



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 09/02/2024 con provvedimento n. 63 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da LORENZA MARTOCCHI



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	662.146,54	Programmazione definitiva	662.146,54	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	345.509,37	Impegni	326.477,12	Avanzo di competenza 19.032,25
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				180.070,86
Riscossioni competenza residui (B)	249.266,70	Pagamenti competenza residui (C)	317.004,37	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				112.333,19
Somme rimaste da riscuotere (E)	106.379,44	Somme rimaste da pagare (F)	19.487,58	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 86.891,86
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	135.191,79	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	241.571,23	Totale residui passivi (L=F+H)	19.487,58	Residui Attivi - Residui Passivi 222.083,65

LCIC80500C - AP6PXOQ - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002686 - 14/03/2025 - VI.3 - U



3. Conto Finanziario

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	315.147,82	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	154.494,09	154.494,09	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	22.707,22	22.411,63	98,70 %
4. Finanziamenti dalla Regione	13.200,00	13.200,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	113.106,00	112.832,87	99,76 %
6. Contributi da privati	43.445,00	42.524,37	97,88 %
8. Rimborsi e restituzione somme	46,40	46,40	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	662.146,54	345.509,37	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	345.509,37	

LCIC80500C - AP6PXOQ - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002686 - 14/03/2025 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MONS. L. VITALI BELLANO

23822 BELLANO (LC) VIA VENTI SETTEMBRE N.4 C.F. 83007920131 C.M. LCIC80500C

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	315.147,82	0,00	315.147,82
	2	Vincolato	290.000,00	0,00	290.000,00
	1	Non vincolato	25.147,82	0,00	25.147,82

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	68.444,38	154.494,09	154.494,09	77.247,04	77.247,05	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	68.444,38	154.494,09	154.494,09	77.247,04	77.247,05	0,00

PROGETTI PNRR CHIUSI E RENDICONTATI:

" Next generation EU - PNNR" € 145.306,80 - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation classroom - al 31/12/2024 sono state liquidate € 134.309,50 a fronte di un acconto pari a € 72.653,40 RESTA DA LIQUIDARE IL PERSONALE INTERNO.

PROGETTI IN FASE DI ATTUAZIONE CON ACCONTI VERSATI DAL MINISTERO:

- PNRR DM 65;
- PNRR DM 66;
- PNRRDM19;

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.717,59	22.707,22	22.411,63	22.411,63	0,00	295,59
	1	Dotazione ordinaria	12.422,00	20.405,05	20.282,46	20.282,46	0,00	122,59
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	295,59	2.302,17	2.129,17	2.129,17	0,00	173,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	13.200,00	13.200,00	13.200,00	0,00	13.200,00	0,00

Firmato digitalmente da LORENZA MARTOCCHI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MONS. L. VITALI BELLANO

23822 BELLANO (LC) VIA VENTI SETTEMBRE N.4 C.F. 83007920131 C.M. LCIC80500C

	4	Altri finanziamenti vincolati	13.200,00	13.200,00	13.200,00	0,00	13.200,00	0,00
--	---	-------------------------------	-----------	-----------	-----------	------	-----------	------

- PROGETTO AREE INTERNE MADRELINGUA INGLESE

- PROGETTO AREE INTERNE ORIENTAMENTO

ALLA DATA DEL 31/12/2024 NON E' PERVENUTO NESSUN VERSAMENTO DA PARTE DELLA REGIONE.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	81.050,00	113.106,00	112.832,87	96.900,48	15.932,39	273,13
	1	Provincia non vincolati	0,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	81.050,00	108.228,31	107.955,18	92.022,79	15.932,39	273,13
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	865,19	865,19	865,19	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	912,50	912,50	912,50	0,00	0,00

A seguito di accertamenti maggiori rispetto alla previsione si è reso necessario apportare le seguenti variazioni al Programma Annuale:

Provincia non vincolati 2.600,00 Borse Lavoro

Altre Istituzioni vincolati 865,19 FONDO CPIA per utilizzo aule- il fondo è destinato al collaboratore scolastico, che ha dato la disponibilità ad effettuare prestazioni aggiuntive (apertura anticipata, chiusura e pulizie aggiuntive plesso di Dervio secondaria)

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	10.000,00	43.445,00	42.524,37	42.524,37	0,00	920,63
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	11.095,00	10.616,60	10.616,60	0,00	478,40
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	750,00	604,20	604,20	0,00	145,80
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.000,00	28.600,00	28.303,57	28.303,57	0,00	296,43

Firmato digitalmente da LORENZA MARTOCCHI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MONS. L. VITALI BELLANO

23822 BELLANO (LC) VIA VENTI SETTEMBRE N.4 C.F. 83007920131 C.M. LCIC80500C

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	46,40	46,40	46,40	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	46,40	46,40	46,40	0,00	0,00

I rimborsi si riferiscono a somme restituiti per pagamenti non dovuti o pagamenti non andati a buon fine

12 - Altre entrate

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	315.147,82
Finanziamenti dall' Unione Europea	154.494,09
Finanziamenti dallo Stato	22.707,22
Finanziamenti dalla Regione	13.200,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	113.106,00
Contributi da privati	43.445,00
Rimborsi e restituzione somme	46,40
Altre entrate	0,01

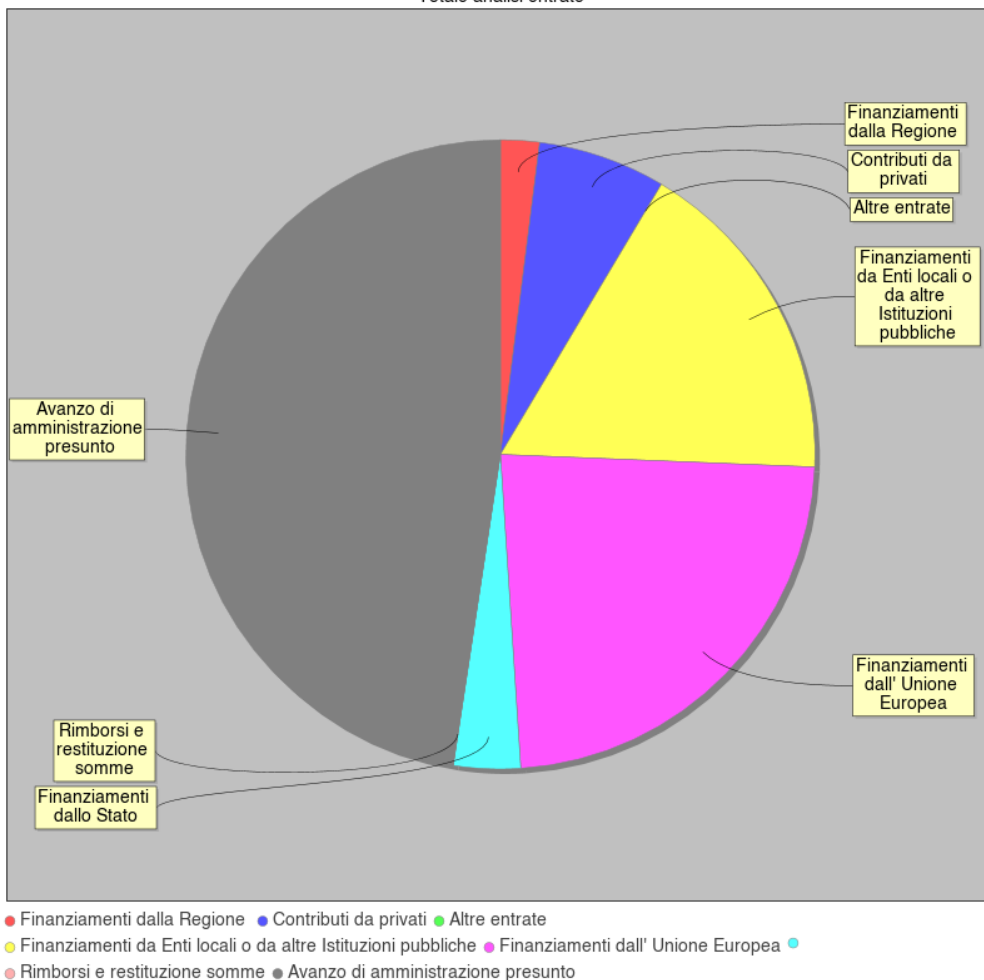
Firmato digitalmente da LORENZA MARTOCCHI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MONS. L. VITALI BELLANO

23822 BELLANO (LC) VIA VENTI SETTEMBRE N.4 C.F. 83007920131 C.M. LCIC80500C

Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da LORENZA MARTOCCHI



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	499.037,31	241.870,11	48,47 %
P. Progetti	161.867,03	84.607,01	52,27 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.242,20	0,00	0,00 %
Totale Spese	662.146,54	326.477,12	
Avanzo di competenza		19.032,25	
	Totale a pareggio	345.509,37	

LCIC80500C - AP6PXOQ - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002686 - 14/03/2025 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MONS. L. VITALI BELLANO

23822 BELLANO (LC) VIA VENTI SETTEMBRE N.4 C.F. 83007920131 C.M. LCIC80500C

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	370.292,77	128.744,54	499.037,31	241.870,11	222.662,53	19.207,58	257.167,20
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	42.521,65	7.774,27	50.295,92	26.207,28	25.147,58	1.059,70	24.088,64
	2	Funzionamento amministrativo	23.992,85	600,00	24.592,85	9.326,12	8.806,49	519,63	15.266,73
	3	Didattica	290.702,29	101.122,58	391.824,87	176.733,30	159.482,23	17.251,07	215.091,57
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.938,39	19.000,00	30.938,39	29.210,23	28.833,05	377,18	1.728,16
	6	Attività di orientamento	1.137,59	247,69	1.385,28	393,18	393,18	0,00	992,10

Le spese per le attività didattiche sono state prevalentemente spese effettuate nel progetto PNRR CLASSROOM chiuso al 31/12/2024 sono state liquidate tutte le fatture pervenute per un importo totale di € 177.003,30 i 19.207,58 riguardano i versamenti di fine anno da regolarizzare con F24EP.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	129.024,82	32.842,21	161.867,03	84.607,01	83.427,01	1.180,00	77.260,02
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.242,72	0,00	5.242,72	80,00	80,00	0,00	5.162,72
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	107.950,46	32.842,21	140.792,67	80.868,50	79.688,50	1.180,00	59.924,17
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.680,00	0,00	1.680,00	836,20	836,20	0,00	843,80
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.151,64	0,00	14.151,64	2.822,31	2.822,31	0,00	11.329,33

Le spese maggiori sono state effettuate nell'Ambito "Umanistico Sociale" per attività di supporto psicologico, screening, yoga, porcospini, quest'anno in particolare, con la collaborazione ed il finanziamento del Comune di Bellano, sono stati attivati altri due progetti:

- Compiti Point;
- Incontra.

Per il Progetto AREE Interne sono stati effettuati corsi con Docenti Madrelingua Inglese e Tedesco al 31/12/2024 sono stati liquidati compensi per € 10.848,93.

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

Firmato digitalmente da LORENZA MARTOCCHI

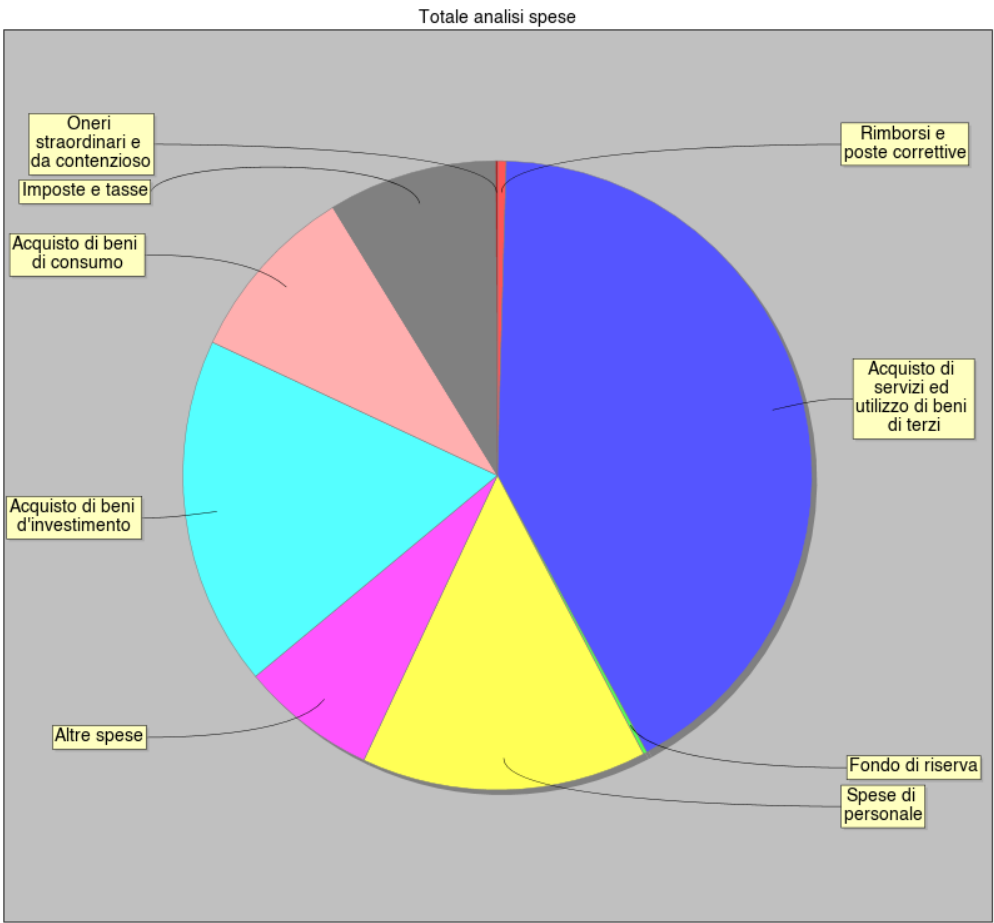


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. MONS. L. VITALI BELLANO

23822 BELLANO (LC) VIA VENTI SETTEMBRE N.4 C.F. 83007920131 C.M. LCIC80500C

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.242,20	0,00	1.242,20	0,00	0,00	0,00	1.242,20
	98	Fondo di riserva	1.242,20	0,00	1.242,20	0,00	0,00	0,00	1.242,20

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	97.154,89
Acquisto di beni di consumo	61.425,61
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	275.931,71
Acquisto di beni d'investimento	119.142,22
Altre spese	46.242,76
Imposte e tasse	57.429,94
Oneri straordinari e da contenzioso	600,00
Rimborsi e poste correttive	2.977,21
Fondo di riserva	1.242,20



- Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
- Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse
- Oneri straordinari e da contenzioso

Firmato digitalmente da LORENZA MARTOCCHI



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.

Tutte le somme accertate al 31 dicembre 2024 sono state destinate.

LCIC80500C - AP6PXQQ - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002686 - 14/03/2025 - VI.3 - U



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





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 DS

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2024, 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 al D.Lgs. 36/2023, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.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;
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 114 del 18/12/2024
- Che alla data odierna è stato / 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	pubbl. entro	il indice
trimestrale	genn/febb/marzo	30/04/2024	- 7,98
trimestrale	apr/mag/giugno	31/07/2024	- 12,67
trimestrale	lug/agosto/sett	31/10/2024	- 9,61
trimestrale	ott/nov/dic	31/01/2024	- 32,33
ANNUALE	ANNO 2024	31/01/2025	- 19,48

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.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2024 della gestione del Programma Annuale 2024 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il dirigente scolastico

- Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2024, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;
- Valutati i dati di bilancio sull'andamento della gestione;

Dichiara che gli obiettivi programmati nel Piano della Offerta Formativa sono stati raggiunti.

Firmato digitalmente da LORENZA MARTOCCHI



BELLANO, **14-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

ESPOSITO ADELE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

MARTOCCHI LORENZA

LCIC80500C - AP6PXQ - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002686 - 14/03/2025 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da LORENZA MARTOCCHI