



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 01/02/2024 con provvedimento n. 14 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

1.2. Premessa

Movimenti su Aggregato Z01

La Disponibilità Finanziaria da programmare al **31.12.2023** (Aggregato Z01) ammontava ad **€ 49.177,78**.

Durante l'Esercizio Finanziario 2024 si sono verificati i seguenti prelievi dettati da spese non originariamente previste e destinate:

- Il 25.05.2024 per ovviare ai costi sostenuti per il trasferimento degli studenti della Scuola Secondaria di Vigolzone impegnati nelle prove dello spettacolo teatrale di fine anno, si è prelevato dall'Aggregato Z01 ed imputati al P.2.4 **€ 2.000,00**;
- Il 06.06.2024 da quanto versato dal Comune di Vigolzone, lasciato privo di destinazione nell'aggregato Z01, si è provveduto al prelievo di **€ 700,00** da imputare al P.2.3.

L'aggregato Z01 come da MODELLO H Bis al **31.12.2024** risulta essere quindi di **€ 46.477,78**.

Si è registrata quindi una riduzione pari ad € 2.700,00.

1.3. Dati Generali

Dati Generali relativi al personale al 15 marzo

Il personale docente dell'Istituto Comprensivo è così composto:

Dirigente Scolastico in reggenza	1;
Docenti titolari a T.I. Full Time	60;
Docenti titolari a T.I. Part Time	7;
Docenti titolari di sostegno a T.I. Full Time	4;
Docenti su posto normale a T.D. al 31/08	16;
Docenti su sostegno a T.D. al 31/08	1;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC DELLA VAL NURE

29028 PONTE DELL'OLIO (PC) VIA FRANCESCO ACERBI 61 C.F. 80010070334 C.M. PCIC80700T

Docenti su posto normale a T.D. al 30/06	12;
Insegnanti di Religione a T.I. Part Time	1;
Insegnanti di Religione incaricati annuali	5.
Totali Docenti escluso il Dirigente	106

Il personale ATA in servizio è così suddiviso:

Direttore SGA a T.D.	1;
Assistenti Amministrativi a T.I.	3;
Assistenti Amministrativi con contratto al 31/08	1;
Assistenti Amministrativi con contratto al 30/06	2;
Collaboratori Scolastici a T.I.	15;
Collaboratori Scolastici a T.I. a Part Time	1;
Collaboratori Scolastici con contratto al 30/06	10;
Totali ATA escluso il DSGA	33

Si segnala la presenza in organico di un Assistente Tecnico sotto contratto con altra scuola per solo 7 ore



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC DELLA VAL NURE

29028 PONTE DELL'OLIO (PC) VIA FRANCESCO ACERBI 61 C.F. 80010070334 C.M. PCIC80700T

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	839.526,44	Programmazione definitiva	793.048,66	<i>Disp. fin. da programmare</i> 46.477,78
Accertamenti	355.368,86	Impegni	216.582,59	<i>Avanzo di competenza</i> 138.786,27
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				419.201,77
Riscossioni competenza residui (B)	281.300,64	Pagamenti competenza residui (C)	404.286,57	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				296.215,84
Somme rimaste da riscuotere (E)	182.392,52	Somme rimaste da pagare (F)	12.623,05	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 169.769,47
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	163.300,67	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.066,15	
Totale residui attivi (I=E+G)	345.693,19	Totale residui passivi (L=F+H)	17.689,20	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 328.003,99



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	484.157,58	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	239.162,39	239.162,39	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	23.499,65	23.499,65	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	49.218,22	49.218,22	100,00 %
6. Contributi da privati	43.488,56	43.488,56	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	839.526,44	355.368,86	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	355.368,86	

Come per l'Esercizio Finanziario 2023 anche nel 2024, si è registrato un consistente afflusso di fondi provenienti dall'adesione ai PNRR (D.M.65/23-D.M.66/23-D.M. 19/24 Antidispersione 2) e ai nuovi PON 21/27 (Agenda Nord). Inoltre diversi progetti a carattere locale sono giunti alla fase di rendicontazione che ha generato un ulteriore afflusso di entrate.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC DELLA VAL NURE

29028 PONTE DELL'OLIO (PC) VIA FRANCESCO ACERBI 61 C.F. 80010070334 C.M. PCIC80700T

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	484.157,58	0,00	484.157,58
	2	Vincolato	394.821,74	0,00	394.821,74
	1	Non vincolato	89.335,84	0,00	89.335,84

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	239.162,39	239.162,39	87.695,47	151.466,92	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	64.143,00	64.143,00	0,00	64.143,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	371,56	371,56	371,56	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	174.647,83	174.647,83	87.323,91	87.323,92	0,00

I Fondi Sociali Europei sono così suddivisi:

- FSE+ PON 21/27 AGENDA NORD € 64.143,00;
- PNRR Nuove competenze e nuovi linguaggi D.M. 65/23 € 35.515,52;
- PNRR Didattica digitale e formazione D.M. 66/23 € 22.193,42;
- PNRR Antidispersione 2 € 29.614,98.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.238,00	23.499,65	23.499,65	22.499,65	1.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.238,00	21.878,65	21.878,65	21.878,65	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.621,00	1.621,00	621,00	1.000,00	0,00

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	0,00	49.218,22	49.218,22	19.292,62	29.925,60	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	5.068,22	5.068,22	4.642,62	425,60	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	44.000,00	44.000,00	14.500,00	29.500,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC DELLA VAL NURE

29028 PONTE DELL'OLIO (PC) VIA FRANCESCO ACERBI 61 C.F. 80010070334 C.M. PCIC80700T

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	11.000,00	43.488,56	43.488,56	43.488,56	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	5.102,00	5.102,00	5.102,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00	30.732,56	30.732,56	30.732,56	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	6.195,00	6.195,00	6.195,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	459,00	459,00	459,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

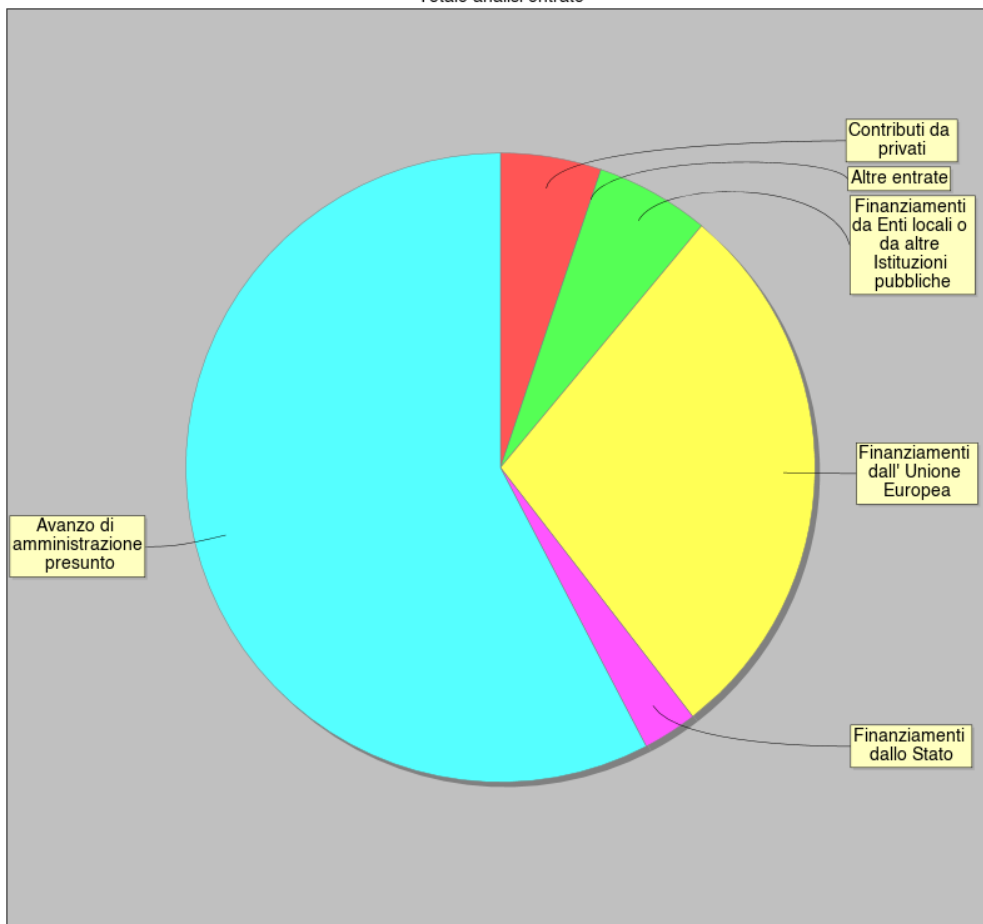
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	484.157,58
Finanziamenti dall' Unione Europea	239.162,39
Finanziamenti dallo Stato	23.499,65
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	49.218,22
Contributi da privati	43.488,56
Altre entrate	0,04



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC DELLA VAL NURE

29028 PONTE DELL'OLIO (PC) VIA FRANCESCO ACERBI 61 C.F. 80010070334 C.M. PCIC80700T

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



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	574.256,70	155.034,45	27,00 %
P. Progetti	218.191,96	61.548,14	28,21 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	600,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	793.048,66	216.582,59	
Avanzo di competenza		138.786,27	
Totale a pareggio		355.368,86	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC DELLA VAL NURE

29028 PONTE DELL'OLIO (PC) VIA FRANCESCO ACERBI 61 C.F. 80010070334 C.M. PCIC80700T

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	282.539,40	291.717,30	574.256,70	155.034,45	146.374,71	8.659,74	419.222,25
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	31.487,08	1.000,00	32.487,08	19.542,47	16.205,47	3.337,00	12.944,61
	2	Funzionamento amministrativo	26.096,38	2.275,04	28.371,42	18.268,80	14.212,30	4.056,50	10.102,62
	3	Didattica	172.999,82	260.304,14	433.303,96	76.810,19	76.555,95	254,24	356.493,77
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	48.188,53	25.732,56	73.921,09	39.609,99	38.597,99	1.012,00	34.311,10
	6	Attività di orientamento	3.767,59	2.405,56	6.173,15	803,00	803,00	0,00	5.370,15

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	176.078,40	42.113,56	218.191,96	61.548,14	57.584,83	3.963,31	156.643,82
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	94.354,01	1.000,00	95.354,01	17.620,65	17.620,65	0,00	77.733,36
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	71.737,01	32.720,22	104.457,23	34.563,31	30.600,00	3.963,31	69.893,92
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.584,09	1.393,34	8.977,43	4.188,61	4.188,61	0,00	4.788,82
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.403,29	7.000,00	9.403,29	5.175,57	5.175,57	0,00	4.227,72

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	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
	98	Fondo di riserva	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						403.723,69			
Acquisto di beni di consumo						71.332,69			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						295.820,08			
Acquisto di beni d'investimento						20.583,92			

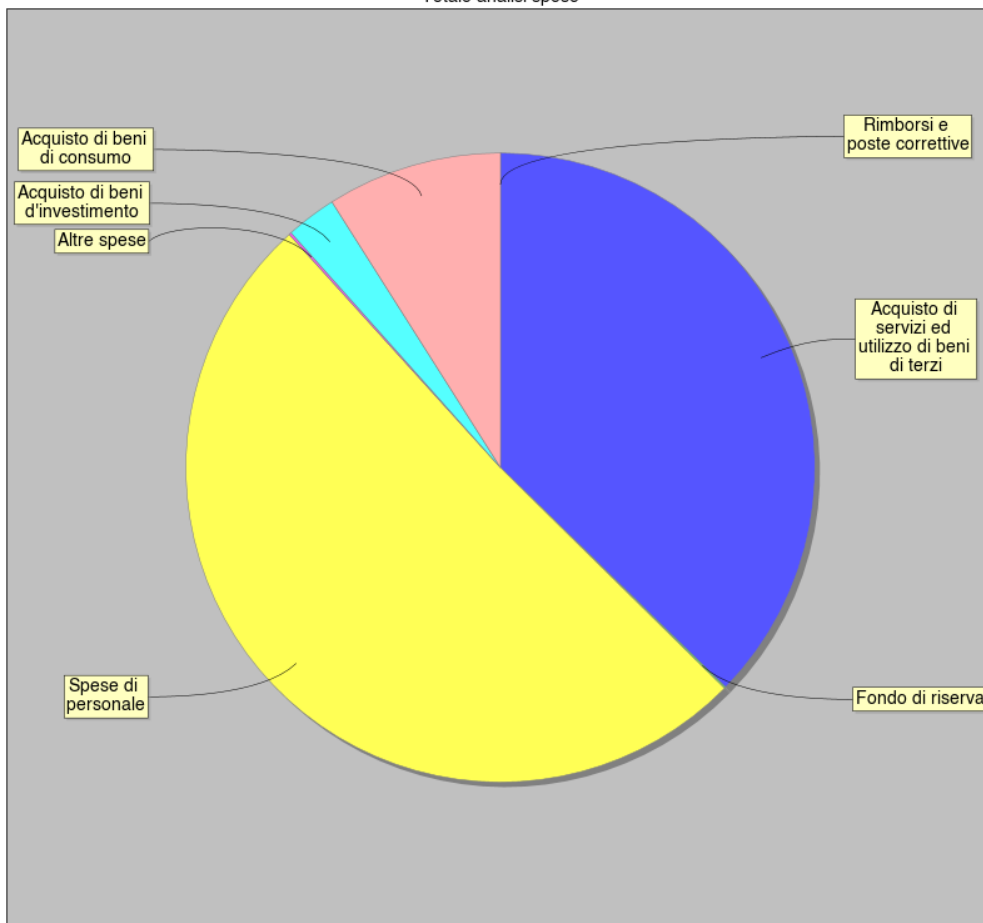


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC DELLA VAL NURE

29028 PONTE DELL'OLIO (PC) VIA FRANCESCO ACERBI 61 C.F. 80010070334 C.M. PCIC80700T

Altre spese	975,56
Rimborsi e poste correttive	12,72
Fondo di riserva	600,00

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.



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

L'indice della tempestività dei pagamenti è così riassunto:

1° trimestre 2024 -15,77 pubblicato con prot. n. 1947 il 04.04.2024

2° trimestre 2024 +01,23 pubblicato con prot. n. 3621 il 01.07.2024

3° trimestre 2024 +34,49 pubblicato con prot. n. 5387 il 11.10.2024

4° trimestre 2024 -18,59 pubblicato con prot. n. 0006 il 02.01.2025

con un indicatore medio annuo di -1,84 pubblicato con prot. n. il 03.01.2025

Tutte le comunicazioni sono regolarmente pubblicate e consultabili sul sito dell'Istituto Comprensivo della Val Nure al link <https://icdellavalnure.edu.it/> in "Amministrazione Trasparente".

Si precisa che il ritardo nel pagamento di alcune fatture riguardanti l'acquisto di beni con fondi del PNRR è dovuto alla necessità di provvedere al collaudo prima di procedere al pagamento.

5.2. Conclusioni

Ammontare complessivo dei debiti

L'articolo 33 del D.lgs 14 marzo 2013, n. 33, come modificato dal D.lgs 97/2016, prevede che oltre l'indicatore annuale e trimestrale di tempestività dei pagamenti le amministrazioni pubblichino anche l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici. L'indicatore è calcolato considerando tutte le fatture non pagate con data di scadenza compresa nel periodo di riferimento:

1° trimestre 2024 pari a € 0,00 pubblicato con prot. n. 1975 il 04.04.2024

2° trimestre 2024 pari a € 17.766,000,00 pubblicato con prot. n. 3722 il 05.07.2024

3° trimestre 2024 pari a € 5.950,00 pubblicato con prot. n. 5659 il 23.10.2024

4° trimestre 2024 pari a € 0,00 pubblicato con prot. n. 0209 il 02.01.2025

Annuale 0,00 Pubblicato il 02.01.2025

Tutte le comunicazioni sono regolarmente pubblicate e consultabili sul sito dell'Istituto Comprensivo della Val Nure al link <https://icdellavalnure.edu.it/> in "Amministrazione Trasparente".

Le fatture pagate in ritardo riguardano acquisti di materiale con fondi PNRR che necessitano di collaudo.

5.3. Conclusioni

MODELLO K - Conto del Patrimonio - Conciliazione tra il MODELLO N e l'INVENTARIO

In SIDI l'importo totale tra residui e conto competenza delle spese in conto capitale è pari ad € 125.881,66.

In INVENTARIO il carico totale è pari ad € 127.115,70 la differenza è pari ad € 1.234,04.

Per conciliare l'importo si procede come segue:

INVENTARIO

€ 127.711,70

Beni pagati sul 2.3.8 ma inventariati per errore di cui a fattura CAMPUSTORE 40980 DEL 12.02.2024 che non è possibile sistemare poichè residui

€ 920,02

Beni pagati sul 2.3.8 ma inventariati per errore per un importo pari a €270,00+IVA che non è possibile sistemare poichè residui

€ 349,40

Imputate per errore in SIDI € 15,38 per MINUTE SPESE DI SEGRETERIA che non possono essere modificate in quanto il Fondo è stato chiuso al 31.12.2024 per

€ 15,38

Totale a pareggio (CONCILIATO) con SIDI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC DELLA VAL NURE

29028 PONTE DELL'OLIO (PC) VIA FRANCESCO ACERBI 61 C.F. 80010070334 C.M. PCIC80700T

€ 125.881,66

5.4. Conclusioni

MODELLO M - Spese del personale

Il MODELLO M corrisponde alle spese sostenute nell'anno 2024 e risultanti dal MODELLO N.

PONTE DELL'OLIO, **17-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Rosalba Barile

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.Ludovico Silvestri