



## 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 08/02/2024 con provvedimento n. 72 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Punto di partenza della relazione sono senza dubbio gli obiettivi del Programma Annuale E.F. 2024:

1. Garantire una funzionale organizzazione e gestione delle attività del PTOF;
2. Promuovere il raggiungimento degli obiettivi di miglioramento indicati nel RAV;
3. Promuovere e valorizzare la partecipazione attiva delle famiglie alla comunità educativa;
4. Individuare precocemente le difficoltà di apprendimento;
5. Sperimentare percorsi didattici innovativi nella logica della didattica inclusiva;
6. Progettare e monitorare percorsi didattici aderenti ai bisogni degli alunni, promuovendone maggiormente il successo formativo (attività di recupero e potenziamento);
7. Migliorare i percorsi di accoglienza, inserimento, inclusione degli alunni stranieri, degli alunni con disabilità, degli alunni con DSA e di quelli con disagio sociale;
8. Aggiornare e rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche e tecnologiche



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	600.695,55	Programmazione definitiva	598.699,75	<i>Disp. fin. da programmare</i> 1.995,80
Accertamenti	328.577,00	Impegni	298.548,42	<i>Avanzo di competenza</i> 30.028,58
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				185.593,73
Riscossioni competenza residui (B)	224.018,46	Pagamenti competenza residui (C)	280.738,08	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				128.874,11
Somme rimaste da riscuotere (E)	104.558,54	Somme rimaste da pagare (F)	17.828,64	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 86.729,90
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	86.543,12	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	191.101,66	Totale residui passivi (L=F+H)	17.828,64	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 173.273,02

Il Conto Consuntivo nella scuola è la fotografia della gestione annuale complessiva in quanto rendiconta le operazioni contabili effettuate e relaziona sui risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal P.T.O.F. e dei principi generali stabiliti dalla legge che connotano la gestione amministrativa di una Pubblica Amministrazione.

Per l'esercizio finanziario 2024, con le risorse disponibili si è cercato, in generale, di:

- perseguire le finalità istituzionali della scuola secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- predisporre un'offerta formativa ampia e qualificata, rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- migliorare la qualità del servizio scolastico;
- garantire la trasparenza amministrativa;
- proseguire con l'attuazione del piano digitale di "dematerializzazione" dell'azione amministrativa.



### 3. Conto Finanziario

Il conto finanziario riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'Entrata e di Spesa del Programma Annuale, rilevando lo stato di attuazione dei fondi in rapporto alle attività ed ai Progetti ed individua la destinazione delle risorse.

#### 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	272.118,55	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	209.117,07	209.117,07	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	23.238,98	23.238,98	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	48.267,16	48.267,16	100,00 %
6. Contributi da privati	43.589,30	43.589,30	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	4.364,48	4.364,48	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	600.695,55	328.577,00	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		328.577,00	

Le entrate corrispondono a quelle iscritte nella programmazione definitiva del conto consuntivo dell'E.F. 2024 e sono la risultanza tra le somme iscritte nel Programma Annuale dell'E.F. 2024, comprensive dell'avanzo di amministrazione, le variazioni, in aumento o in diminuzione dei residui attivi e passivi effettuate in corso d'anno.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. S. GIOV. BOSCO CREMENO

23814 CREMENO (LC) PIAZZA CONSIGLIO 1 C.F. 83007520139 C.M. LCIC81300B

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	272.118,55	0,00	272.118,55
	2	Vincolato	217.851,05	0,00	217.851,05
	1	Non vincolato	54.267,50	0,00	54.267,50

L'avanzo di amministrazione è una componente importante per l'attuazione del bilancio scolastico e nel caso del nostro istituto è costituito prevalentemente da fondi statali e da Finanziamenti da parte di Enti Locali.

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	209.117,07	209.117,07	104.558,53	104.558,54	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	209.117,07	209.117,07	104.558,53	104.558,54	0,00

Le suddette entrate sono relative ai finanziamenti Europei per il PNRR Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali; PNRR "Didattica digitale integrata e formazione alla transazione digitale per il personale scolastico" - Missione 4 - Componente1"Potenziamento dell'offerta dei servizi all'istruzione dagli asili; PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA- D.M. 19/202.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.083,33	23.238,98	23.238,98	23.238,98	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.083,33	22.954,13	22.954,13	22.954,13	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	284,85	284,85	284,85	0,00	0,00

Le entrate sono relative, oltre alla dotazione ordinaria all'orientamento DL 104 2013 ARTICOLO 8 COMMA 1

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	38.556,44	48.267,16	48.267,16	48.267,16	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	38.556,44	48.267,16	48.267,16	48.267,16	0,00	0,00

Le risorse finanziarie degli enti locali afferenti al Piano di diritto allo studio, come da Protocollo d'intesa, sono a sostegno dei progetti d'Istituto, di plesso e delle spese di funzionamento.



#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	31.500,00	43.589,30	43.589,30	43.589,30	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00	6.836,00	6.836,00	6.836,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00	22.167,80	22.167,80	22.167,80	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	478,00	478,00	478,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.107,50	8.107,50	8.107,50	0,00	0,00

Le entrate sono relative ai contributi delle famiglie per uscite didattiche, visite e viaggi d'istruzione, per la copertura assicurativa degli alunni e al contributo del personale dell'Istituto per la copertura assicurativa.

#### 12 - Altre entrate

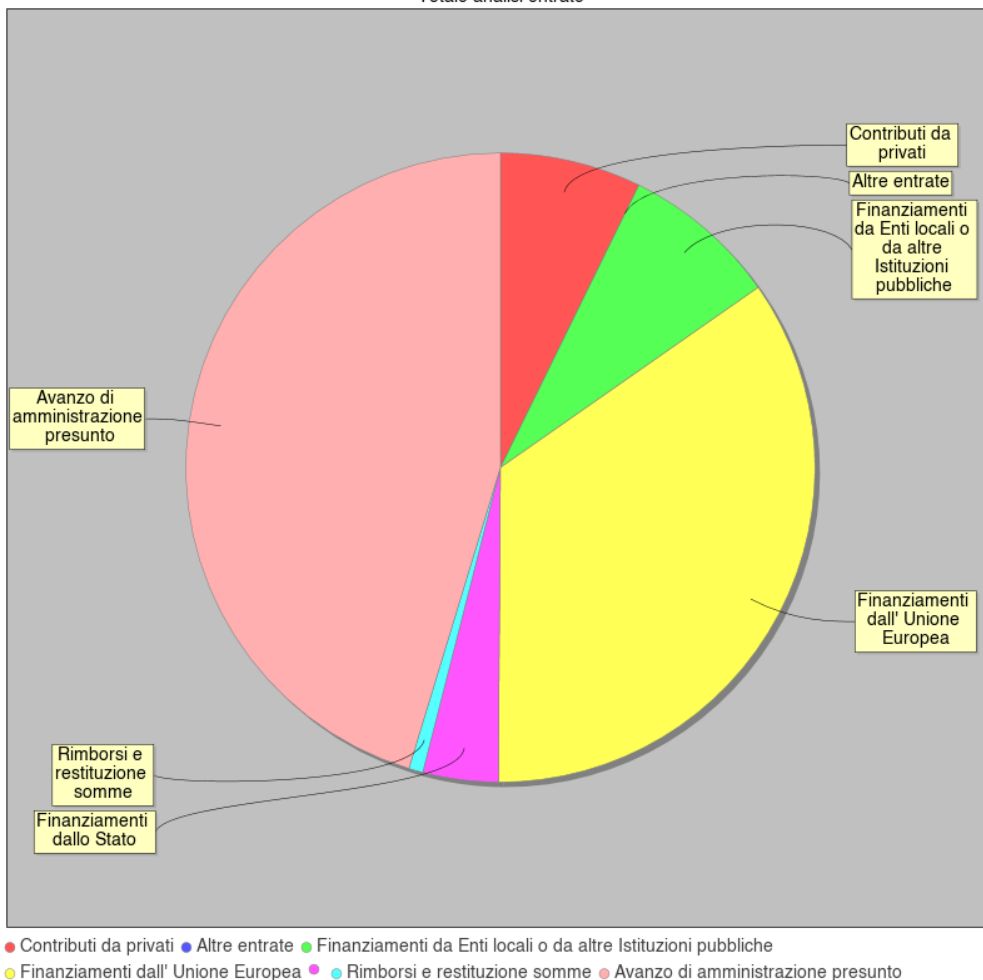
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Le entrate sono relative agli interessi maturati sul conto di tesoreria della banca d'Italia.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	272.118,55
Finanziamenti dall' Unione Europea	209.117,07
Finanziamenti dallo Stato	23.238,98
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	48.267,16
Contributi da privati	43.589,30
Rimborsi e restituzione somme	4.364,48
Altre entrate	0,01



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	511.309,24	234.771,76	45,92 %
P. Progetti	87.090,51	63.776,66	73,23 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	598.699,75	298.548,42	
Avanzo di competenza		30.028,58	
Totale a pareggio		328.577,00	



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	282.321,30	228.987,94	511.309,24	234.771,76	225.369,24	9.402,52	276.537,48
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	35.485,50	11.710,72	47.196,22	10.631,11	10.631,11	0,00	36.565,11
	2	Funzionamento amministrativo	32.990,11	3.503,00	36.493,11	18.618,25	18.013,25	605,00	17.874,86
	3	Didattica	184.093,95	211.321,57	395.415,52	178.345,71	174.098,19	4.247,52	217.069,81
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	27.062,82	2.167,80	29.230,62	27.176,69	22.626,69	4.550,00	2.053,93
	6	Attività di orientamento	2.688,92	284,85	2.973,77	0,00	0,00	0,00	2.973,77

A.1 - Le spese relative a queste scheda riguardano l'acquisto di materiale di pulizia, materiale di primo soccorso, prodotti per sanificazione e igienizzazione di arredi e locali, Corsi Sicurezza, RSPP;

A.2 - Le spese relative il rinnovo dei software per amministrazione digitale, registro di classe, gestione area alunni, spese tenuta conto istituto cassiere, spese postali, garante privacy, assistenza medico competente rinnovo spazio dominio sito web, abbonamento riviste, partecipazioni a reti, acquisto cancelleria per uffici, assistenza Pc segreteria, gestione sito web, quota associativa ASAL,

A.3 - Le spese relative a queste schede riguardano il PDS dei Comuni e le spese relative alle risorse Statali per l'acquisto del materiale di facile consumo per i plessi, acquisto di strumenti musicali, acquisto materiale informatico, acquisto notebook e mouse, Fornitura dei materiali relativamente al PNRR 4.0 - NEXT DIGITAL CLASSROOM, alle spese del personale relativamente al PNRR COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE NELLE SCUOLE STATALI (D.M. 65/23) e al PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE ALLA TRANSAZIONE DIGITALE (D.M. 66/23);

A.5 - Le spese relative a questa scheda riguardano le uscite didattiche e i viaggi d'istruzione;

A.6 - Le spese relative a questa scheda riguardano l'acquisto di materiale per l'open day delle secondarie.

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	73.637,03	13.453,48	87.090,51	63.776,66	55.350,54	8.426,12	23.313,85
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.460,86	3.450,00	7.910,86	7.588,19	3.262,07	4.326,12	322,67
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	61.942,48	9.203,48	71.145,96	55.762,87	51.662,87	4.100,00	15.383,09
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	104,74	0,00	104,74	35,60	35,60	0,00	69,14
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.128,95	800,00	7.928,95	390,00	390,00	0,00	7.538,95

P.1 - Le spese sono relative all'acquisto del laboratorio informatico nell'ambito del progetto AREE INTERNE DIDATTICA DELLE DISCIPLINE STEM INTEGRATA CON LE NUOVE TECNOLOGIE che ha interessato la Primaria di Cortenova.

P.2 - Le spese sono relative all'attività svolta dagli educatori della Cooperativa LO SPECCHIO MAGICO nell'ambito de Progetto

Porcospini, nell'ambito del Progetto Potenziamento sono state sostenute spese relative al personale docente, sono state sostenute le spese per il progetto Pedalare, scivolare, camminare e le spese per il Progetto Attivalamente

P.3 - Nell'ambito del progetto KET sono state sostenute spese per l'acquisto del manuale per l'esame Cambridge A2 Key

P.4 - Le spese sono relative alla formazione del personale docente e ata.



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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

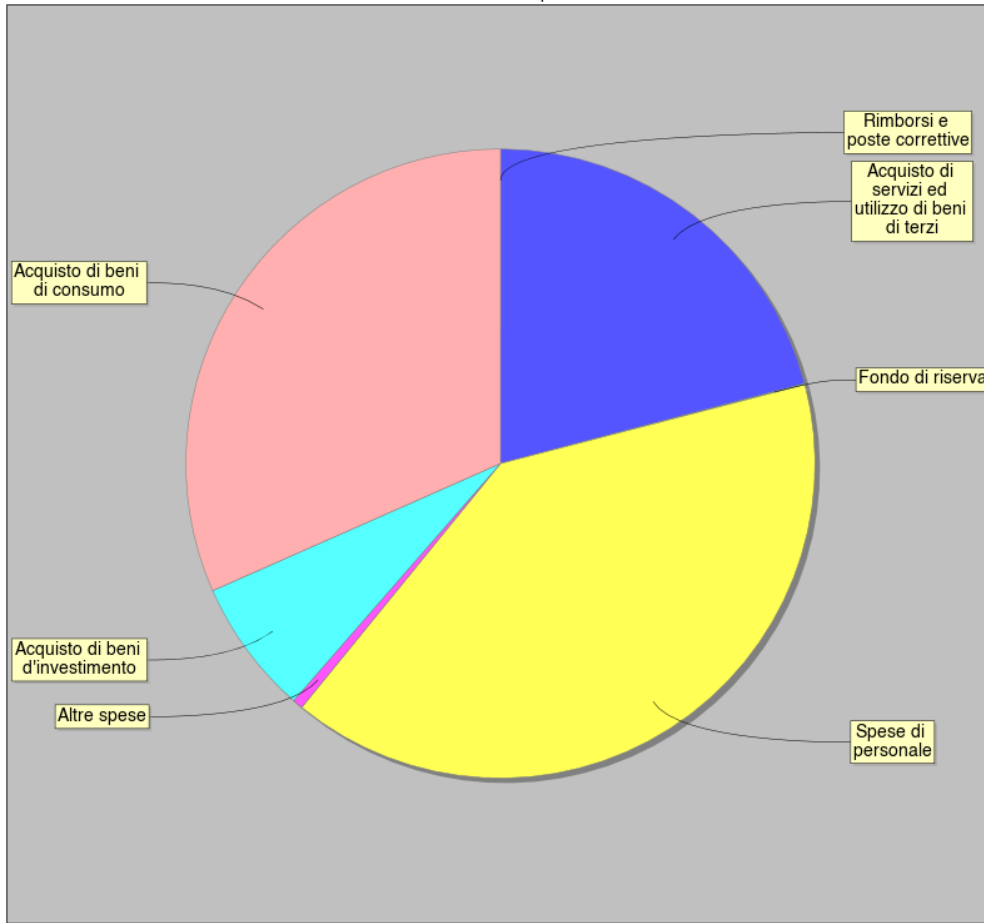
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	239.008,83
Acquisto di beni di consumo	189.316,47
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	125.091,90
Acquisto di beni d'investimento	41.699,60
Altre spese	3.181,85
Rimborsi e poste correttive	101,10
Fondo di riserva	300,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. S. GIOV. BOSCO CREMENO

23814 CREMENO (LC) PIAZZA CONSIGLIO 1 C.F. 83007520139 C.M. LCIC81300B

Totale analisi spese



● 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



### **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.

La voce "Z" ,rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite, è pari a 1.995,80



## 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**

Rispetto alle previsioni riportate nel Programma annuale 2024 si è registrato un incremento delle entrate dovute non solo ai maggiori contributi del MIUR per il funzionamento amministrativo e didattico, maggiori entrate sono, infatti, riferite da una parte al contributo volontario delle famiglie deliberato dal Consiglio d'Istituto e alla sottoscrizione di una convenzione con i Comuni del territorio che garantisce la copertura finanziaria di numerose attività didattiche svolte sia a livello di plesso che d'Istituto, inoltre molte entrate sono anche il risultato della progettazione dell'Istituto che ci ha visto destinatari di fondi FESR, di finanziamenti PNRR. Grazie a questi fondi è stato possibile creare aule innovative e nuovi laboratori informatici che hanno permesso di migliorare la qualità dell'insegnamento.

CREMENO, **18-02-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**MARIA DI GIOVANNI**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Gianfranco Bonomi Boseggia**