



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 12/02/2024 con provvedimento n. 17 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	272.756,84	Programmazione definitiva	272.756,84	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	141.255,64	Impegni	122.965,03	<i>Avanzo di competenza</i> 18.290,61
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				82.393,87
Riscossioni competenza residui (B)	102.184,39	Pagamenti competenza residui (C)	123.844,29	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				60.733,97
Somme rimaste da riscuotere (E)	46.572,25	Somme rimaste da pagare (F)	500,04	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 46.072,21
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	42.873,62	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	89.445,87	Totale residui passivi (L=F+H)	500,04	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 88.945,83

Il saldo cassa evidenziato è pari a € 60.733,97 ed è in linea con l'estratto conto di tesoreria al 31/12/2024



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario, rappresentato dal Modello H, comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, rimosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale

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	131.389,19	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	93.144,49	93.144,49	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	13.606,31	13.606,31	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.907,27	15.907,27	100,00 %
6. Contributi da privati	18.688,90	18.576,90	99,40 %
8. Rimborsi e restituzione somme	20,67	20,67	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,00	0,00 %
Totale Entrate	272.756,84	141.255,64	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		141.255,64	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. GIOVANNI XXIII PREMANA

23834 PREMANA (LC) VIA PAPA LUCIANI 2 C.F. 83005160136 C.M. LCIC802001

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	131.389,19	0,00	131.389,19
	2	Vincolato	116.051,10	0,00	116.051,10
	1	Non vincolato	15.338,09	0,00	15.338,09

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	93.144,49	93.144,49	46.572,24	46.572,25	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	93.144,49	93.144,49	46.572,24	46.572,25	0,00

Le entrate evidenziate riguardano:

- €27.470,82 PNRR DM 65/2023 "Nuove competenze e nuovi linguaggi", di cui euro 13.735,41 pari al 50% già riscossi ed il restante 50% residuo attivo nei confronti del MIM;

- €18.461,78 PNRR DM 66/2023 "Formazione del personale scolastico per la transazione digitale, di cui euro 9.230,89 pari al 50% già riscossi ed il restante 50% residuo attivo nei confronti del MIM;

- €47.211,89 PNRR DM 19/2024 " Riduzione divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica" , di cui 23.605,95 pari al 50% già riscossi ed il restante 50% residuo attivo nei confronti del MIM.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	5.656,66	13.606,31	13.606,31	13.606,31	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	5.656,66	8.390,66	8.390,66	8.390,66	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	528,51	528,51	528,51	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	4.687,14	4.687,14	4.687,14	0,00	0,00

All'interno di questa voce oltre la dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo/didattico si annoverano:

- sofferenze finanziarie di euro € 528,51 da utilizzare per gli adempimenti conseguenti alla sentenza del TAR N. 1585/2024 del per l'ottemperanza della sentenza del Tribunale di Lecco n. 85/2022;
- 105,27 euro per l'attività di orientamento degli studenti;
- 3.808,20 euro Progetto Erasmus (saldo attività).

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. GIOVANNI XXIII PREMANA

23834 PREMANA (LC) VIA PAPA LUCIANI 2 C.F. 83005160136 C.M. LCIC802001

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	7.000,00	15.907,27	15.907,27	15.907,27	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	6.000,00	14.632,27	14.632,27	14.632,27	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	275,00	275,00	275,00	0,00	0,00

Le voci riguardano:

- 10.632,27 euro finanziamento vincolato dei Comuni di Premana e Casargo per l'ampliamento dell'offerta formativa relativo a.s. 2023/2024;
- 1.000,00 euro finanziamento non vincolato del Comune di Premana per il funzionamento amministrativo relativo a.s. 2023/2024;
- 3.000,00 euro finanziamento vincolato dei Comuni di Margno, Pagnona, Taceno, Cortenova per l'ampliamento dell'offerta formativa relativo a.s. 2024/2025;
- 275,00 euro ICS di Cremeno per quota parte noleggio autobus per corsa campestre.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	2.272,00	18.688,90	18.576,90	18.576,90	0,00	112,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	160,00	160,00	160,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	15.184,90	15.184,90	15.184,90	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	1.960,00	1.960,00	1.848,00	1.848,00	0,00	112,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	312,00	384,00	384,00	384,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

Nella sezione rientrano le somme versate dai genitori per l'assicurazione e per le visite di istruzione. Si segnala anche il contributo di 1.000,00 da parte dell'associazione genitori per il progetto Opera Domani della scuola primaria di Premana e Casargo.

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	20,67	20,67	20,67	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	20,67	20,67	20,67	0,00	0,00

In questa voce si segnala lo storno per chiusura conto da parte del beneficiario per i compensi implementazione ERASMUS

12 - Altre entrate

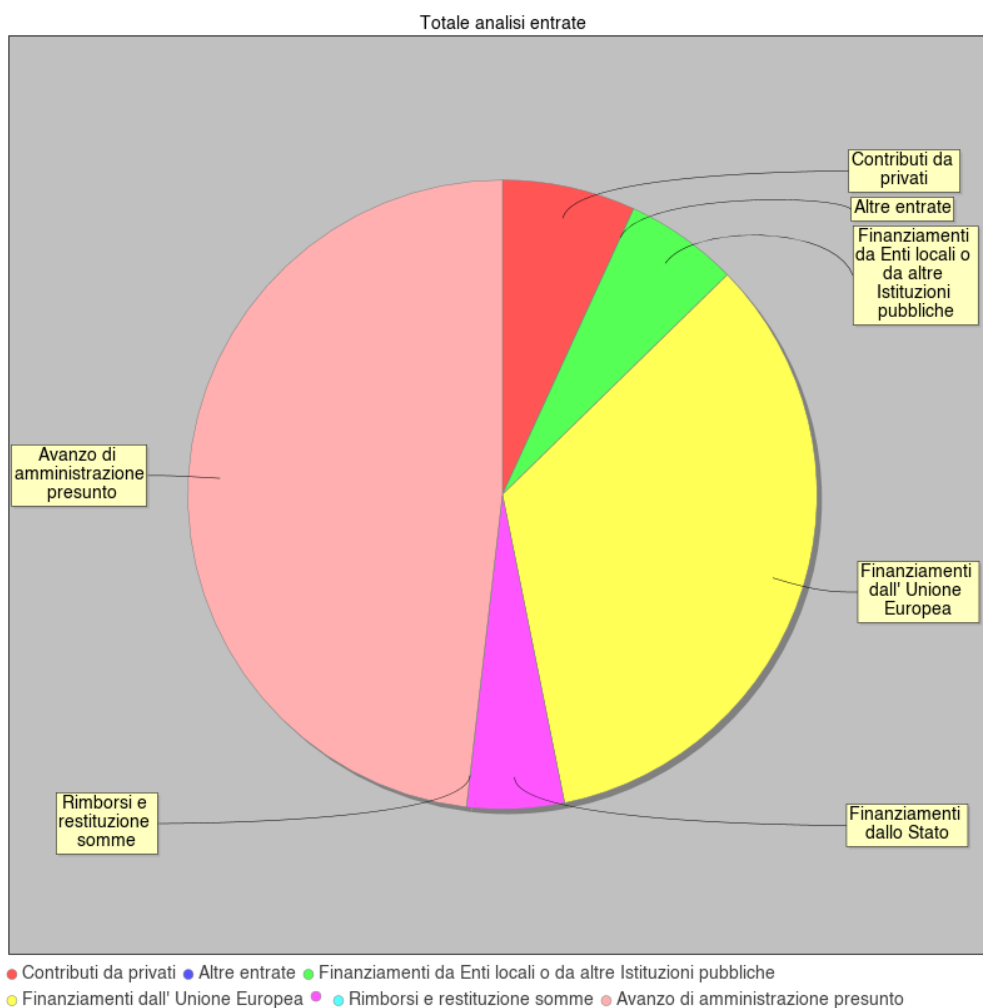


**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. GIOVANNI XXIII PREMANA**

23834 PREMANA (LC) VIA PAPA LUCIANI 2 C.F. 83005160136 C.M. LCIC802001

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01
	1	Interessi	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	131.389,19
Finanziamenti dall' Unione Europea	93.144,49
Finanziamenti dallo Stato	13.606,31
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.907,27
Contributi da privati	18.688,90
Rimborsi e restituzione somme	20,67
Altre entrate	0,01





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	215.907,60	93.368,85	43,24 %
P. Progetti	56.283,57	29.596,18	52,58 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	565,67	0,00	0,00 %
Totale Spese	272.756,84	122.965,03	
Avanzo di competenza		18.290,61	
Totale a pareggio		141.255,64	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. GIOVANNI XXIII PREMANA

23834 PREMANA (LC) VIA PAPA LUCIANI 2 C.F. 83005160136 C.M. LCIC802001

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	96.242,29	119.665,31	215.907,60	93.368,85	93.268,81	100,04	122.538,75
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.011,09	1.218,51	24.229,60	14.244,78	14.244,78	0,00	9.984,82
	2	Funzionamento amministrativo	5.600,01	2.100,00	7.700,01	6.239,64	6.139,60	100,04	1.460,37
	3	Didattica	63.078,22	96.952,76	160.030,98	54.549,78	54.549,78	0,00	105.481,20
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.913,31	19.288,77	23.202,08	18.334,65	18.334,65	0,00	4.867,43
	6	Attività di orientamento	639,66	105,27	744,93	0,00	0,00	0,00	744,93

Nelle prime due attività rientrano le spese e i costi per la gestione e il funzionamento della scuola, nello specifico:

·Liquidazione compenso per incarico DPO;

·Compenso Medico competente e visite mediche specialistiche medicina del lavoro;

· Rinnovo, manutenzione e assistenza registro elettronico, segreteria digitale, area personale e rilevazione presenze;

·Spese per assicurazione infortuni e rc degli alunni e del personale

·Spese postali;

·Spese gestione di servizi di cassa e tesoreria;

·Acquisto materiale e attrezzature di pulizia per tutti i plessi;

·Compensi per l'assistenza informatica e la gestione del sito web

Sull'attività "Didattica" sono state sostenute spese che riguardano più in generale l'attività didattica, quali:

- acquisto materiale didattico e di consumo per i 4 plessi;

- abbonamenti a riviste didattiche;

- spese trasferte revisori

Rientrano poi nella Didattica, come sottoconti di destinazione, anche le risorse per la realizzazione del Progetto PNRR Next Generation EU Scuola 4.0.

Sull'attività "Visite e viaggi" sono state sostenute tutte le spese per l'effettuazione delle visite di istruzione e uscite didattiche, mentre sull'attività "Orientamento" non si registrano spese.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	49.509,90	6.773,67	56.283,57	29.596,18	29.196,18	400,00	26.687,39
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	38.015,00	0,00	38.015,00	23.599,99	23.599,99	0,00	14.415,01
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	10.500,00	6.000,00	16.500,00	5.259,73	4.859,73	400,00	11.240,27
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	994,90	773,67	1.768,57	736,46	736,46	0,00	1.032,11

In questa voce si riscontrano:

- liquidazione fatture per acquisto dotazioni digitali nell'ambito STEM delle Aree interne;

- liquidazione compensi per progetto di lingua inglese presso la scuola primaria di Premana e Casargo;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. GIOVANNI XXIII PREMANA

23834 PREMANA (LC) VIA PAPA LUCIANI 2 C.F. 83005160136 C.M. LCIC802001

- acquisto materiale per la realizzazione delle scenografie del progetto teatrale della scuola secondaria di primo grado;
- liquidazione attività teatrale svolta presso la scuola dell'infanzia di Margno.

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

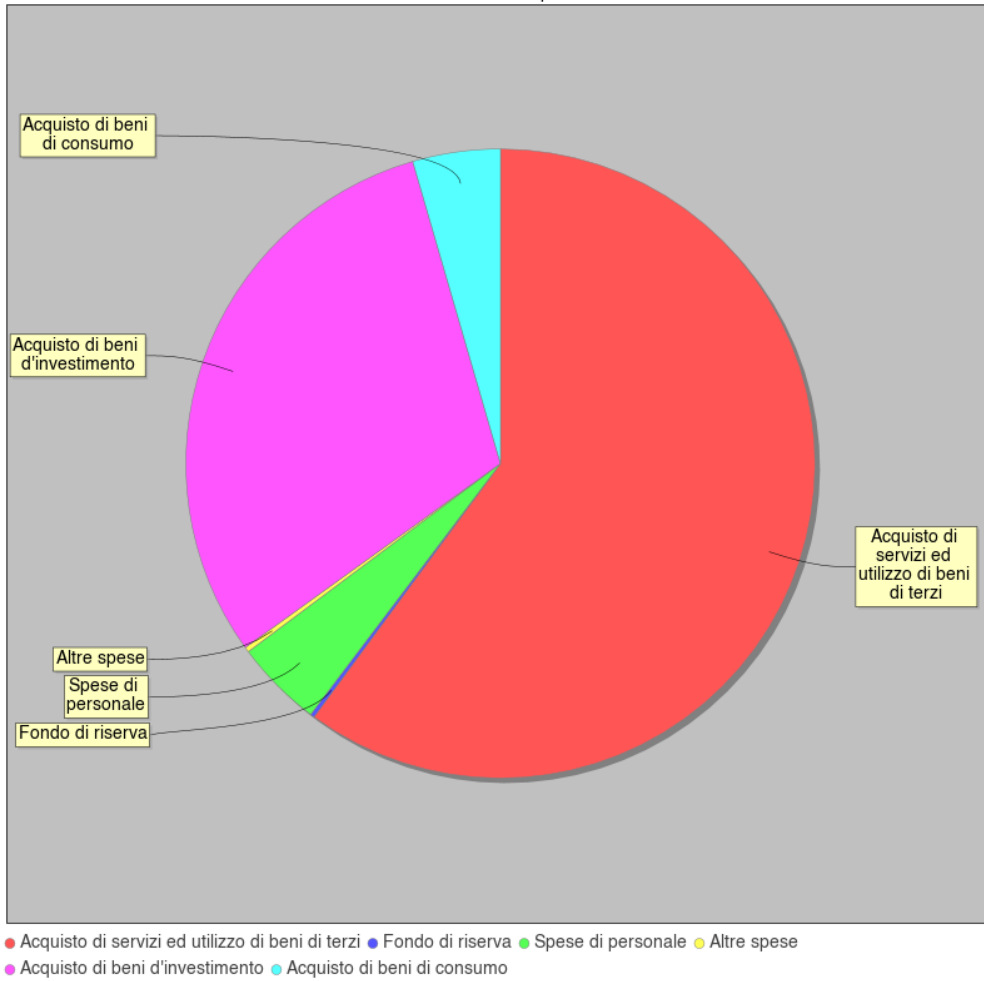
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	565,67	0,00	565,67	0,00	0,00	0,00	565,67
	98	Fondo di riserva	565,67	0,00	565,67	0,00	0,00	0,00	565,67

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	12.261,61
Acquisto di beni di consumo	12.264,36
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	163.918,58
Acquisto di beni d'investimento	83.046,62
Altre spese	700,00
Fondo di riserva	565,67



Totale analisi spese





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.



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

Il Conto Consuntivo è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà sottoposto al controllo amministrativo-contabile dei Revisori dei Conti unitamente alla presente relazione. Successivamente, esso sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione, corredato del parere e della relazione dei Revisori dei Conti e dalla presente.

La norma ministeriale fondamentale è il Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018, 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; in particolare gli articoli 22 e 23.

Con il Conto Consuntivo si misurano i risultati conseguiti, in termini contabili nell'anno finanziario di riferimento, in relazione agli obiettivi programmati e al reale andamento della gestione.

L'andamento generale ed i monitoraggi effettuati sui progetti/attività hanno dato risultati positivi e pertanto saranno utili indicatori per la progettazione futura.

Attività e progetti sono stati realizzati con le risorse umane e strumentali come previsto dalla programmazione.

L'utilizzo delle risorse umane e strumentali dell'Istituto ha permesso da un lato di accrescere le competenze del personale che è stato coinvolto in nuove attività e, dall'altro, di incrementare la consapevolezza delle proprie competenze mettendole anche a disposizione degli altri.

Le poste iniziali programmate sono quelle indicate nel Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 12 febbraio 2024 con delibera n. 17; sono inoltre evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'anno 2024 opportunamente documentate dalle relative deliberazioni regolarmente giacenti agli atti.

Il conto consuntivo 2024 si chiude con un avanzo d'esercizio di € 18.209,61, che sommato all'avanzo complessivo dell'anno precedente pari a € 131.383,190, dà un avanzo di amministrazione complessivo di € 149.679,80.

Al termine dell'esercizio finanziario 2024, come attestato dalla verifica dell'Istituto Cassiere e dall'estratto conto di Tesoreria, il fondo cassa ammonta a € 60.733,97.

I residui attivi ammontano a € 89.445,87 e riguardano:

- € 27.943,62 quale saldo finanziamento PNRR Scuola 4.0
- € 1.000,00 quale finanziamento PNRR Animatori Digitali
- € 13.930,00 quale finanziamento Progetto Aree Interne - Orientamento;

- €13.735,41 quale finanziamento PNRR DM 65/2023;

- €9.230,89 quale finanziamento PNRR DM 66/2023;

- €23.605,95 quale finanziamento PNRR DM 19/2024.

I residui passivi ammontano a € 500,04 e si riferiscono ad una fattura per il noleggio A/R di pullman tratta Premana -Bellano e alla fattura per il noleggio del fotocopiatore sito presso la segreteria della scuola secondaria di primo grado pervenute a dicembre 2024.

Gli obiettivi previsti dal PTOF sono stati perseguiti attraverso il mantenimento dell'indispensabile supporto materiale alle attività didattiche acquisito tramite mezzi che consentano sia alla struttura amministrativa, sia alla struttura didattica di essere adeguati alle attuali esigenze, sempre più estese nel campo delle dotazioni elettroniche e informatiche.

Per questo motivo parte delle spese ha riguardato l'acquisto di attrezzature informatiche e multimediali e la loro gestione.

PREMANA, 10-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Caligiuri Grazia

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Lorenza Martocchi