	2	Vincolato	100.029,18	0,00	100.029,18

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1			Avanzo di amministrazione presunto	100.029,18	0,00	100.029,18
	2		Vincolato	100.029,18	0,00	100.029,18
		19	AVANZO MIUR PNRR ANIMATORI DIGITALI AA.SS. 22/24	2.000,00	0,00	2.000,00
		21	AVANZO CONVENZIONI UNIVERSITA'	500,00	0,00	500,00
		2	AVANZO ORIENTAMENTO	784,59	0,00	784,59
		1	AVANZO MIUR FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	2.359,10	0,00	2.359,10
		3	AVANZO COMUNE VALSAMOGGIA PROGETTI	8.458,08	0,00	8.458,08
		14	AVANZO MIUR PROGRAMMA LATTE NELLE SCUOLE	302,55	0,00	302,55
		9	AVANZO COMITATO GENITORI MONTEVEGLIO	4.002,00	0,00	4.002,00
		10	AVANZO PON FESR DIGITAL BOARD	0,00	0,00	0,00
		11	AVANZO PON FESR RETI CABLATE	72,60	0,00	72,60
		4	AVANZO COMITATO GENITORI BAZZANO	9.512,91	0,00	9.512,91
		6	AVANZO COMUNE VALSAMOGGIA FUNZIONAMENTO	3.376,69	0,00	3.376,69
		20	AVANZO MIUR INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO	11.055,12	0,00	11.055,12
		5	AVANZO MIUR REVISORI	1.767,36	0,00	1.767,36
		16	AVANZO FONDI DECRETO RISTORI RECUPERO STUDENTI	75,00	0,00	75,00
		18	AVANZO MIUR PNRR STEM	176,14	0,00	176,14
		15	AVANZO MIUR COMITATI VIGILANZA CONCORSO D.D.448/449	778,40	0,00	778,40
		12	AVANZO PON FESR EDUGREEN	0,00	0,00	0,00
		8	AVANZO RIMBORSO AGENZIE VIAGGIO	609,25	0,00	609,25
		13	AVANZO PON FESR AMBIENTI INFANZIA	2.845,31	0,00	2.845,31
		7	AVANZO CONTRIBUTO VOLONTARIO A.P.	5.922,53	0,00	5.922,53
		17	AVANZO MIUR CONCORSO DOCENTI D.D.448/449	3,31	0,00	3,31
		22	AVANZO CONTRIBUTO VOLONTARIO A.S. 2022/23	1.982,32	0,00	1.982,32
		24	AVANZO PNRR - AZIONE 1.4 SITO WEB	3.641,00	0,00	3.641,00
		25	AVANZO PNRR - AZIONE 1.2 PASSAGGIO AL CLOUD	1.602,00	0,00	1.602,00
		26	AVANZO PNRR -AZIONE 4.0 NEXT DIGITAL CLASSROOM	18.180,84	0,00	18.180,84
		23	AVANZO ASSICURAZIONE ALUNNI	18,00	0,00	18,00
		27	AVANZO ISTRUZIONE DOMICILIARE	6,32	0,00	6,32

Firmato digitalmente da MARCO MONGELLI

BOIC86300T - AD70AFC - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001427 - 10/03/2025 - VI.3 - U



	28	AVANZO FONDI DOCENTI NEOASSUNTI 2023/24	5.780,00	0,00	5.780,00
	32	AVANZO FAMIGLIE PER VIAGGI	1.589,02	0,00	1.589,02
	30	AVANZO CONTRIBUTO VOLONTARIO A.S. 23/24	7.796,35	0,00	7.796,35
	31	AVANZO IMPRESE NON VINCOLATO	73,43	0,00	73,43
	29	AVANZO CITTA' METROPOLITANA PROGETTO 3-5 ANNI	4.758,96	0,00	4.758,96

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	264.575,63	264.575,63	132.287,81	132.287,82	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	264.575,63	264.575,63	132.287,81	132.287,82	0,00

Tutte le entrate iscritte in bilancio nel 2024, derivano dell'unione europea e precisamente dal PNRR DM 65 , DM 66 e DM 19.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	22.324,66	73.611,01	73.611,01	73.611,01	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	22.324,66	33.909,98	33.909,98	33.909,98	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	29.538,36	29.538,36	29.538,36	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	10.162,67	10.162,67	10.162,67	0,00	0,00

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	54.143,58	54.143,58	27.297,01	26.846,57	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	9.488,58	9.488,58	6.642,01	2.846,57	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	24.000,00	24.000,00	0,00	24.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	20.173,00	20.173,00	20.173,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	482,00	482,00	482,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	108.142,88	108.142,88	102.889,50	5.253,38	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	11.422,00	11.422,00	11.422,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di	0,00	58.298,50	58.298,50	58.298,50	0,00	0,00

Firmato digitalmente da MARCO MONGELLI

BOIC86300T - AD70AFC - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001427 - 10/03/2025 - VI.3 - U



		studio all'estero						
5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.810,00	6.810,00	6.810,00	0,00	0,00
6		Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	894,00	894,00	894,00	0,00	0,00
8		Contributi da imprese non vincolati	0,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00
10		Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	26.518,38	26.518,38	21.265,00	5.253,38	0,00

12 - Altre entrate

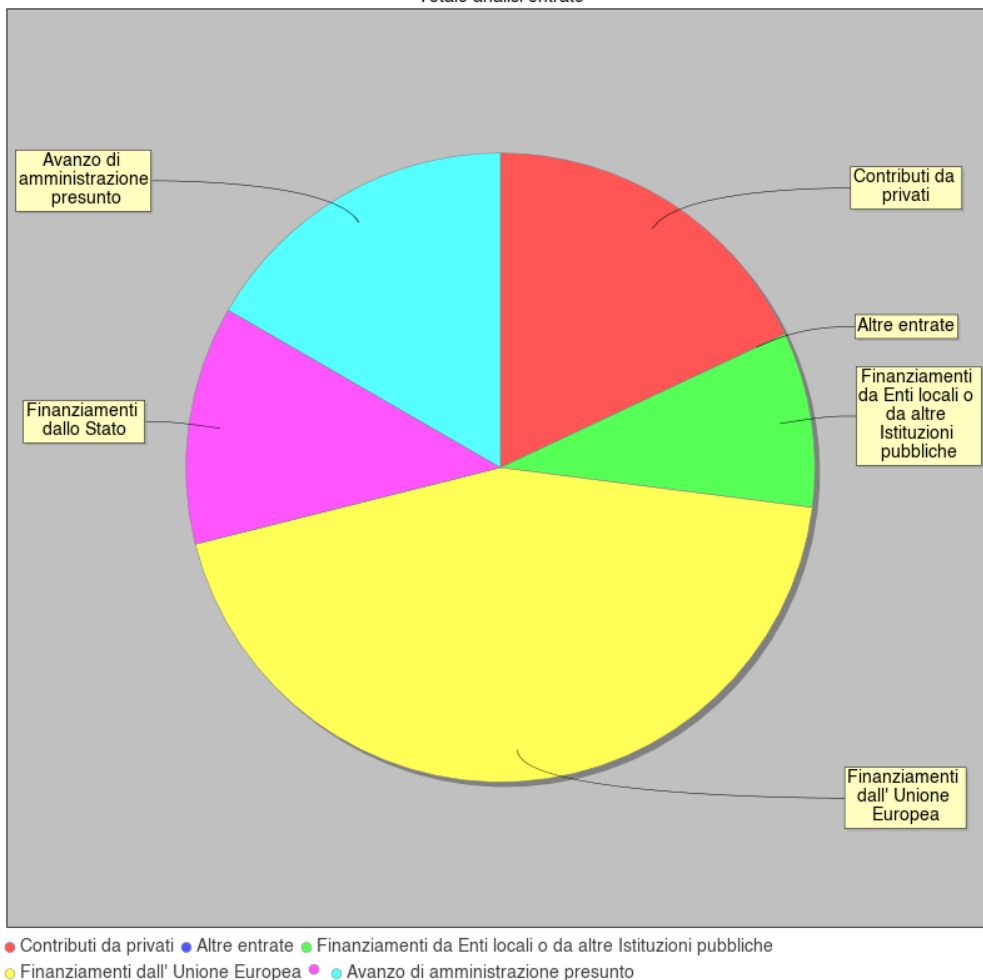
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	100.029,18
Finanziamenti dall' Unione Europea	264.575,63
Finanziamenti dallo Stato	73.611,01
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	54.143,58
Contributi da privati	108.142,88
Altre entrate	0,02



BOIC86300T - AD70AFC - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001427 - 10/03/2025 - VI.3 - U

Totale analisi entrate





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	517.162,52	236.409,49	45,71 %
P. Progetti	82.339,78	27.357,98	33,23 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	600.502,30	263.767,47	
Avanzo di competenza		236.705,65	
Totale a pareggio		500.473,12	

BOIC86300T - AD70AFC - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001427 - 10/03/2025 - VI.3 - U



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	95.153,47	422.009,05	517.162,52	236.409,49	173.998,16	62.411,33	280.753,03
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.309,55	59.096,76	79.406,31	61.312,86	58.768,83	2.544,03	18.093,45
	2	Funzionamento amministrativo	9.067,05	7.000,00	16.067,05	9.104,31	6.450,81	2.653,50	6.962,74
	3	Didattica	33.470,06	273.955,01	307.425,07	84.682,83	35.151,92	49.530,91	222.742,24
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	29.763,47	81.552,88	111.316,35	80.872,26	73.189,37	7.682,89	30.444,09
	6	Attività di orientamento	2.543,34	404,40	2.947,74	437,23	437,23	0,00	2.510,51

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	26.200,37	56.139,41	82.339,78	27.357,98	20.399,41	6.958,57	54.981,80
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.474,55	4.542,00	13.016,55	1.933,97	1.933,97	0,00	11.082,58
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	9.503,50	42.753,41	52.256,91	16.452,03	9.493,46	6.958,57	35.804,88
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.222,32	7.231,00	14.453,32	6.872,98	6.872,98	0,00	7.580,34
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.000,00	1.613,00	2.613,00	2.099,00	2.099,00	0,00	514,00

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

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

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		239.410,63
Acquisto di beni di consumo		58.434,86
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		286.869,10
Acquisto di beni d'investimento		910,00

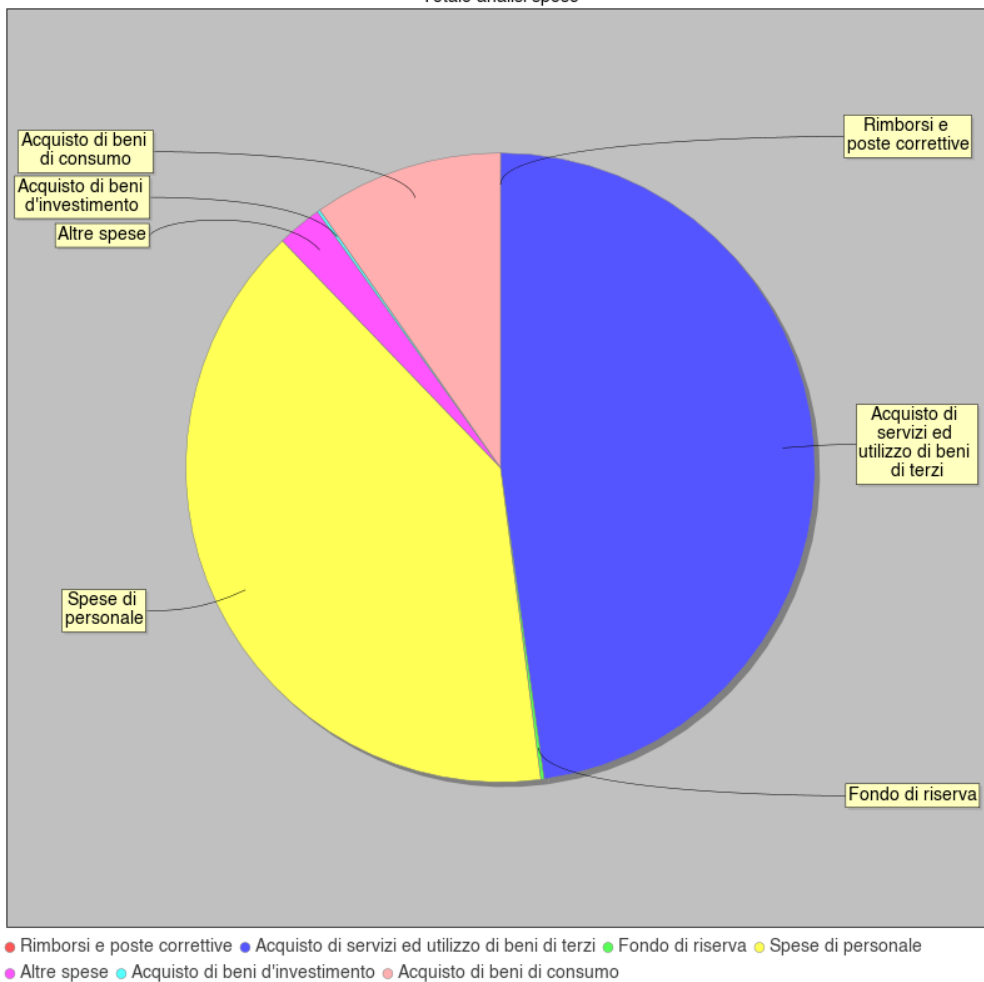
Firmato digitalmente da MARCO MONGELLI

BOIC86300T - AD70AFC - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001427 - 10/03/2025 - VI.3 - U



Altre spese	13.827,71
Rimborsi e poste correttive	50,00
Fondo di riserva	1.000,00

Totale analisi spese



BOIC86300T - AD70AFC - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001427 - 10/03/2025 - VI.3 - U



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.

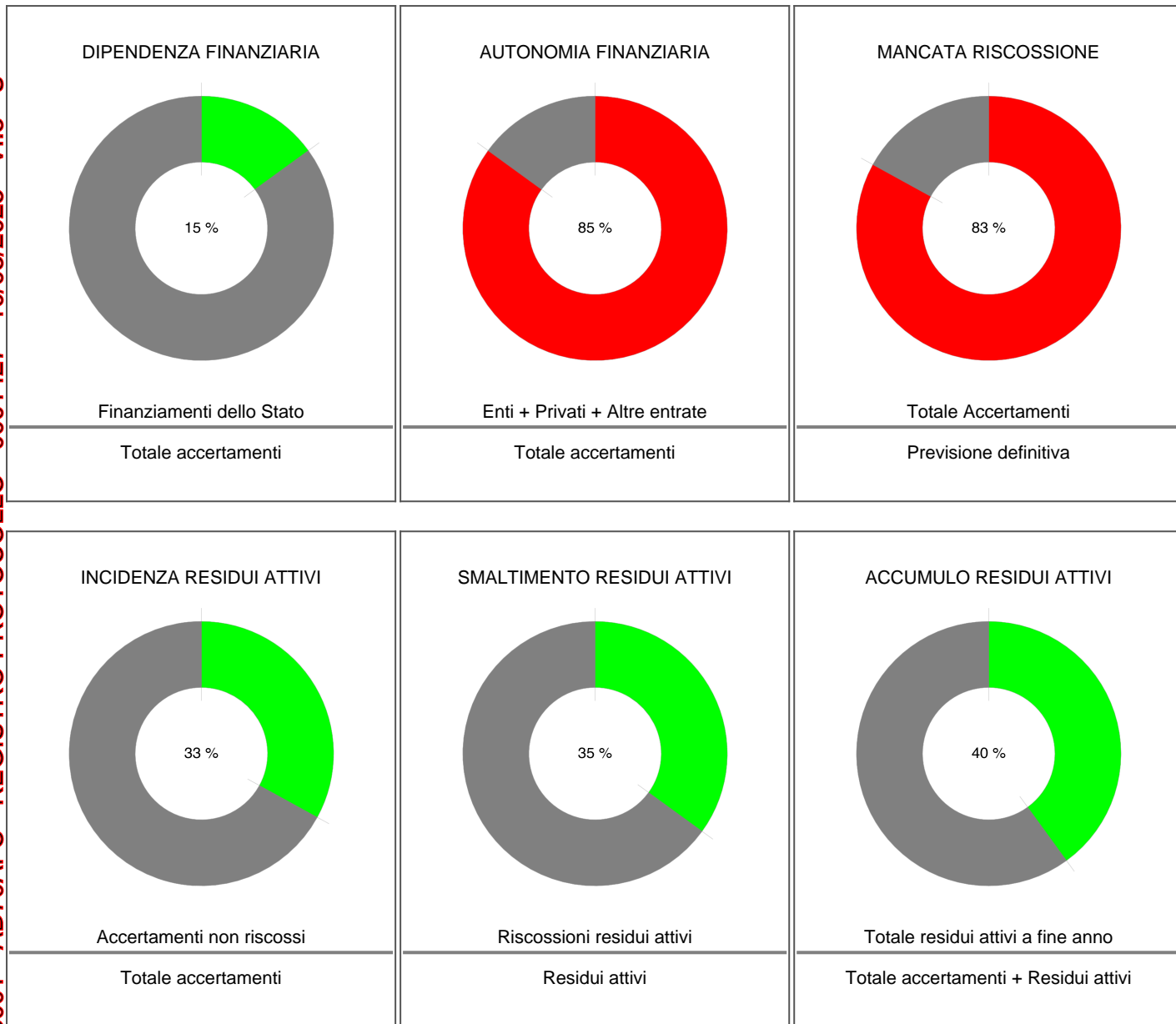
BOIC86300T - AD70AFC - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001427 - 10/03/2025 - VI.3 - U



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



BOIC86300T - AD70AFC - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001427 - 10/03/2025 - VI.3 - U



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



BOIC86300T - AD70AFC - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001427 - 10/03/2025 - VI.3 - U



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Durante l'esercizio finanziario 2024 si è dato corso a quanto programmato in fase previsionale.

Si è cercato di attuare tutte le attività didattiche curricolari ed extracurricolari, si sono potute soddisfare le esigenze più pressanti della scuola, in relazione all'organico funzionante compreso i posti di sostegno per l'integrazione degli alunni portatori di handicap.

Sono stati realizzati vari progetti finalizzati all'ampliamento e all'arricchimento dell'offerta formativa.

In particolare si segnala la realizzazione di progetti finanziati in larga parte dall'Unione Europea, come i PON FESR e l'attuazione per la prima parte del PNRR DM 65 e DM 66 per la formazione di tutto il personale docente.

Le attività svolte hanno trovato piena attuazione grazie anche ai contributi volontari dei genitori degli alunni, del Comune e del MIM.

VALSAMOGGIA, 12-03-
2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Pasqualina Federico

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Marco Mongelli