



## 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 14/02/2024 con provvedimento n. 40 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2 (Liceo Classico e Liceo Linguistico)

N. classi articolate: 0

CLASSI PRIME 6 - ALUNNI 125 / CLASSI SECONDE 6 - ALUNNI 124 / CLASSI TERZE 7 - ALUNNI 151 / CLASSI QUARTE 7 - ALUNNI 134 / CLASSI QUINTE 8 - ALUNNI 160

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi: dirigente scolastico 1

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time 47 Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time 16

Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale 6 Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno

2

Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno 1

Insegnanti di religione incaricati annuali 2

Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario\* 7 Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi 1

Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato 5

Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale 1 Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno 2 (2 part time) Assistenti Tecnici a tempo indeterminato 1

Collaboratori scolastici a tempo indeterminato 10

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno 1 Personale ATA a tempo indeterminato part-time 3

Non si rilevano, 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 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.049.012,32	Programmazione definitiva	851.858,24	<i>Disp. fin. da programmare</i> 197.154,08
Accertamenti	630.465,49	Impegni	669.057,87	<i>Disavanzo di competenza</i> 38.592,38
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				552.795,87
Riscossioni competenza residui (B)	496.152,71	Pagamenti competenza residui (C)	652.442,70	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				396.505,88
Somme rimaste da riscuotere (E)	134.812,78	Somme rimaste da pagare (F)	22.449,12	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 112.363,66
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	104.217,16	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	18.394,31	
Totale residui attivi (I=E+G)	239.029,94	Totale residui passivi (L=F+H)	40.843,43	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 198.186,51

Le risultanze contabili si evincono dai dati su riportati e dai modelli allegati al presente conto consuntivo.



### 3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2023 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:

#### 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	626.335,17	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	108.415,44	214.835,50	198,16 %
3. Finanziamenti dallo Stato	33.374,99	33.374,99	100,00 %
6. Contributi da privati	279.891,48	381.259,76	136,22 %
8. Rimborsi e restituzione somme	995,00	995,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,24	0,24	100,00 %
<b>Totale Entrate</b>	<b>1.049.012,32</b>	<b>630.465,49</b>	
Disavanzo di competenza		38.592,38	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>669.057,87</b>	

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



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	626.373,77	-38,60	626.335,17
	2	Vincolato	355.219,69	-38,60	355.181,09
	1	Non vincolato	271.154,08	0,00	271.154,08

La variazione è stata apportata in seguito all'approvazione del conto consuntivo 2023 (inserimento di un residuo passivo non contabilizzato nella programmazione iniziale)

#### 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	108.415,44	214.835,50	80.022,72	134.812,78	-106.420,06
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	108.415,44	214.835,50	80.022,72	134.812,78	-106.420,06

Il finanziamento riguarda :

PNRR Investimento M4C1-3.2, MI - Scuola 4.0 Azione Next Generation Classroom Trasformazione aule in ambienti innovativi di apprendimento

PNRR Investimento M4C1-3.2, MI - Scuola 4.0 Azione Next Generation Classroom Trasformazione aule in ambienti innovativi di apprendimento

PNRR - INVESTIMENTO STEM

PNRR FORMAZIONE PERSONALE

Il finanziamento ricevuto è parziale il saldo verrà accreditato nel 2025

Per quanto riguarda i primi due progetti il materiale è stato consegnato tra la fine del 2023 e l'estate del 2024. Le attrezzature sono state regolarmente collaudate e inventariate. E' iniziata inoltre una formazione per l'utilizzo delle nuove attrezzature (parete tridimensionale e angolo podcast).

Nel 2025 si è reso necessario un completamento/potenziamento della rete per il miglioramento del nuovo laboratorio (l'importo non era stato previsto nel finanziamento PNRR Labs).

Per i due progetti (STEM e formazione ) le attività di progettazione ed esecuzione si sono svolte nella seconda parte dell'anno solare e e nella prima parte del 2025. Si procederà ad inserire quanto necessario nelle piattaforme di rendicontazione.

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato



Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	19.056,61	33.374,99	33.374,99	33.374,99	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.422,66	15.181,92	15.181,92	15.181,92	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	6.367,00	6.367,00	6.367,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	5.633,95	11.826,07	11.826,07	11.826,07	0,00	0,00

I finanziamenti dello stato riguardano:

la dotazione ordinaria assegnata dallo Stato per il regolare funzionamento dell'attività amministrativa e didattica generale

Il finanziamento per le attività di PCTO

Il finanziamento per le attività trasversali e di orientamento

Il finanziamento per le eccellenze (per i diplomati con 100/100 e lode) Il finanziamento per la formazione del personale

Il finanziamento di nuova istituzione di supporto alle famiglie per i viaggi di istruzione stage e scambi (accreditato nel 2023 e inserito nel prelevamento)

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	162.500,00	279.891,48	381.259,76	381.259,76	0,00	-101.368,28
	1	Contributi volontari da famiglie	36.000,00	36.000,00	36.860,00	36.860,00	0,00	-860,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	30.000,00	30.000,00	32.193,88	32.193,88	0,00	-2.193,88
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	90.000,00	203.930,35	301.314,75	301.314,75	0,00	-97.384,40
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	6.625,00	7.515,00	7.515,00	0,00	-890,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00	-30,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	500,00	3.336,13	3.346,13	3.346,13	0,00	-10,00

I contributi delle famiglie sono così distinti :

Il contributo volontario di € 120 viene suddiviso in tre parti: 50,00 per iscrizione (attività gestionali didattica, libretto registro ecc); € 60 contributo volontario per lo svolgimento di attività progettuali e € 10 per il versamento del premio assicurativo.

Fondamentale e corposo è il versamento di privati per la partecipazione a visite viaggi e programmi di studio all'estero

Altri contributi versati riguardano la corresponsione di contributi per iscrizioni ad esami ed attività degli studenti



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	995,00	995,00	995,00	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	653,00	653,00	653,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	342,00	342,00	342,00	0,00	0,00

L'importo indicato è relativo al versamento di alcuni mandati non andati a buon fine.

12 - Altre entrate

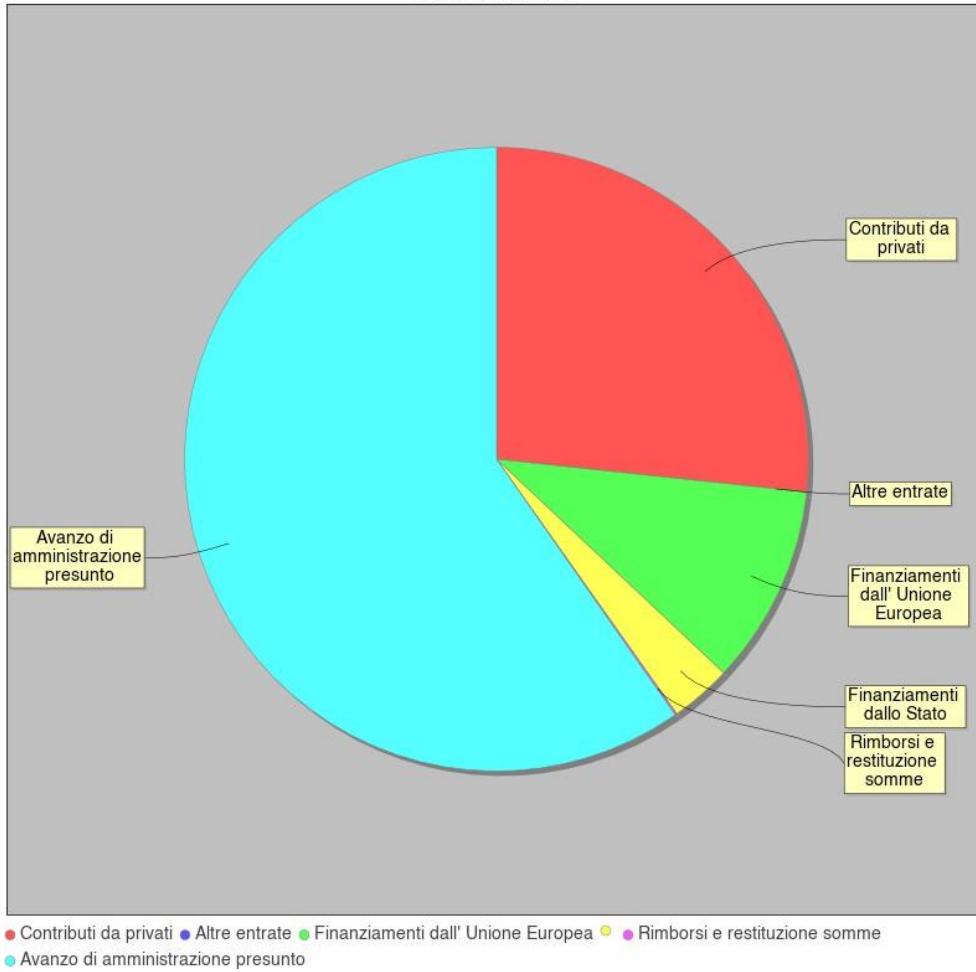
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,24	0,24	0,24	0,24	0,00	0,00
	1	Interessi	0,24	0,24	0,24	0,24	0,00	0,00

Minimo come ogni anno è l'importo degli interessi attivi della Banca d'Italia.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	626.335,17
Finanziamenti dall' Unione Europea	108.415,44
Finanziamenti dallo Stato	33.374,99
Contributi da privati	279.891,48
Rimborsi e restituzione somme	995,00
Altre entrate	0,24



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	747.850,91	620.030,89	82,91 %
P. Progetti	103.336,20	49.026,98	47,44 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	671,13	0,00	0,00 %
Totale Spese	851.858,24	669.057,87	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		669.057,87	

Le spese maggiori risultano dalle attività amministrativo didattiche e maggiormente dalle spese per viaggi.

Più contenute sono le spese relative ai progetti.

Il fondo di riserva non è stato utilizzato



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	509.605,34	238.245,57	747.850,91	620.030,89	609.017,12	11.013,77	127.820,02
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.000,00	0,00	15.000,00	1.362,39	1.362,39	0,00	13.637,61
	2	Funzionamento amministrativo	44.100,24	2.412,26	46.512,50	44.873,49	40.051,39	4.822,10	1.639,01
	3	Didattica	194.446,30	110.001,84	304.448,14	230.896,99	226.600,66	4.296,33	73.551,15
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	11.450,12	4.192,12	15.642,24	10.389,88	10.389,88	0,00	5.252,36
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	238.625,34	114.272,35	352.897,69	321.845,23	319.949,89	1.895,34	31.052,46
	6	Attività di orientamento	5.983,34	7.367,00	13.350,34	10.662,91	10.662,91	0,00	2.687,43

Come su specificato le spese maggiori riguardano aggregato categoria 5 viaggi visite e programmi studio all'estero, gli altri importi sono contenuti e limitati al normale svolgimento delle attività

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	100.500,07	2.836,13	103.336,20	49.026,98	37.591,63	11.435,35	54.309,22
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	18.000,00	0,00	18.000,00	2.123,74	2.123,74	0,00	15.876,26
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	58.500,07	2.836,13	61.336,20	32.465,98	21.030,63	11.435,35	28.870,22
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	19.500,00	0,00	19.500,00	13.443,76	13.443,76	0,00	6.056,24
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.500,00	0,00	4.500,00	993,50	993,50	0,00	3.506,50

Le spese progettuali riguardano le attività del ptof che si sono svolte durante l'anno ( come da ptof a disposizione sul sito dell'Istituto)

#### 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

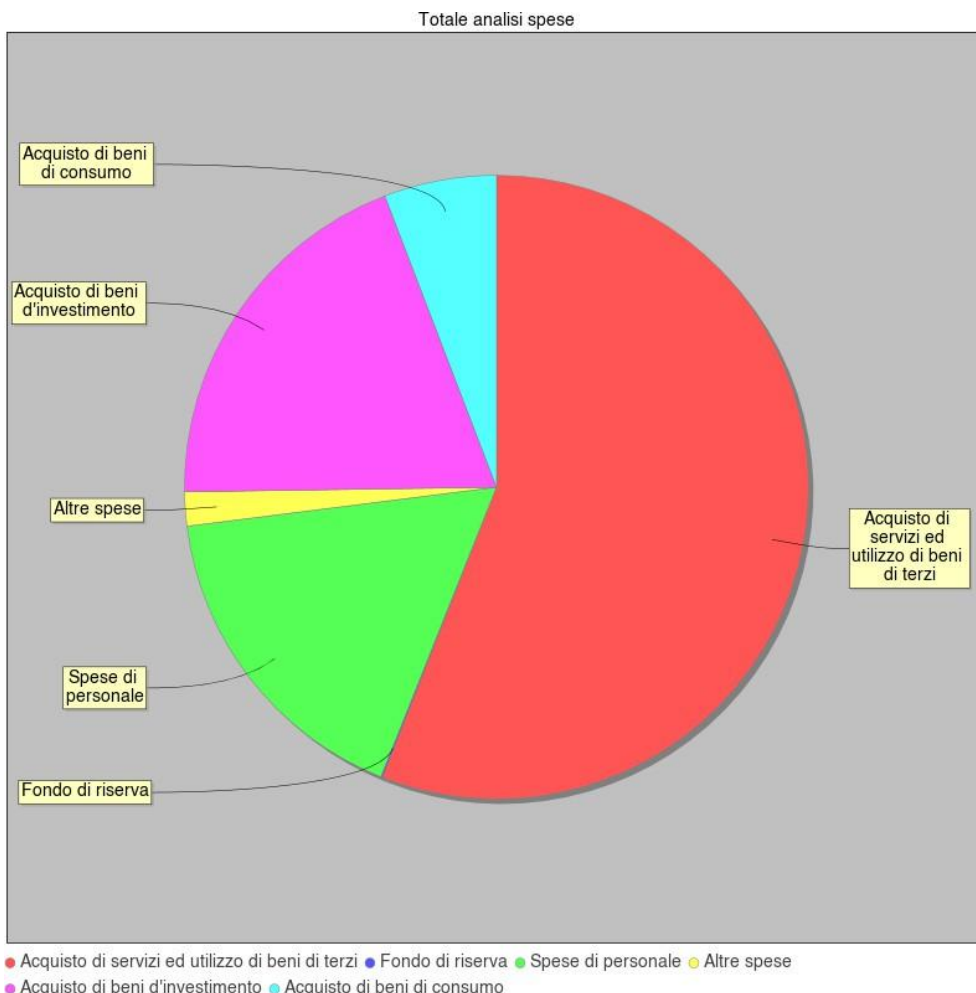
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	671,13	0,00	671,13	0,00	0,00	0,00	671,13



	98	Fondo di riserva	671,13	0,00	671,13	0,00	0,00	0,00	671,13
--	----	------------------	--------	------	--------	------	------	------	--------

Come già specificato non è stato necessario utilizzare il fondo di riserva.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	144.427,86
Acquisto di beni di consumo	49.659,15
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	476.787,33
Acquisto di beni d'investimento	165.312,77
Altre spese	15.000,00
Fondo di riserva	671,13





### 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.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

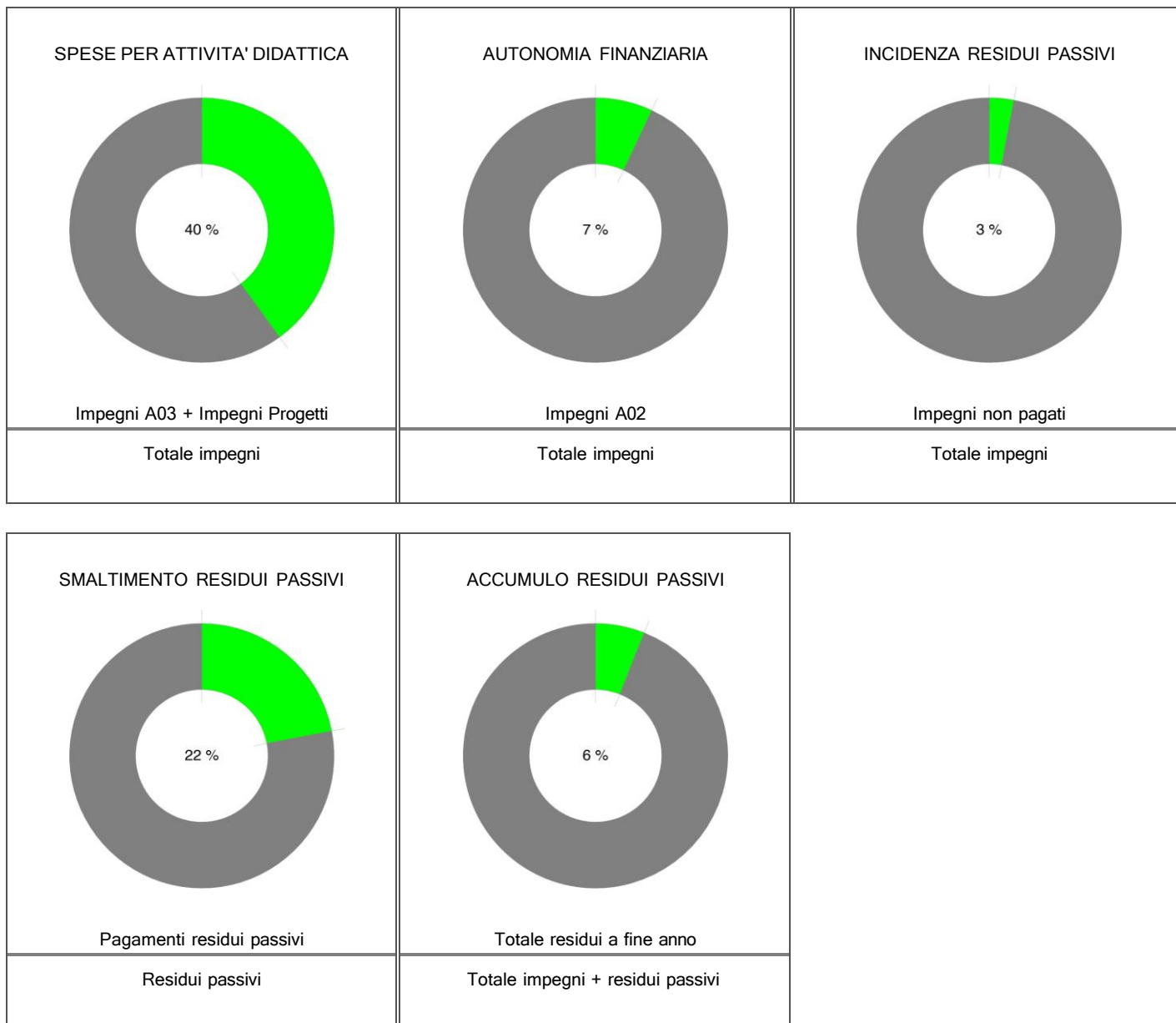
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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

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, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- 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 2023;
- 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. Alla fine dell'anno 2024 si è proceduto con la chiusura definitiva del conto corrente postale che ormai era inutilizzato da tempo in quanto le famiglie utilizzano per i versamenti il pago Nuvola.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato utilizzato regolarmente e le spese sono state registrate e documentate nell'apposito registro allegato ai documenti del consuntivo;
- 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 regolarmente pubblicato.

I progetti formativi-educativi-didattici sono stati attuati sulla base delle disponibilità finanziarie programmate ed integrati, nel rispetto delle delibere collegiali, a distanza con una progettazione che ha inteso offrire e risponderne alle scelte educative e agli obiettivi definiti nel P.T.O.F nonché un sostegno di natura didattico-formativo.

I viaggi di istruzione sono stati realizzati nel rispetto della programmazione e del regolamento approvato dagli organi competenti, così come tutte le attività programmate.

CREMONA, 14-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Letizia Maria Teresa Stagnati**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**dott.ssa Maria Grazia Nolli**