

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2024,
predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il 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**

La presente relazione viene proposta al C.d.I., unitamente alla rendicontazione finanziaria e patrimoniale, riguardante il conto finanziario, il conto del patrimonio ed i relativi allegati, in ottemperanza a quanto previsto dagli artt. 22, 23 del D.I. n.129/2018 “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”. Tutte le risorse disponibili e pervenute all’Istituto sono state utilizzate in coerenza con quanto previsto dal P.A. 2024, in attuazione del P.T.O.F. d’Istituto.

I fondi assegnati sono stati destinati prioritariamente allo svolgimento delle attività di istruzione, formazione, orientamento e di continuità proprie dell’Istituzione Scolastica.

Tenuto conto di quanto sopra evidenziato, la rendicontazione ha considerato i risultati ottenuti sulla base delle disponibilità umane, finanziarie e strumentali programmate ed operanti, cioè:

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La struttura delle classi per l’anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/inscenamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/inscenamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	4	4	77	0	0	75	75	4	2	18,75
Seconde	0	0	4	4	97	0	0	101	101	4	-4	25,25
Terze	0	0	4	4	84	0	0	85	85	6	-1	21,25
Quarte	0	0	4	4	86	0	0	88	88	6	-2	22
Quinte	0	0	4	4	94	0	0	94	94	8	0	23,5
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<hr/>												
Totali	0	0	20	20	438	0	0	443	443	28	-5	22,15
Prime	8	0	0	8	184	179	0	0	179	18	5	22,375
Seconde	8	0	0	8	186	187	0	0	187	17	-1	23,375

Terze	8	0	0	8	190	188	0	0	188	9	2	23,5
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	24	0	0	24	560	554	0	0	554	44	6	23,083

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	71
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time (TOLTO NOCERINO)	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	//
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	//
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*da censire solo presso la 1^a scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	132
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	//
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	/
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato 5	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	//
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	//
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	//
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	//
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	//
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	//

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	//
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	//
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	//
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	26

Si rilevano, altresì, n° 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66

Gli obiettivi raggiunti e connessi all'utilizzo di suddette risorse umane sono stati i seguenti:

innalzamento qualitativo della formazione degli studenti mediante una vasta ed articolata offerta formativa; promozione dell'orientamento scolastico, sia in ingresso che in uscita, attraverso specifiche attività programmate; coinvolgimento delle famiglie e di tutte le componenti del territorio mediante attività inter e post-scolastiche per il miglioramento e la conferma della visibilità della scuola presso gli utenti e gli altri Enti territoriali ed extraterritoriali. miglioramento continuo ed adeguamento completo dei presidi in tema di sicurezza e primo soccorso, anche attraverso l'attivazione di specifici corsi di formazione destinati al personale docente ed A.T.A., ove si è riscontrata l'esigenza oggettiva;

la pianificazione degli interventi riguardanti le strutture, i presidi ed i sussidi e le attività di formazione ed aggiornamento, ha riguardato l'ulteriore adeguamento degli edifici alle norme di sicurezza e l'implementazione delle attrezzature di laboratorio, in particolar modo attraverso i finanziamenti del Piano Scuola 4.0 ed ha valorizzato l'utilizzo dell'esperto in materia di sicurezza sul lavoro e le altre risorse docenti disponibili, ottenendo risultati con l'impegno finanziario previsto.

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi

VISTI gli artt. 22 e 23 del D.I. 28 agosto n. 129;

VISTO il Programma annuale dell'e.f. 2024, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.2 del 26 gennaio 2024 e successive modifiche a seguito di variazioni di bilancio;

VISTE le scritture contabili risultanti dal giornale di cassa, dai registri contabili dei partitari delle Entrate e delle Spese, dagli inventari e dal registro delle minute spese;

VISTO l'estratto conto dell'Istituto cassiere alla data del 31.12.2024 ed accertato che lo stesso concorda con il giornale di cassa chiuso alla stessa data;

PREDISPONE

il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2024, conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale n. 129/2018, completo di tutti gli allegati previsti dal suddetto regolamento di contabilità, viene sottoposto all'esame del collegio dei Revisori dei Conti e al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Esso è costituito dai seguenti modelli:

Modello H Conto Finanziario: Evidenzia la situazione finanziaria dell'istituto scolastico; la differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, determina l'avanzo o il disavanzo di competenza. Il Conto Finanziario, in relazione all'aggregazione delle Entrate e delle Spese contenute nel Programma Annuale 2024 di cui all'art. 2,

comma 3, comprende: le Entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere, le Spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare. La differenza tra la previsione definitiva e l'accertato per le entrate, tra la previsione definitiva e l'impegnato per le uscite consentono di verificare l'attendibilità delle previsioni, che, a necessità, vengono modificate in corso d'anno;

Modello K Conto Patrimoniale: Evidenzia la consistenza patrimoniale dell'istituto. Indica cioè la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Gli allegati al Conto Consuntivo, debitamente compilati e sottoscritti, sono:

Mod. I: Annota la situazione finanziaria di ogni singolo progetto ed attività. La somma delle voci dei vari modelli I trovano esatta coincidenza con le relative voci previste nel modello H;

Mod. J: Evidenzia il risultato di gestione, di competenza, il fondo cassa e la situazione amministrativa definitiva al 31.12.2023;

Mod. L: Elenca i residui attivi e passivi con l'indicazione dell'esercizio di provenienza;

Mod. M: Presenta le spese per il personale nel mese in cui sono state impegnate. Evidenzia la consistenza numerica del personale che è stato impegnato in supplenze brevi e saltuarie e i contratti d'opera stipulati con esperti esterni.

Mod. N: Riepiloga le varie tipologie di spesa. Sono registrate le spese inerenti ad attività e progetti

In data 26 gennaio 2024 con delibera n. 2 il Consiglio dell'ISTITUTO COMPRENSIVO CREMONA DUE ha approvato il programma annuale per l'esercizio finanziario 2024 che di seguito si riporta.

PROGRAMMA ANNUALE - Modello A
Esercizio finanziario 2024

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
1	Avanzo di amministrazione presunto		137.335,60
	1 Non vincolato		
	2 Vincolato		137.335,60
2	Finanziamenti dall' Unione Europea		
	1 Fondi sociali europei (FSE)		
	2 Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)		
	3 Altri finanziamenti dall'Unione Europea		
3	Finanziamenti dallo Stato		15.478,00
	1 Dotazione ordinaria		15.478,00
	2 Dotazione perequativa		
	3 Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)		
	4 Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)		
	5 Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato		
	6 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		
4	Finanziamenti dalla Regione		
	1 Dotazione ordinaria		
	2 Dotazione perequativa		
	3 Altri finanziamenti non vincolati		
	4 Altri finanziamenti vincolati		
5	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		
	1 Provincia non vincolati		
	2 Provincia vincolati		

	3	Comune non vincolati	
	4	Comune vincolati	
	5	Altre Istituzioni non vincolati	
	6	Altre Istituzioni vincolati	
6	Contributi da privati		
	1	Contributi volontari da famiglie	
	2	Contributi per iscrizione alunni	
	3	Contributi per mensa scolastica	
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	
	8	Contributi da imprese non vincolati	
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	
	11	Contributi da imprese vincolati	
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	
7	Proventi da gestioni economiche		
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
8	2	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi	
	3	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo	
	4	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi	
	5	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo	
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi	
	7	Attività convittuale	
		Rimborsi e restituzione somme	
9	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	
		Alienazione di beni materiali	
10	1	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	
	2	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	
	3	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	
	4	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	
	5	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	
	6	Alienazione di mobili e arredi per laboratori	
	7	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	
	8	Alienazione di Macchinari	
	9	Alienazione di impianti	
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche	
	11	Alienazione di macchine per ufficio	
	12	Alienazione di server	
	13	Alienazione di postazioni di lavoro	
	14	Alienazione di periferiche	
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione	
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	
	17	Alienazione di hardware n.a.c.	
	18	Alienazione di Oggetti di valore	
	19	Alienazione di diritti reali	
	20	Alienazione di Materiale bibliografico	
	21	Alienazione di Strumenti musicali	
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	
		Alienazione di beni immateriali	
	1	Alienazione di software	
	2	Alienazione di Brevetti	

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	
11	Sponsor e utilizzo locali		
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	
	2	Diritti reali di godimento	
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	
	4	Proventi da concessioni su beni	
12	Altre entrate		
	1	Interessi	
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	
	3	Altre entrate n.a.c.	
13	Mutui		
	1	Mutui	
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere	
Totale entrate			152.813,60

PROGRAMMA ANNUALE - Modello A
Esercizio finanziario 2024

Tipologia	Categoria	SPESE	(Importi in euro)
A.		Attività amministrativo-didattiche	120.862,47
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	4.895,47
	A.2	Funzionamento amministrativo	23.517,02
	A.3	Didattica	91.973,75
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	476,23
	A.6	Attività di orientamento	
P.		Progetti	31.177,23
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.578,71
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	16.487,87
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.314,50
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	7.796,15
G.		Gestioni economiche	
	G.1	Azienda agraria	
	G.2	Azienda speciale	
	G.3	Attività per conto terzi	
	G.4	Attività convittuale	
R.		Fondo di riserva	773,90
	R.98	Fondo di riserva	773,90
		Totale spese	152.813,60
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	
Totale a pareggio			152.813,60

VARIAZIONI ALLA PROGRAMMAZIONE INIZIALE

Si riporta, di seguito, una tabella riassuntiva (Mod F Bis) delle variazioni, apportate nel corso dell'esercizio finanziario 2024, alla programmazione iniziale che si sono rese necessarie per la comunicazione di ulteriori finanziamenti da parte del M.I.M., da parte di altri Enti (per es. Comune di Cremona), nonché a seguito di maggiori versamenti da parte delle famiglie per contributi volontari, per quote di partecipazione a viaggi di istruzione e per la partecipazione ad attività extracurriculare (Giochi Matematici e esami di certificazione linguistica).

ENTRATE

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione Iniziale (Importi in euro) (a)	Variazioni approvate prima del 31/12/2024 (Importi in euro) (b)	Programmazione approvata prima del 31/12/2024 (Importi in euro) (c=a+b)	Variazioni proposte al 31/12/2024 (Importi in euro) (d)	Programmazione e proposta al 31/12/2024 (Importi in euro) (e=c+d)
1		Avanzo di amministrazione presunto	137.335,60		137.335,60		137.335,60
	1	Non vincolato					
	2	Vincolato	137.335,60		137.335,60		137.335,60
2		Finanziamenti dall' Unione Europea		238.501,85	238.501,85		238.501,85
	1	Fondi sociali europei (FSE)					
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)					
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea		238.501,85	238.501,85		238.501,85
	3	Finanziamenti dallo Stato	15.478,00	11.509,70	26.987,70		26.987,70
	1	Dotazione ordinaria	15.478,00	10.930,72	26.408,72		26.408,72
	2	Dotazione perequativa					
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)					
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)					
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato					
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		578,98	578,98		578,98
	4	Finanziamenti dalla Regione					
	1	Dotazione ordinaria					
	2	Dotazione perequativa					
	3	Altri finanziamenti non vincolati					
	4	Altri finanziamenti vincolati					
	5	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		28.642,56	28.642,56		28.642,56
	1	Provincia non vincolati					
	2	Provincia vincolati					
	3	Comune non vincolati					
	4	Comune vincolati		17.962,60	17.962,60		17.962,60
	5	Altre Istituzioni non vincolati		9.428,45	9.428,45		9.428,45
	6	Altre Istituzioni vincolati		1.251,51	1.251,51		1.251,51
	6	Contributi da privati	49.716,00	49.716,00	49.716,00		49.716,00
	1	Contributi volontari da famiglie		27.499,00	27.499,00		27.499,00
	2	Contributi per iscrizione alunni					
	3	Contributi per mensa scolastica					
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero		17.037,00	17.037,00		17.037,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni					
	6	Contributi per copertura assicurativa personale		833,00	833,00		833,00

7	Altri contributi da famiglie non vincolati					
8	Contributi da imprese non vincolati					
9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati					
10	Altri contributi da famiglie vincolati		4.347,00	4.347,00		4.347,00
11	Contributi da imprese vincolati					
12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati					

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione Iniziale (Importi in euro) (a)	Variazioni approvate prima del 31/12/2024 (Importi in euro) (b)	Programmazione approvata prima del 31/12/2024 (Importi in euro) (c=a+b)	Variazioni proposte al 31/12/2024 (Importi in euro) (d)	Programmazione e proposta al 31/12/2024 (Importi in euro) (e=c+d)
7		Proventi da gestioni economiche					
1		Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo					
2		Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi					
3		Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo					
4		Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi					
5		Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo					
6		Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi					
7		Attività convittuale					
8		Rimborsi e restituzione somme		693,74	693,74		693,74
1		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali					
2		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali					
3		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali					
4		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie					
5		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese		693,74	693,74		693,74
6		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP					
9		Alienazione di beni materiali					
1		Alienazione di Mezzi di trasporto stradali					
2		Alienazione di Mezzi di trasporto aerei					
3		Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua					
4		Alienazione di mobili e arredi per ufficio					
5		Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze					
6		Alienazione di mobili e arredi per laboratori					
7		Alienazione di mobili e arredi n.a.c.					
8		Alienazione di Macchinari					
9		Alienazione di impianti					
10		Alienazione di attrezzature scientifiche					
11		Alienazione di macchine per ufficio					
12		Alienazione di server					
13		Alienazione di postazioni di lavoro					
14		Alienazione di periferiche					
15		Alienazione di apparati di telecomunicazione					
16		Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile					
17		Alienazione di hardware n.a.c.					
18		Alienazione di Oggetti di valore					
19		Alienazione di diritti reali					
20		Alienazione di Materiale bibliografico					

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione e Iniziale (Importi in euro) (a)	Variazioni approvate prima del 31/12/2024 (Importi in euro) (b)	Programmazione approvata prima del 31/12/2024 (Importi in euro) (c=a+b)	Variazioni proposte al 31/12/2023 (Importi in euro) (d)	Programmazione e proposta al 31/12/2024 (Importi in euro) (e=c+d)
	21	Alienazione di Strumenti musicali					
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.					
10		Alienazione di beni immateriali					
	1	Alienazione di software					
	2	Alienazione di Brevetti					
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore					
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.					
11		Sponsor e utilizzo locali					
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni					
	2	Diritti reali di godimento					
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche					
	4	Proventi da concessioni su beni					
12		Altre entrate		525,10	525,10		525,10
	1	Interessi		459,38	459,38		459,38
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia		0,02	0,02		0,02
	3	Altre entrate n.a.c.		65,70	65,70		65,70
13		Mutui					
	1	Mutui					
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere					
Totale entrate			152.813,60	329.588,95	482.402,55	0,00	482.402,55

SPESE

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione e Iniziale (Importi in euro) (a)	Variazioni approvate prima del 31/12/2024 (Importi in euro) (b)	Programmazione approvata prima del 31/12/2024 (Importi in euro) (c=a+b)	Variazioni proposte al 31/12/2024 (Importi in euro) (d)	Programmazione e proposta al 31/12/2024 (Importi in euro) (e=c+d)
A.		Attività amministrativo-didattiche	120.862,47	322.146,24	443.008,71		443.008,71
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	4.895,47		4.895,47		4.895,47
	A.2	Funzionamento amministrativo	23.517,02	8.485,12	32.002,14		32.002,14
	A.3	Didattica	91.973,75	296.624,12	388.597,87		388.597,87
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro					
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	476,23	17.037,00	17.513,23		17.513,23
	A.6	Attività di orientamento					
P.		Progetti	31.177,23	7.442,71	38.619,94		38.619,94
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.578,71	418,01	3.996,72		3.996,72
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	16.487,87	365,70	16.853,57		16.853,57
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"					
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.314,50	3.418,00	6.732,50		6.732,50
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	7.796,15	3.241,00	11.037,15		11.037,15
G.		Gestioni economiche					
	G.1	Azienda agraria					
	G.2	Azienda speciale					
	G.3	Attività per conto terzi					
	G.4	Attività convittuale					
R.		Fondo di riserva	773,90		773,90		773,90
	R.98	Fondo di riserva	773,90		773,90		773,90
		Totale spese	152.813,60	329.588,95	482.402,55	0,00	482.402,55
Z.		Disponibilità Finanziaria da programmare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale a pareggio	152.813,60	329.588,95	482.402,55	0,00	482.402,55

Le suddette variazioni, prima dettagliatamente esposte, hanno dato origine alla programmazione definitiva quale risulta dal modello H (che verrà di seguito descritto).

CONTO CONSUNTIVO ANNO FINANZIARIO 2024

Secondo quanto previsto dal D.I. n. 129/2018 il Dirigente Scolastico ha il compito di corredare la documentazione inerente il conto consuntivo con una relazione che illustri l'andamento della gestione scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. In particolare, la relazione illustrativa della gestione evidenzia, altresì, in modo specifico le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi eventualmente acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, nonché' quelli derivanti da erogazioni liberali,

La gestione del programma annuale si conclude, al termine dell'esercizio finanziario, con la redazione del conto consuntivo nel quale saranno dimostrati i seguenti elementi:

1. le entrate e le uscite previste
2. le entrate di competenza dell'anno accertate
3. la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti
4. le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui
5. le uscite di competenza dell'anno impegnate
6. il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo

I dati di cui sopra, riferiti alla gestione di competenza, trovano tutta allocazione nel modello H – Conto Consuntivo/Conto Finanziario.

MOD. H – CONTO CONSUNTIVO/CONTO FINANZIARIO

Le indicazioni che trovano allocazione nel presente modello hanno esclusiva derivazione dalle registrazioni contabili effettuate nei partitari delle entrate e delle uscite riferiti alla gestione di competenza.

- **PARTITARIO DEGLI ACCERTAMENTI:** contiene lo stanziamento iniziale e le variazioni successive, le somme accertate, quelle riscosse e quelle rimaste da riscuotere per ciascun Aggregato – voce.
- **PARTITARIO DEGLI IMPEGNI:** contiene lo stanziamento iniziale e le variazioni successive, le somme impegnate e quelle pagate e quelle rimaste da pagare per ogni Aggregato – Voce.

In particolare, nella colonna “A” Programmazione definitiva trovano iscrizione i valori del programma annuale, così come risultano deliberati dal Consiglio d’Istituto e quelli delle variazioni successive.

Nella colonna “B” Somme accertate (nella parte entrate) trovano collocazione tutte quelle entrate per le quali il Dirigente Scolastico, sulla base di idonea documentazione, abbia verificato la ragione del credito e la sussistenza del titolo giuridico, abbia individuato il debitore e quantificato la somma da incassare.

Nella colonna “B” Somme impegnate (nella parte spese) trovano allocazione gli impieghi di risorse finanziarie a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata con determinazione delle somme da pagare, del soggetto creditore e della ragione del debito.

Nella colonna “C” Somme riscosse (nella parte entrate) trovano allocazione le somme riscosse riprese dai dati registrati sul giornale di cassa.

Nella colonna “C” Somme pagate (nella parte spese) trovano allocazione le somme pagate riprese dai dati registrati sul giornale di cassa.

Nella colonna “D” Somme rimaste da riscuotere (nella parte entrate) trovano allocazione le somme accertate e non ancora riscosse.

Nella colonna “D” Somme rimaste da pagare (nella parte spese) trovano allocazione le somme impegnate e non ancora pagate.

Nella colonna “E” Differenze in + o in – trovano allocazione i valori numerici ricavati algebricamente, tenendo in considerazione la programmazione definitiva e le somme impegnate per le spese. Questi valori rappresentano l’insieme dei fatti positivi e negativi di gestione attraverso o quali si perviene al risultato finanziario della gestione di competenza.

In particolare, si evidenzia per l’anno finanziario 2024 un avanzo di competenza pari a €. 263.201,51 dovuto alla differenza tra il totale delle entrate effettive accertate nell’esercizio 2024, pari a €. 344.766,95 ed il totale delle spese effettive impegnate nell’esercizio, pari a €. 81.565,44.

Le entrate accertate ammontano a € 344.766,95 di cui € 225.098,01 riscosse e € 119.668,94 non riscosse al 31/12/2024 che costituiscono quota parte dei residui attivi dell’esercizio finanziario 2024, unitamente all’importo di €. 17.766,17, che rappresenta il totale dei residui attivi dell’esercizio finanziario 2023, relativo ad accertamenti ancora non riscossi per €. 16.766,17 (Piano scuola 4.0 – PNRR) ED €. 1.000 (saldo progetto D.M. 222/2022 innovazione digitale e didattica laboratoriale) per un importo complessivo di €.137.435,11, quali residui attivi risultanti dal modello L.

Le uscite impegnate ammontano a € 81.565,44 di cui €. 71.146,41 pagate e € 10.419,03 non pagate al 31/12/2024 che costituiscono quota parte dei residui passivi dell’esercizio finanziario 2024, unitamente all’importo di €. 8.106,54, che rappresenta il totale dei residui passivi dell’esercizio finanziario 2023, per un importo complessivo di €.18.525,57, quali residui passivi risultanti dal modello L.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

➤ I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, che ammontano a € 27.499,00 in aumento rispetto allo scorso anno di circa €. 3.635, sono stati destinati interamente all’Aggregato: A.3.3 Attività – Didattica” a copertura delle aumentate spese legate all’attività didattiche (a titolo di esempio non esaustivo si citano le spese per i contratti di noleggio dei fotocopiatori, per materiale di consumo quale carta per fotocopie, per il diario scolastico, per la polizza assicurativa, per materiale di pulizia, sanitario e di primo soccorso).

Conto Finanziario (Mod. H):

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)

ENTRATE				
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)	
01) Avanzo di Amministrazione	€ 137.335,60			
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 238.501,85	€ 238.501,85	0,00	
03) Finanziamenti dello Stato	€ 26.987,70	€ 26.987,70	0,00	
04) Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre (*)	€ 28.642,56	€ 28.642,56	0,00	
06) Contributi da privati	€ 49.716,00	€ 49.716,00	0,00	
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 693,74	€ 693,74	0,00	
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	€ 525,10	€ 525,10	0,00	
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
Totale entrate	€. 482.402,55	€ 345.066,95		
Disavanzo di competenza		€ 0,00		
Totale a pareggio		€ 345.066,95		

SPESE				
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)	
A) Attività amministrativo-didattiche	€ 443.008,71	€ 72.861,28	0,00	
P) Progetti	€ 38.619,94	€ 8.704,16	0,00	
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
R) Fondo di Riserva	€ 773,90	€ 0,00		
Totale Spese	€ 482.402,55	€. 81.565,44		
Avanzo di competenza		€ 263.501,51		
Totale a Pareggio		€ 345.066,95		

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

Attività

(A.1.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola) La somma di €. 6,18 rappresenta una residua disponibilità del finanziamento per l'acquisto di mascherine FFP2 per le esigenze di contenimento dell'emergenza sanitaria, nonché materiale igienico sanitario per la sanificazione e la pulizia degli ambienti scolastici secondo le indicazioni di cui all'art. 36, comma 2, D.L.21/2022. La suddetta somma sarà oggetto di restituzione al bilancio dello Stato secondo le indicazioni fornite dalla nota MIM prot. n. n. 36704 del 30 settembre 2024.

(A.1.4 - Fondi Pa Digitale 2026 Pnrr Missione 1 - Misura 1.4.1 Esperienza Del Cittadino Nei Servizi Pubblici)

La somma di €. 1541,00 rappresenta la residua disponibilità finanziaria da impegnare per spese relative al canone annuale del sito web dell'Istituto nell'ambito delle misure prevista dal PNRR Missione 1 - Misura 1.4.1 Esperienza Del Cittadino Nei Servizi Pubblici.

(A.1.5 - Risorse Ex Art. 39-Bis, Comma 1, Del D.L. 9 Agosto 2022, N. 115)

La somma di €. 30,29, assegnata nell'ambito del decreto Aiuti Bis n.115/2022 rappresenta la quota residua del complessivo finanziamento che negli scorsi anni scolastici è stato utilizzato per integrare la dotazione di dispositivi di protezione e attrezzature per la pulizia e la sanificazione degli ambienti scolastici, nonché per l'acquisto di materiale igienico sanitario. La suddetta somma sarà oggetto di restituzione al bilancio dello Stato secondo le indicazioni fornite dalla nota MIM prot. n. n. 36704 del 30 settembre 2024.

(A.1.6 - Pa Digitale 2026 Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.2 Abilitazione Al Cloud Per Le Pa Locali)

Sul suddetto aggregato non sono state effettuate movimentazioni contabili e la somma di €. 3.318,00 rappresenta una disponibilità residua del finanziamento di cui al progetto Pa Digitale 2026 Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.2 Abilitazione Al Cloud Per Le Pa Locali, riscossa con reversale 216 del 31/07/2024.

(A.2.2 - Funzionamento amministrativo)

La somma di €. 16.230,77 è stata impegnata per il corretto funzionamento dei servizi amministrativi per l'acquisto di cancelleria e stampati, materiale informatico, materiale sanitario, igienico e di pulizia, dispositivi di prevenzione e protezione per il personale, abbonamenti a riviste di tecnica scolastica anche in formato digitale e testi amministrativi e contabili, spese per la partecipazione a webinar e corsi di formazione on line per il personale di segreteria, licenze d'uso software e canoni annuali dei gestionali di segreteria e del sito web, canoni di connessione dati , oneri postali, partecipazione a reti di scuole, consulenze esterne, spese per interventi di manutenzione hardware e assistenza tecnica alla rete informatica, spese per la sorveglianza sanitaria del personale e degli studenti ex D.Lgs. 81/2008, spese per gli incarichi di R.S.P.P. e D.P.O, costi relativi alla convenzione di cassa con l'Istituto cassiere BANCO BPM, quota di partecipazione alle spese di missione dei Revisori dei conti.

(A.3.3 – Didattica) La somma di €. 28.454,43 è stata impegnata per acquisti di carta per fotocopie, cancelleria, stampati (in particolare pubblicazione diario scolastico personalizzato d'Istituto) materiale di consumo per stampanti e fotocopiatrici, spese di manutenzione hardware e materiale informatico, materiale di pulizia e igienico-sanitario, canoni di noleggio fotocopiatrici, licenze d'uso software, polizze assicurative responsabilità civile e infortuni degli studenti e del personale scolastico, rimborsi per minute spese, strumentazione informatica e didattica, materiale tecnico specialistico per i vari laboratori dell'Istituto.

(A.3.8 - Piano Scuola 4.0 Azione 1 Next Digital Classroom Codice M4c1i3.2-2022-96 Cup B14d23000450006)

La somma di €. 3.844,07 rappresenta la quota residua del finanziamento assegnato all'Istituto nell'ambito dell'azione del Piano Scuola 4.0 Azione 1 Next Digital Classroom. Che verrà impegnata nel corso del prossimo esercizio finanziario per i compensi del personale che ha ricevuto l'incarico di collaudatore le cui attività si sono concluse nel dicembre 2024.

(A.3.9 - Investimento M4c1-3.1 Potenziamento Delle Competenze Stem E Multilinguistiche D.M. N. 65-2023)

La somma di €. 8.784,63 (sul finanziamento complessivo pari a €. 101.285,84 di cui, al momento attuale, è stato accreditato un acconto pari a €. 50.593,55) è stata impegnata per l'acquisto di testi scolastici e materiale di cancelleria necessari per l'attivazione dei primi corsi per gli studenti per il potenziamento delle competenze STEM multilinguistiche di cui al D.M. 65/2023, per l'acquisto n. 6 Kit esami PET B1 - Cambridge preliminary, nonché per i compensi del personale incaricato nell'ambito dei corsi in questione.

(A.3.10 - Investimento 2.1 - Formazione Del Personale Scolastico Sulla Transizione Digitale D.M. N.66/2023)

La somma di €. 3.506,45(sul finanziamento complessivo di €. 56.956,56 di cui, al momento, è stato accreditato un acconto pari a €. 28.478,28) è stata impegnata per l'acquisto di materiale di cancelleria, didattico e il noleggio di software necessari per l'attivazione dei primi corsi per i docenti nell'ambito della formazione del personale scolastico sulla transizione digitale di cui al D.M. 66/2023.

(A.3.11 - Interventi Tutoraggio Formazione Riduzione Divari Apprendimenti E Contrasto Dispersione D.M. 19/24)

Su questo aggregato, a fronte del finanziamento complessivo di €. 80.358,19 (di cui è stato riscosso un acconto pari a €. 40.179,09) non sono ancora stati assunti impegni di spesa perché i relativi interventi sono in fase di progettazione.

(A.5.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero) La somma di €. 15.885,00 è stata impegnata per lo svolgimento dei viaggi d'istruzione, programmati nel corso dell'a.s. 2023/2024.

(P.1.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale") La somma di €. 418,01 è stata impegnata per la spesa complessiva del compenso del referente del Progetto IO NON RISCHIO nell'ambito delle attività in collaborazione con la Protezione Civile per l'a.s. 2023/2024. La somma di €. 3.578,71 rappresenta una disponibilità residua che non è stata impegnata nel corso dell'esercizio finanziario 2023 e che verrà utilizzata per finanziare il programma annuale 2025 con il medesimo vincolo di destinazione.

(P.2.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale") La somma di €. 14.644,41 rappresenta una disponibilità residua che non è stata impegnata nel corso dell'esercizio finanziario 2024 e che verrà utilizzata per finanziare il programma annuale 2025 con il medesimo vincolo di destinazione.

(P.2.6 - Progetto 13.1.1a-Fesrpon-Lo2021-29 Avviso Pubblico N. 20480 del 20/07/2021) La somma di €. 1.826,22 è stata oggetto di radiazione con decreto prot. n. 7577 del 26/09/2024 essendo riferita ad un residuo attivo non più esigibile per le attività del progetto PON in questione per la

realizzazione di reti locali, cablate e wireless, risultante a seguito della rendicontazione finale di progetto.

(P.2.7 - Progetto 13.1.2a-Fesrpon-Lo2021-722 Avviso Pubblico N. 28966 del 6/09/2021)

La somma di €. 199,37 è stata oggetto di radiazione con decreto prot. n. 7577 del 26/09/2024 essendo riferita ad un residuo attivo non più esigibile per le attività del progetto PON Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e dell'organizzazione.

(P.2.8 - Progetto 13.1.3a-Fesrpon-Lo- 2022-110 - Edugreen: Laboratori Di Sostenibilità Per Il Primo Ciclo)

La somma di €. 183,57 è stata oggetto di radiazione con decreto prot. n. 7577 del 26/09/2024 essendo riferita ad un residuo attivo non più esigibile residua per le attività del progetto PON EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITÀ PER IL PRIMO CICLO.

(P.4.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale) La somma di €. 3.148,00 è stata impegnata per le spese in merito alla formazione e all'aggiornamento obbligatorio del personale scolastico in merito alla sicurezza sul lavoro. La somma di €. 1.584,50 rappresenta una disponibilità residua che verrà utilizzata con la medesima finalità per finanziare il programma annuale 2025.

(P.4.7 - Didattica Digitale Integrata E Formazione Alla Transizione Digitale Per Il Personale Scolastico)

La somma di €. 1.994,93 è stata impegnata per i compensi ai dipendenti impegnati nella organizzazione e gestione dei corsi di formazione rivolti al personale scolastico per la transizione digitale nell'ambito della Missione 4 -Componente 1 PNRR. La somma di €. 5,07 rappresenta una economia residua a seguito di apposita rendicontazione.

(P.5.5 - Progetti per "Gare e concorsi) La somma di €. 3.143,22 è stata impegnata per il versamento delle quote di partecipazione alle sessioni primaverili e autunnali dei Giochi Matematici, organizzati dall'Università Bocconi di Milano, alla sessione annuale degli esami per le certificazioni linguistiche, nonché per le spese per l'acquisto dei premi agli studenti più meritevoli che hanno partecipato alle diverse edizioni die Giochi Matematici. La somma di €. 7.893,93 rappresenta la residua disponibilità finanziaria che verrà utilizzata per la medesima destinazione sul programma annuale 2025.

Fondo di riserva

R.98 – Fondo di riserva

La somma di €. 773,90, inizialmente prevista, non è stata utilizzata.

Per quanto attiene alle spese si precisa che l'ammontare dei mandati è contenuto nei limiti dello stanziamento della previsione definitiva; che i mandati 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 di legge; che sulle fatture risultano apposti gli estremi delle prese in carico e ove previsto il numero di inventario.

Il conto consuntivo 2024 (Mod.H) si chiude, come sopra indicato, con un avanzo di competenza pari a €. 263.501,51 dovuto alla differenza tra il totale delle entrate effettive accertate nell'esercizio 2024, pari a €. 345.066,95 ed il totale delle spese effettive impegnate nell'esercizio, pari a €. 81.565,44.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2024	-	Riscossi nel 2024	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2024	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 90.358,02	-	€.70.382,68	=	€ 19.975,34	+	€ 119.968,94	-	€ 2209.17	=	€ 137.735,11

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2024	-	Pagati nel 2024	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2024	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€.109.306,46	-	€.99.915,93	=	€ 9.390,53	+	€ 10.419,03	-	€ 1.283,99	=	€ 18.525,57

Pertanto la situazione dei residui alla data del 31/12/2024 risulta la seguente:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2023	€. 17.766,17	€. 8.106,54
Anno 2024	€. 119.968,94	€. 10.419,03
Totale situazione residui al 31/12/2022	€. 137.735,11	€. 18.525,57

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

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€. 233.818,24	68.436,51	€. 302.254,75
Totale Disponibilità	€. 267.764,96	172.123,94	€. 439.888,90
Totale dell'attivo	€.501.583,20	240.560,45	€.742.143,65
Deficit Patrimoniale	€ 0,00		
Totale a pareggio	€.501.583,20	240.560,45	€. 742.143,65
PASSIVO			
Totale debiti	€. 109.306,46	-90.780,89	€. 18.525,57
Consistenza Patrimoniale	€ 392.276,74	331.341,34	€.723.618,08
Totale a pareggio	€.501.583,20	240.560,45	€. 742.143,65

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 2024 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2025.

Nel corso dell'anno 2024 non sono stati emessi decreti di scarico di beni inventariati.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2024 di €. 280.702,39 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 399.911,93 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2025.

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° 0318451 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Schema verbale Athena

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€. 156.284,04
	Competenza esercizio 2024 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale
2 Riscossi	€. 225.098,01	€. 70.382,68	€.295.480,69
3 Pagati	€.71.146,41	€ 99.915,93	€ 171.062,34
4 Fondo di cassa			€. 280.702,39
5 Residui Attivi	€. 119.968,94	€.17.766,17	€. 137.735,11
6 Residui Passivi	€ 10.419,03	€ 8.106,5	€ 18.525,57
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2024			€ 399.911,93
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro			

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Si riporta di seguito la composizione del prelevamento dall'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio finanziario 2024 (pari a complessivi €.399.611,93) che è stato riutilizzato per finanziare il programma annuale 2025 con un importo interamente vincolato pari a €.399.611,93. L'importo dell'avanzo di amministrazione presunto, pari a €. 399.611,93, risulta inferiore al totale dell'avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2024, pari a €. 399.911,93, per un importo di €. 300 relativo al rimborso spese del progetto "ORTI DI LOMBARDIA", proveniente dall'IC CREMONA 5 di cui dal 1/09/2024 è stato accorpato il plesso di scuola dell'infanzia e primaria di Cavatigozzi.

All'atto dell'inserimento della variazione in entrata, non avendo alcuna certezza documentale sull'effettivo importo del rimborso, non si è operato il relativo accertamento. Lo stesso è stato effettuato in data 31/12/2024 quando si è avuta piena certezza dell'effettivo importo del provvisorio di entrata. Pertanto, in sede di incasso del suddetto provvisorio nel corso dell'esercizio finanziario 2025, si provvederà ad operare la relativa variazione di €. 300 sul totale dell'avanzo di amministrazione 2024, utilizzato per il finanziamento del programma annuale 2025.

Di seguito si riporta il modello D del programma annuale 2025:

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
Esercizio finanziario 2025

Tipologia	Categoria	SPESE	Importi (Importi in euro)		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A	Attività		371.905,31	0,00	371.905,31
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	4.895,47	0,00	4.895,47
	A.2	Funzionamento amministrativo	17.529,25	0,00	17.529,25
	A.3	Didattica	347.852,36	0,00	347.852,36
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.628,23	0,00	1.628,23
	A.6	Attività di orientamento	0,00	0,00	0,00
P	Progetti		27.706,62	0,00	27.706,62
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.578,71	0,00	3.578,71
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	14.644,41	0,00	14.644,41
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.589,57	0,00	1.589,57
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	7.893,93	0,00	7.893,93
G	Gestioni economiche		0,00	0,00	0,00
	G.1	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
	G.2	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
	G.3	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	G.4	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
Totale avanzo utilizzato			399.611,93	0,00	399.611,93
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato			0,00	0,00	0,00

Spese per Attività e Progetti:

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.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/ Spese %
A.1.4								4895,47 (1)		
A.1.5										
A..2.2	12	82,30	14959,03	1121,90			55,54 (2)	32002,14	16230,77	50,72
A.3.3		9306,72	19147,71					388597,87	40745,51	10,48
A.3.9	6323,60	1765,03	696,00							
A.310		3053,52	452,93							
A.5.5			15885,00					17513,23	15885,00	90,70
<i>PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA:</i>								38619,94	418,01	1,08
<i>P.1</i>	418,01									
<i>P.2 (3)</i>										
<i>PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE P.4.4</i>			3148,00					6732,50	5142,93	76,39
<i>P.4.7</i>	1994,93									
<i>ALTRI PROGETTI: P.5.5</i>		188,22	2455,00	500				11037,15	3143,22	28,48
TOTALE	8748,54	14395,79	56743,67	1621,90			55,54	481628,65 (4)	81565,44	16,94
Totale/totale impegni %	10,72	17,65	69,57	1,99	1,99		0,07			

- (1) Totale spese programmate su aggr. A. 1.1 sul quale non sono stati assunti impegni
- (2) l'importo di €. 55,54 corrisponde al versamento degli interessi di rivalsa richiesti da INPS per ritardato pagamento TFR (m. 48 del 12/03/2024)
- (3) Su aggr. P. 2. 2 – P. 2.6 – P. 2.7 – P.2.8 non sono stati assunti impegni
- (4) Totale spese programmate da mod. H detratto importo del fondo di riserva pari a €.773,90

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 16,94%.

(totale impegni €. 81565,44 x 100/totale programmazione definitiva €.481628,65).

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 22,54%

(totale impegni sui singoli progetti x 100/totale spese programmate sui progetti) =

$$(\text{€.418,01} + \text{€.3148,00} + \text{€.1994,93} + \text{€.3143,22} \times 100 / \text{€.3996,72} + \text{€.16853,57} + \text{€.6732,50} + \text{€.11037,15}) = \text{€.8704,16} \times 100 / \text{€.38619,94} = 22,54$$

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA

(dati da mod. N)

Il modello N riporta un quadro sintetico della somma delle spese previste per l'anno di competenza relative a tutti i progetti/attività.

Il documento permette di effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.

ENTRATE

RIEPILOGO PER AGGREGATO ENTRATA - MODELLO N
Esercizio finanziario 2024

Livello 1	Livello 2	Livello 3	ENTRATE	COMPETENZA					RESIDUI				
				Programmazione definitiva (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)	Iniziali (Importi in euro)	Riscossi (Importi in euro)	Radiazioni (Importi in euro)	Rimasti da riscuotere (Importi in euro)	Residui al 31/12 (Importi in euro)
			a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d+i	
	2		Diritti reali di godimento										
	3		Canone occupazione spazi e aree pubbliche										
	4		Proventi da concessioni su beni										
12			Altre entrate	525,10	525,10	525,10							
	1		Interessi	459,38	459,38	459,38							
	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	0,02	0,02							
	3		Altre entrate n.a.c.	65,70	65,70	65,70							
13			Mutui										
	1		Mutui										
	2		Anticipazioni da Istituto cassiere										
Totale entrate				482.402,55	345.066,95	225.098,01	119.968,94	137.335,60	90.358,02	70.382,68	-2.209,17	17.766,17	137.335,11

USCITE

**RIEPILOGO PER TIPOLOGIA SPESA - MODELLO N
Esercizio finanziario 2024**

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI				
				Programmazione definitiva (Importi in euro)	Somme impegnate (Importi in euro)	Somme pagate (Importi in euro)	Somme rimaste da pagare (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)	Iniziali (Importi in euro)	Pagati (Importi in euro)	Radiazioni (Importi in euro)	Rimasti da pagare (Importi in euro)	Residui al 31/12 (Importi in euro)
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-h	j = d+f
3.			Medicinali e altri beni di consumo sanitario	3.967,45	2.150,03	2.150,03		1.817,42					
	11		Altri materiali e accessori n.a.c.	111.073,43	5.177,55	5.177,55		105.895,88	5.000,89	5.000,89			
			Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	102.623,49	56.743,67	52.648,24	4.095,43	45.879,82	10.384,78	5.075,78	-1.283,00	4.026,00	8.121,43
1			Consulenze										
	1		Consulenza direzionale e organizzativa - esperto										
	2		Consulenza direzionale e organizzativa - società										
	3		Consulenza tecnico-scientifica										
	4		Consulenza giuridico-amministrativa - esperto										
	5		Consulenza giuridico-amministrativa - società										
	6		Consulenza informatica										
	7		Altre consulenze n.a.c. - esperto										
	8		Altre consulenze n.a.c. - società										
	9		Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore										
	10		Ritenute erariali a carico del lavoratore										
	11		Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)										
	12		Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione										
	13		Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.										
2			Prestazioni professionali e specialistiche	24.816,69	7.109,60	6.499,60	610,00	17.507,09	6.919,00	2.013,00	-880,00	4.026,00	4.636,00
	1		Interpretariato e traduzioni										
	2		Esperti per commissioni, comitati e consigli										
	3		Assistenza medico-sanitaria	1.250,00	100,00	100,00		1.150,00	915,00	305,00		610,00	610,00
	4		Assistenza psicologica, sociale e religiosa										
	5		Assistenza tecnico-informatica	3.487,64	3.172,00	2.562,00	610,00	315,64					610,00
	6		Perizie										
	7		Servizi investigativi e intercettazioni										
	8		Prestazioni professionali svolte da modelli viventi										
	9		Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	15.407,00	1.300,00	1.300,00		14.107,00	880,00		-880,00		
	10		Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro	3.472,05	2.537,60	2.537,60		934,45					
	11		Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali	1.000,00				1.000,00	5.124,00	1.708,00		3.416,00	3.416,00

Livello 1	Livello 2	Livello 3	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI				
				Programmazione definitiva (Importi in euro)	Somme impegnate (Importi in euro)	Somme pagate (Importi in euro)	Somme rimaste da pagare (Importi in euro)	Difference in + o - (Importi in euro)	Iniziali (Importi in euro)	Pagati (Importi in euro)	Radiazioni (Importi in euro)	Rimasti da pagare (Importi in euro)	Residui al 31/12 (Importi in euro)
				a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h	i = f-g-h	j = d+i
			Altri oneri finanziari n.a.c.										
9.			Rimborsi e poste correttive										
	1		Restituzione versamenti non dovuti										
	1		Restituzione versamenti non dovuti all'Unione Europea										
	2		Restituzione versamenti non dovuti ad Amministrazioni Centrali										
	3		Restituzione versamenti non dovuti ad Amministrazioni Locali										
	4		Restituzione versamenti non dovuti a Famiglie										
	2		Restituzione somme non utilizzate										
	1		Restituzione versamenti non utilizzate all'Unione Europea										
	2		Restituzione versamenti non utilizzate ad Amministrazioni Centrali										
	3		Restituzione versamenti non utilizzate ad Amministrazioni Locali										
	4		Restituzione versamenti non utilizzate a Famiglie										
98.			Fondo di riserva	773,90				773,90					
	1		Fondo di riserva	773,90				773,90					
	1		Fondo ordinario	773,90				773,90					
100.			Disavanzo di amministrazione										
	1		Disavanzo di amministrazione										
	1		Disavanzo di amministrazione										
			Totali spese	482.402,55	81.565,44	71.146,41	10.419,03	400.837,11	109.306,46	99.915,93	-1.283,99	8.106,54	18.525,57

ANALISI SPESE PERSONALE E CONTRATTI D'OPERA

Il modello M recante il prospetto delle spese per il personale (art. 18 comma 4 del regolamento) evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, e la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti.

Da questo prospetto, dunque, si ricava la composizione delle spese per il personale e per i contratti di prestazioni professionali. È organizzato in ordine cronologico per mese di liquidazione degli emolumenti.

Si allega modello M riassuntivo delle spese di personale.

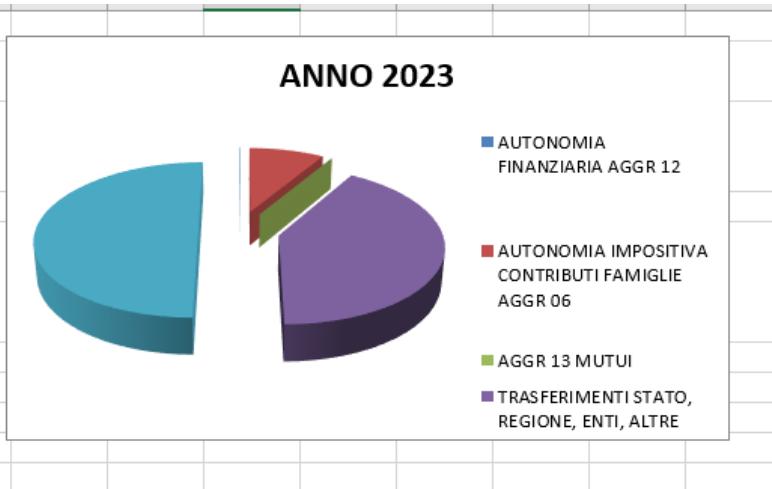
PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE - MODELLO M Esercizio finanziario 2024

ANNO/MES E PAG	NOMINA	TIPO	Numero dip.	COMPENSO LORDO			ONERI A CARICO AMM.NE		SPESA COMPLESSIVA	
				NETTO	IRPEF	CONTRIBUTI	IRAP	ONERI PREV.		
2024/5	Incarico tempo indeterminato	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	1	220,36	65,82	28,82	26,78	76,23	418,01	
2024/7	Incarico tempo indeterminato	Compensi accessori non a carico FIS docenti	1	1.788,61	596,20	240,19	223,13	635,25	3.483,38	
2024/7	Incarico tempo indeterminato	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	3	1.346,23	402,12	26,26	150,84	69,48	1.994,93	
2024/7	Estraneo all'amministrazione	Prestazioni professionali e specialistiche	1	2.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.080,00	

GRAFICI PER CONFRONTO IMPORTI ENTRATE E USCITE ANNO 2023 E ANNO 2024

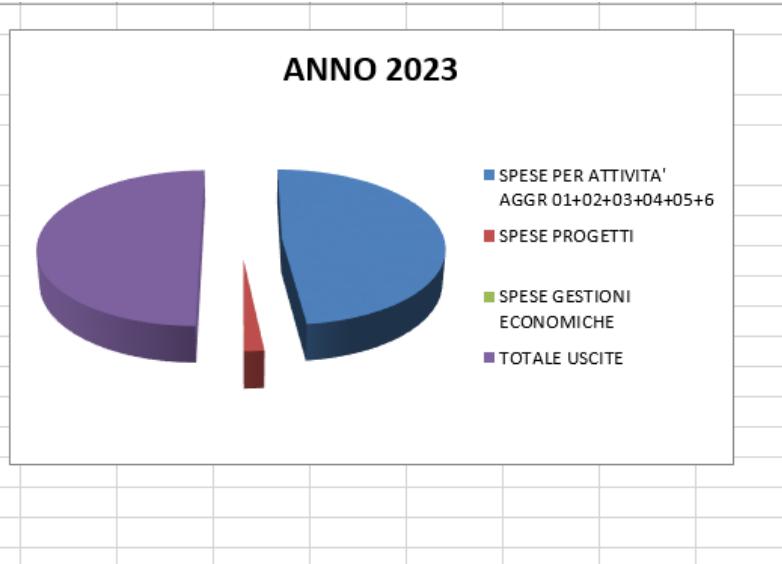
ENTRATE 2023

ENTRATE	ANNO 2023
AUTONOMIA FINANZIARIA AGGR 12	€ 506,39
AUTONOMIA IMPOSITIVA CONTRIBUTI FAMIGLIE AGGR 06	€ 45.934,00
AGGR 13 MUTUI	€ -
TRASFERIMENTI STATO, REGIONE, ENTI, ALTRE ISTITUZIONI AGGR 02+03+04+5	€ 222.428,40
TOTALE ENTRATE	€ 268.868,79



USCITE 2023

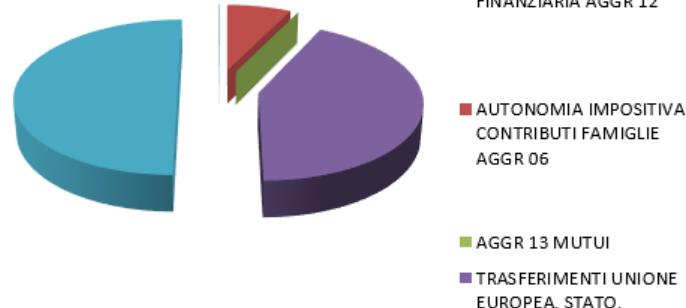
USCITE	ANNO 2023
SPESE PER ATTIVITA' AGGR 01+02+03+04+05+6	€ 244.692,41
SPESE PROGETTI	€ 8.877,48
SPESE GESTIONI ECONOMICHE	€ -
TOTALE USCITE	€ 253.569,89



ENTRATE 2024

ENTRATE	ANNO 2024
AUTONOMIA FINANZIARIA AGGR 12	€ 525,10
AUTONOMIA IMPOSITIVA CONTRIBUTI FAMIGLIE AGGR 06	€ 49.716,00
AGGR 13 MUTUI	€ -
TRASFERIMENTI UNIONE EUROPEA, STATO, REGIONE, ENTI, ALTRE ISTITUZIONI AGGR 02+03+04+5	€ 294.132,11
TOTALE ENTRATE	€ 344.373,21

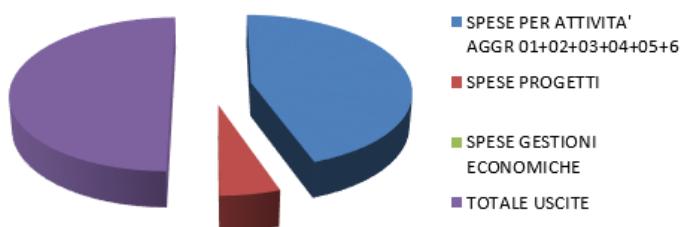
ANNO 2024



USCITE 2024

USCITE	ANNO 2024
SPESE PER ATTIVITA' AGGR 01+02+03+04+05+6	€ 72.861,28
SPESE PROGETTI	€ 8.704,16
SPESE GESTIONI ECONOMICHE	€ -
TOTALE USCITE	€ 81.565,44

ANNO 2024



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 di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016 e artt 94 e 95 del D.Lgs. 36/2023, delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024;
- 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 nell'esercizio finanziario 2024 il fondo minute spese non è stato aperto;
- 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	30/04/2024		-23,90
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2024		- 22,27
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2024		- 27,48
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2025		- 34,03
Base annuale Anno 2024		31/01/2025		- 26,68

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

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario.
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal GDPR 679/16.
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.

Gestione dati ANAC
ATTIVITA' NEGOZIALE
Anno 2024

Con avviso del 5 gennaio 2024 ANAC precisa che con il nuovo Codice dei contratti pubblici, che ha abrogato l'art.1 comma 32 della legge n.190/2012, e la digitalizzazione degli appalti e delle concessioni, pienamente attuata dall'1 gennaio 2024, viene meno l'obbligo di pubblicazione, sul sito della stazione appaltante, del file XML predisposto secondo le specifiche tecniche emesse da ANAC. Allo stesso modo viene meno l'obbligo di successiva comunicazione all'Autorità Nazionale Anticorruzione dell'url a cui tale file è stato pubblicato.
Pertanto dal 1/01/2024, enti e pubbliche amministrazioni non dovranno più compilare e pubblicare il file XML contenente il riepilogo dei contratti in essere nell'anno precedente, né inviare entro il 31 gennaio ad ANAC via PEC la dichiarazione di avvenuta pubblicazione del file nella propria sezione Amministrazione Trasparente.

Al Conto Consuntivo 2024 vengono, inoltre, allegati i seguenti documenti:

- Il modello 56 T della Banca d'Italia, aggiornato alla data del 24/12/2024, il cui totale pari a € 280.702,39 corrisponde al saldo del giornale di cassa al 27/12/2024, pari a €. 280.702,39.

MOD 56 T – DICEMBRE 2024 da sito BANCA D'ITALIA

MOD.56 T (T.U.)								Pag. 614
MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI DICEMBRE 2024								
ENTE: 0318451	IC CREMONA DUE							
GG DATA CC TRASMISS.	SEZ. INIZ. CODICI TRAN.CAUS.	ENTRATE SC/FRUTTIFERO	ENTRATE SC/INFRUTTIFERO	USCITE SC/FRUTTIFERO	USCITE SC/INFRUTTIFERO			(1)
2 02.12.2024	61 001	60,00		DISPONIBILITA' AL 02.12.2024 :		239.360,01		
3 03.12.2024	61 001	67,00		DISPONIBILITA' AL 03.12.2024 :		6301,0		
03.12.2024	0348 41 035		40.179,09	171,65	2.301,20	279.606,10		
5 05.12.2024	61 061			DISPONIBILITA' AL 05.12.2024 :		1	277.133,25	
6 06.12.2024	71 032	2.074,09		DISPONIBILITA' AL 06.12.2024 :		61349,00		
06.12.2024	41 063			368,38	0	278.838,96		
9 09.12.2024	61 061			DISPONIBILITA' AL 09.12.2024 :		3		
10 10.12.2024	61 001	40,00		DISPONIBILITA' AL 10.12.2024 :		278.743,12		
12 12.12.2024	0348 41 035		2.321,26	DISPONIBILITA' AL 12.12.2024 :		278.783,12		
12.12.2024	61 061			500,00	1	26.1195		
16 16.12.2024	61 001	60,00		DISPONIBILITA' AL 16.12.2024 :		280.604,38		
16.12.2024	0348 41 035		150,79	92,78	1	280.815,17		
17 17.12.2024	61 061			DISPONIBILITA' AL 17.12.2024 :		280.722,39		
20 20.12.2024	61 061			60,00	1		280.662,39	
24 24.12.2024	61 001	40,00		DISPONIBILITA' AL 24.12.2024 :				280.702,39
	TOTALI SC/FRUTTIFERO	2.341,09		1.288,65				
	TOTALI SC/INFRUTTIFERO		42.651,14			2.301,20		

Estratto conto corrente Banco d'Italia al 27/12/2024 da sito Istituto Cassiere

DETTAGLIO DATA 27/12/2024			
	Entrate	Uscite	Saldo
Fruttifere	685,352.30	684,255.21	1,097.09
Infruttifere	1,032,663.67	753,058.37	279,605.30
Giornaliere fruttifere	0.00		
Giornaliere infruttifere	0.00		
Uscite		0.00	
Girofondi		0.00	0.00
Saldo Banca d'Italia			280,702.39
Somme vincolate	0.00	0.00	0.00
Saldo libero			280,702.39
Assegnazioni			0.00
Somme riservate			0.00
Partite viaggianti			0.00
Disponibilità			280,702.39
Anticipazioni	Accordate	utilizzate	utilizzabili
Ordinarie	0.00	0.00	0.00
Straordinarie	0.00	0.00	0.00

Estratto conto corrente al 27/12/2024 da sito Istituto Cassiere

DETALIO DATA 27/12/2024		
Saldo conti correnti		0,00
	di cui vincolati	0,00
Saldo Banca d'Italia		280,702,39
	di cui vincolati	0,00
1 Totale		280,702,39
Assegnazioni Banca d'Italia		0,00
	utilizzabili	0,00
	utilizzate	0,00
Fido accordato		0,00
Anticipazione accordata		0,00
2 Totale		0,00
Fondi speciali		0,00
Somme Pignorate		0,00
Somme vincolate		0,00
	di cui vincoli	0,00
	di cui riserva vincoli	0,00
	di cui svincolati Banca d'Italia	0,00
	di cui svincolati conti correnti	0,00
	di cui svincolati giornalieri	0,00
Somme riservate		0,00
Partite viaggianti		0,00
Utilizzo anticipazione		0,00
3 Totale		0,00
Disponibilità		280,702,39

SQUADATURE

Di seguito si evidenziano i controlli effettuati per verificare la regolarità contabile del conto consuntivo 2024.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTROLLO 7		
AV. DI AMM.NE	DESCRIZIONE	SEGNO
€ 137.335,60	AV DI AMM.NE PRESUNTO MOD H	+
€ 263.501,51	AVANZO DI COMPETENZA MOD H	+
€ 0,00	DISAVANZO DI COMPETENZA H	-
€ 1.283,99	VARIAZ RES PASSIVI MOD L	+
€ 2.209,17	VARIAZ RES ATTIVI MOD L	-
=	=	
€ 399.911,93	AV DI AMM.NE AL 31/12/22 MOD J	OK
VERIFICA SUPERATA		€ 0,00

FONDO DI CASSA

controllo 8		
FONDO CASSA		€ 280.702,3900
		SEGNO
€ 345.066,95	TOT ENT ACCERTATE MOD H	+
€ 81.565,44	TOT SPESE IMPEGNATE MOD H	-
€ 70.382,68	RES ATT RISCOSSI MOD L (o giorni di cassa)	+
€ 99.915,93	RES PASS PAGATI MOD L (o giorni di cassa)	-
€ 119.968,94	RES ATTIVI ESERCIZIO MOD. L	-
€ 10.419,03	RES PASSIVI ESERCIZIO MOD. L	+
€ 156.284,04	FONDO CASSA INIZIALE ESERCIZIO J	+
=	=	
€ 280.702,39000	FONDO CASSA FINALE ESERCIZIO J	OK
VERIFICA SUPERATA		€ 0,00

RESIDUI E FONDO CASSA

controllo 9		
RSIDUI E F.C.		€ 137.335,60
€ 156.284,04	FONDO CASSA iniz MOD J	+
€ 90.358,02	RES ATT AL 1/1 MOD L	+
€ 109.306,46	RES PASS AL 1/1 MOD L	-
=	=	
€ 137.335,60	AV DI AMMNE AL 1/1 MOD H	OK
VERIFICA SUPERATA		€ 0,00

RISCOSSIONI E RESIDUI

controllo 10		
RISCOSSIONI E RESIDUI		€ 225.098,01
€ 345.066,95	SOMME ACCERTATE MOD H	+
€ 119.968,94	RES ATT SOLO ESERCIZIO 2022 MOD L	-
	=	
€ 225.098,01	RISCOSSIONI COMPET ESER MOD J	OK
VERIFICA SUPERATA		€ 0,00

PAGAMENTI COMPETENZA

controllo 11		
PAGAMENTI COMPETENZA		€ 71.146,41
€ 81.565,44	SPESE IMPEGNATE MOD H	+
€ 10.419,03	RES PASS ESERCIZ MOD L	-
=	=	
€ 71.146,41	PAGAMENTI DI COMPET ESERC MOD J	OK
VERIFICA SUPERATA		€ 0,00

CONTROLLO SPESE ATTIVITA'

controllo aggr A 12		
€ 62.492,25	TOT ATTIV PROG DEFINITIVI PA	
€ 0,00	A01 (MOD I SPESE)	+
€ 12.869,67	A02 (MOD I SPESE)	+
€ 33.737,58	A03 (MOD I SPESE)	+
€ 0,00	A04 (MOD I SPESE)	+
€ 15.885,00	A05 (MOD I SPESE)	+
€ 0,00	A06 (MOD I SPESE)	+
€ 62.492,25	TOT ATTIV PROG DEFINITIVI MOD H	OK
VERIFICA SUPERATA		€ 0,00

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 tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Daniela Marzani



Verifica:

La documentazione del Conto Consuntivo 2025 viene presentata al Dirigente Scolastico per essere sottoposta 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.

Cremona, lì 21/02/2025

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Roberta Pecoraro

