



## 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 15/02/2024 con provvedimento n. 116 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La Dirigente Scolastica ha costantemente esercitato un controllo preventivo delle risorse strumentali ed umane, in rapporto agli obiettivi definitivi e posti a motivazione di ciascuna attività.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel programma annuale approvato dal Consiglio di Istituto in data 15/02/2024.



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	986.792,46	Programmazione definitiva	986.792,46	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	670.201,28	Impegni	228.069,99	<i>Avanzo di competenza</i> 442.131,29
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				264.612,84
Riscossioni competenza residui (B)	347.206,33	Pagamenti competenza residui (C)	351.465,18	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				260.353,99
Somme rimaste da riscuotere (E)	353.684,42	Somme rimaste da pagare (F)	36.821,06	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 316.863,36
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	206.702,27	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	25.197,15	
Totale residui attivi (I=E+G)	560.386,69	Totale residui passivi (L=F+H)	62.018,21	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 498.368,48

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Dalla situazione amministrativa al 31/12/2024 Modello\_J risulta:

- Il saldo di Cassa finale al 31 dicembre 2024 è pari a € 260.353,99 e concorda con le risultanze del Giornale di Cassa, il Mod 56T della Banca d'Italia e con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere Banco Popolare;

- L'avanzo di amministrazione di € 442.131,29, che verrà interamente utilizzato nell'esercizio 2024.

La situazione dei residui è la seguente:

- Residui Attivi iniziali all' 01/01/2024 ammontano a € 236.891,74, Riscossi € 30.189,47 e da riscuotere € 206.702,27; i residuo attivi dell'esercizio ammontano a € 353.684,42 per un totale di € 560.386,69;

- Residui Passivi iniziali all' 01/01/2024 ammontano a € 184.913,40, Pagati € 159.716,25 e da Pagare € 25.197,15; i Residuo passivi dell'esercizio 2024 ammontano a € 62.018,21.

Ad oggi risultano incassati residui attivi € 30.189,47 e pagati residui passivi per € 159.716,25.

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi è riportato nel modello L



### 3. Conto Finanziario

Sono stati riscossi per l'anno 2024 € 670701,28 di cui 317.016,86 in conto competenze e di € 353.684,42 in conto residui, restano da riscuotere a residuo per l'anno finanziario 2023 e anni precedenti € 206.702,27.

Le uscite impegnate per l'anno 2024 ammontano ad € 228.569,99 di cui 191.748,93 in conto competenze e € 36.821,06 residui dell'esercizio e anni precedenti.

La programmazione dell'attività finanziaria 1 gennaio - 31 gennaio 2024 è stata fatta tenendo conto delle effettive possibilità di realizzazione delle attività evitando entrate incerte e spese per le quali non sussisteva la certezza di copertura.

Al 31 dicembre 2024 risulta un avanzo di amministrazione di € 758.722,47

#### Partite di Giro

Sono presenti partite di giro di € 500,00, Anticipo al Direttore dei Servizi generali e Amministrativi di € 500,00, la somma è stata interamente impiegata e pagata (Mod. J\_Bis).

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2024 è stata effettuata correttamente dal DSGA. le spese sono state registrate nell'apposito registro e il fondo iniziale di € 500,00 anticipo al DSGA con mandato n. 8 del 20/02/2024 e regolarmente restituito con apposita reverse n 1123 del 19/12/2024.

### 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	316.591,18	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	533.531,22	533.531,22	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	36.199,91	36.199,91	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.900,00	12.900,00	100,00 %
6. Contributi da privati	84.595,55	84.595,55	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	200,00	200,00	100,00 %
12. Altre entrate	2.774,60	2.774,60	100,00 %
Totale Entrate	986.792,46	670.201,28	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	670.201,28	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC SORESINA "G. BERTESI"

26015 SORESINA (CR) PIAZZA ITALIA

3 C.F. 92006630195 C.M. CRIC80000P

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	316.591,18	0,00	316.591,18
	2	Vincolato	292.174,92	0,00	292.174,92
	1	Non vincolato	24.416,26	0,00	24.416,26

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	533.531,22	533.531,22	180.851,80	352.679,42	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	219.794,00	219.794,00	23.983,20	195.810,80	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	313.737,22	313.737,22	156.868,60	156.868,62	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	20.000,66	36.199,91	36.199,91	36.199,91	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	20.000,66	33.200,57	33.200,57	33.200,57	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	2.999,34	2.999,34	2.999,34	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	12.900,00	12.900,00	12.900,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	900,00	900,00	900,00	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	2.200,00	84.595,55	84.595,55	83.590,55	1.005,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	1.000,00	6.688,60	6.688,60	6.688,60	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	67.772,95	67.772,95	67.772,95	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	1.000,00	6.534,00	6.534,00	6.129,00	405,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	200,00	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC SORESINA "G. BERTESI"

26015 SORESINA (CR) PIAZZA ITALIA

3 C.F. 92006630195 C.M. CRIC80000P

		personale						
8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.200,00	1.200,00	600,00	600,00	0,00	
10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	
11	Contributi da imprese vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	
12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00	

Destinazione delle Entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie e da erogazioni liberali

I contributi da privati (Famiglie e altri) di € 84.595,55 (somme accertate) e di € 83.590,55 (somme riscosse) sono stati programmati come segue:

Contributi da Privati (Famiglie e Personale dipendente)

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

- A.1.4 Assicurazione alunni € 6.534,00
- A.1.4 Assicurazione docenti ed Ata € 900,00

A.2 - Funzionamento amministrativo

A.2.1 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

- Contributi da imprese non vincolati € 600,00

A.3 - Didattica

- A.3.1 Funzionamento didattico
  - Contributi volontari da famiglie € 6.688,60
- A.3.3 Borse di Studio
  - Contributi da privati (imprese - Istituzioni sociali) € 1.500,00
- A.5 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero
  - A.5.1 Visite didattiche e viaggi di istruzione € 67.772,95

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------	---------------------

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC SORESINA "G. BERTESI"

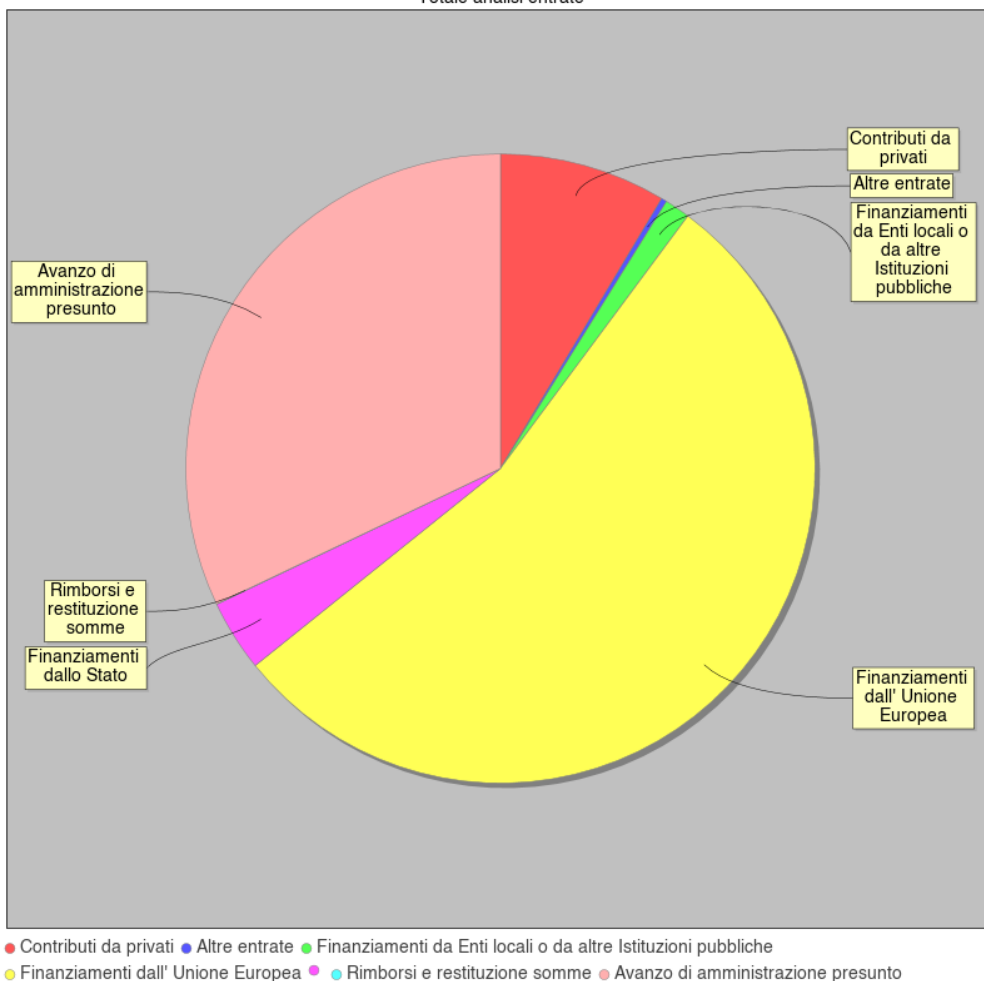
26015 SORESINA (CR) PIAZZA ITALIA

3 C.F. 92006630195 C.M. CRIC80000P

12		Altre entrate	0,00	2.774,60	2.774,60	2.774,60	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	2.774,59	2.774,59	2.774,59	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	316.591,18
Finanziamenti dall' Unione Europea	533.531,22
Finanziamenti dallo Stato	36.199,91
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.900,00
Contributi da privati	84.595,55
Rimborsi e restituzione somme	200,00
Altre entrate	2.774,60

Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO



### 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	739.473,75	222.664,43	30,11 %
P. Progetti	246.318,68	5.405,56	2,19 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,03	0,00	0,00 %
Totale Spese	986.792,46	228.069,99	
Avanzo di competenza		442.131,29	
Totale a pareggio		670.201,28	

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni capitolo, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari, e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spese sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA (applicazione dello "split payment" alle istituzioni scolastiche – art.1, comma 629 della Legge di Stabilità 2015), del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF; che sulle fatture risultano apposti gli estremi della spesa di carico e, ove previsto, il numero dell'inventario. Si è provveduto ad acquisire agli atti dove previsto il D. U. R. C., Documento Unico di Regolarità contributiva. Questa Istituzione Scolastica si è attenuta all'applicazione delle norme sulla tracciabilità dei flussi (codice CIG) Legge 13 agosto 2010, n. 136 e successive modificazioni e integrazioni. Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC SORESINA "G. BERTESI"

26015 SORESINA (CR) PIAZZA ITALIA

3 C.F. 92006630195 C.M. CRIC80000P

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	311.467,13	428.006,62	739.473,75	222.664,43	186.681,73	35.982,70	516.809,32
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.595,48	9.734,00	39.329,48	18.609,37	17.380,37	1.229,00	20.720,11
	2	Funzionamento amministrativo	25.287,62	6.328,43	31.616,05	17.660,58	17.348,08	312,50	13.955,47
	3	Didattica	255.896,03	343.802,80	599.698,83	122.839,86	101.636,16	21.203,70	476.858,97
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	188,00	67.772,95	67.960,95	63.554,62	50.317,12	13.237,50	4.406,33
	6	Attività di orientamento	500,00	368,44	868,44	0,00	0,00	0,00	868,44

Le somme impegnate nella categoria A - Attività amministrativo - didattiche, sono state utilizzate per provvedere al corretto funzionamento generale, decoro e amministrativo della scuola sono così suddivise:

A.1 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

A.1.1 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO € 11.181,37

A.1.4 - Assicurazione alunni, docenti ed ATA € 7.428,00

A.2 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

A.2.1 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO € 10.584,58

A.2.6 - PNRR-MISSIONE 1 - MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI" SCUOLE (APRILE2022) € 7.076,00

A.3 - DIDATTICA

A.3.1 - Funzionamento didattico € 25.680,33

A.3.3 - Borse di studio € 2.600,00

A.3.4 - Comune di Soresina diritto allo studio € 2.341,30

A.3.5 - COMUNE DI CASALMORANO DIRITTO ALLO STUDIO € 94,92

A.3.18 - PNRR AZIONI DI PREVENZIONE E CONTRASTO DELLA DISPERSIONE SCOLASTICA D.M. N. 170/2022 € 91.220,91

A.3.19 - PNRR - INVESTIMENTO MISS. 4 - AZIONE DI POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTIL. D.M 65/2023 € 609,60

A.3.20 - PNRR - INVESTIMENTO 2.1 - FORMAZIONE PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE D.M. N. 66/2023 € 292,80

A.5 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

A.5.1 - Visite didattiche e viaggi di istruzione € 63.554,62

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC SORESINA "G. BERTESI"

26015 SORESINA (CR) PIAZZA ITALIA

3 C.F. 92006630195 C.M. CRIC80000P

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	26.324,68	219.994,00	246.318,68	5.405,56	4.567,20	838,36	240.913,12
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.527,90	0,00	4.527,90	389,20	389,20	0,00	4.138,70
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	16.537,47	219.794,00	236.331,47	0,00	0,00	0,00	236.331,47
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.259,31	200,00	5.459,31	5.016,36	4.178,00	838,36	442,95

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto ad aggiornare 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 risultante 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 e d una gestione in termini di competenza finanziaria.

Le somme impegnate nella categoria P - Progetti - sono così suddivise:

P.1.9 - PNSD - SPAZIO E STRUMENTI PER LE STEM € 389,20

P.4.1 - Formazione personale € 3.016,36

P.4.5 - PNRR- M4C1-2-1-2022-941 N.222 ART.3 ANIMATORI DIGITAL € 2.000,00

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	1.000,03	0,00	1.000,03	0,00	0,00	0,00	1.000,03
	98	Fondo di riserva	1.000,03	0,00	1.000,03	0,00	0,00	0,00	1.000,03

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		619.860,07
Acquisto di beni di consumo		132.996,86
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		210.325,40
Acquisto di beni d'investimento		14.727,89
Altre spese		7.684,28
Imposte e tasse		197,93

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC SORESINA "G. BERTESI"

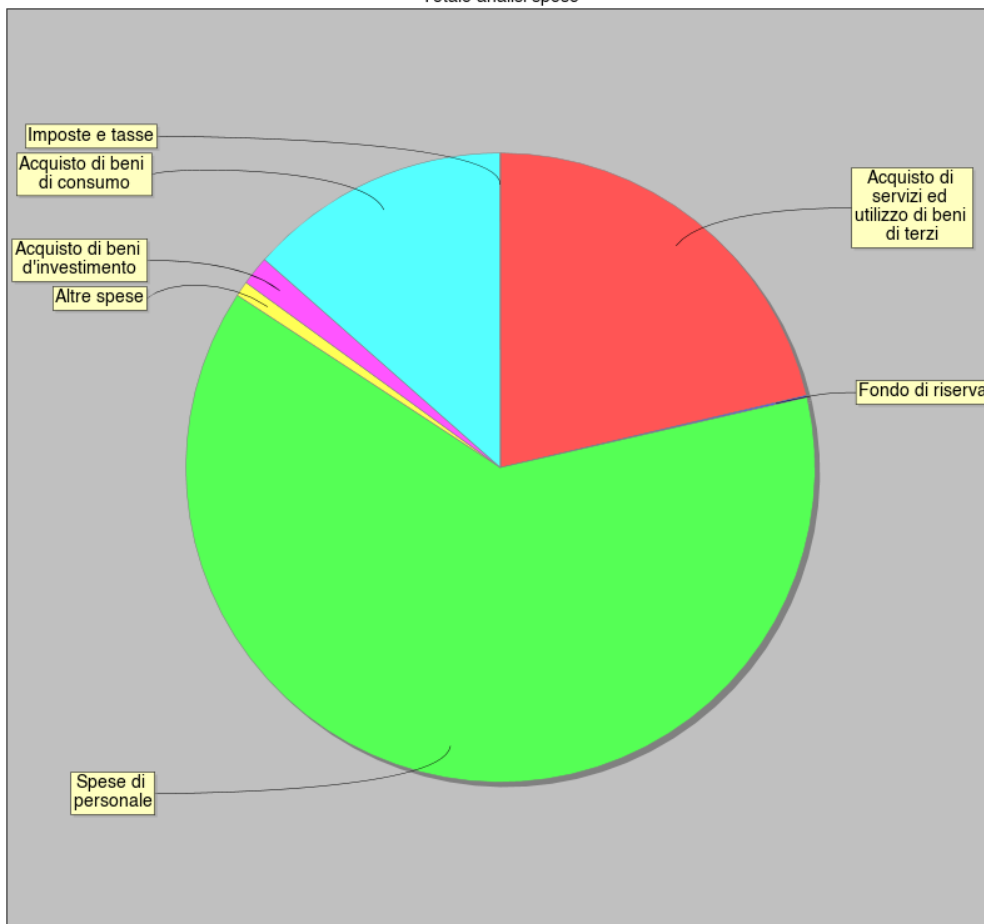
26015 SORESINA (CR) PIAZZA ITALIA

3 C.F. 92006630195 C.M. CRIC80000P

Fondo di riserva

1.000,03

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo
- Imposte e tasse

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO



### 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.

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.

#### CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio (mod. K) espone la consistenza delle attività e delle passività all'inizio e al termine dell'esercizio finanziario ed evidenzia le variazioni in aumento e in diminuzione degli elementi stessi, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti a fine esercizio. La differenza tra attività e passività di beni e debiti o crediti determina la consistenza patrimoniale netta. La consistenza patrimoniale netta, come rappresentata nel mod. K, al 31/12/2024 è pari a €

1.110.263,73

e ha una variazione in aumento di € 550.712,61.

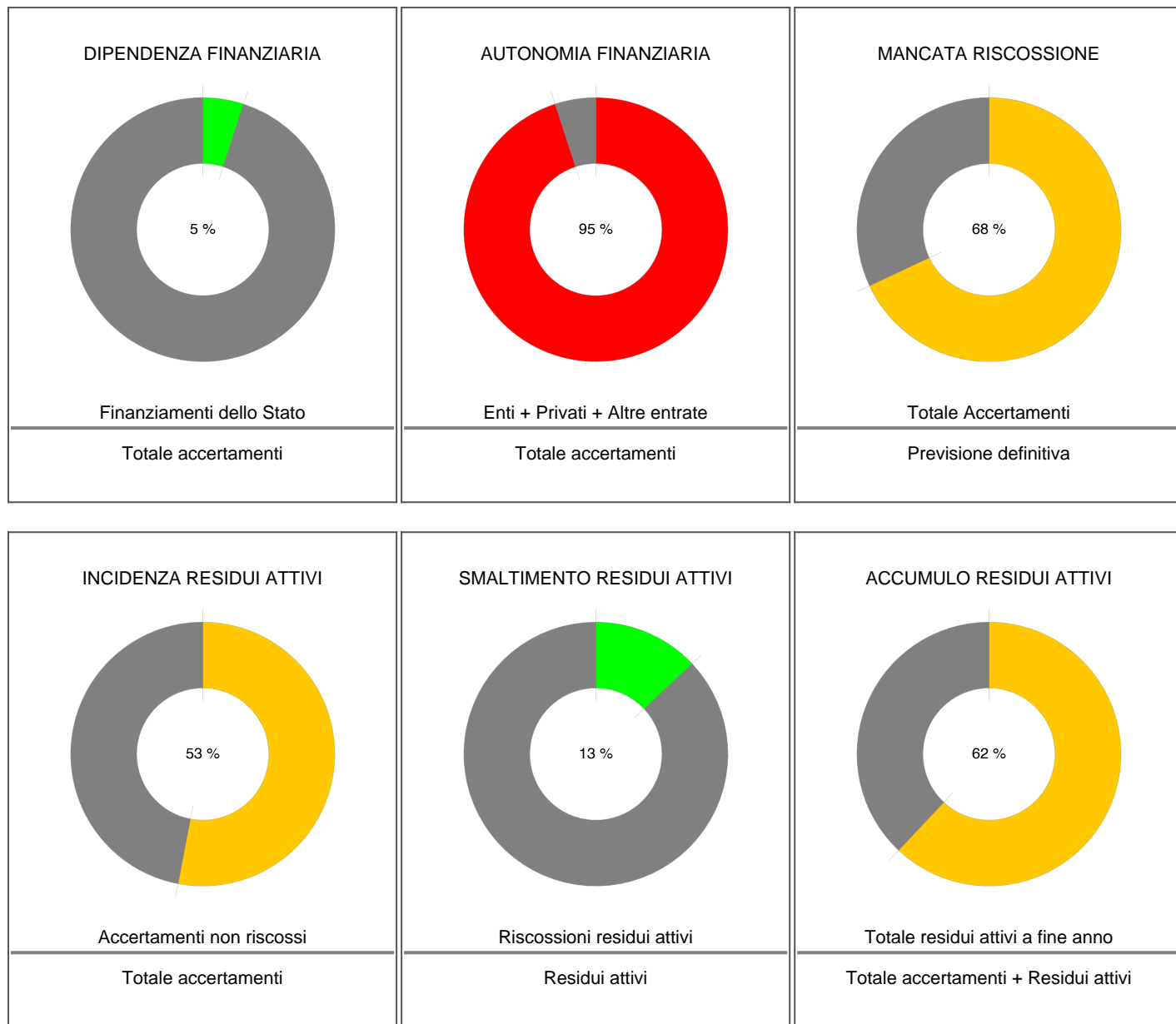
Si è provveduto ad effettuare l'ammortamento dei beni materiali e ciò ha condotto, nonostante siano stati effettuati nel corso dell'esercizio acquisti di attrezzature a una riduzione del valore complessivo. La consistenza dei beni inventariali concorda con le risultanze del registro inventariale al 31/12/2024.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

Tale relazione rappresenta la sintesi dell'attività svolta dall'Istituto nell'esercizio finanziario 2024 e rende conto dell'operato. Entro le disponibilità finanziarie che ci sono state nel corso dell'esercizio finanziario 2024 gli organi collegiali e la dirigente hanno potuto effettuare le scelte necessarie per soddisfare le esigenze didattiche degli alunni e offrire significative opportunità educative nel rispetto delle aspettative delle famiglie.

Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti sono stati sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola e delle strutture a disposizione.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2024 è stata improntata su criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata corretta sotto l'aspetto contabile.

Attraverso la realizzazione del programma annuale 2024 l'Istituto ha raggiunto in gran parte gli obiettivi prefissati nel PTOF.

SORESINA, 13-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Tania Valcarenghi**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Daniela Romano**