



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2024 viene predisposto in ottemperanza al regolamento recante "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche" adottato con D.I. n. 129 del 28/08/2018.

La relazione è stata elaborata sulla base dei dati risultanti dal Conto Consuntivo predisposto dal Direttore dei servizi generali amministrativi con nota **prot. n. 941 in data 22 febbraio 2023**, ai sensi dell'art. 23 del D.I. n. 129 del 28/08/2018, ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 51 comma 3 del medesimo decreto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale dell'esercizio finanziario 2024 approvato dal Consiglio di Istituto n. 129 del 22/01/2024.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale del 2024 esprime i risultati ottenuti e i mezzi finanziari utilizzati per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi raggiungibili. Lo stesso, completo di tutta la documentazione richiesta, dopo aver acquisito il parere del Collegio dei Revisori, sarà sottoposto all'esame e all'approvazione del Consiglio di Istituto.

DATI GENERALI

L'Istituto Comprensivo di Ardenno è costituito da cinque plessi della scuola dell'infanzia (Scuola dell'infanzia di Buglio in Monte, Scuola dell'Infanzia di Villapinta, Scuola dell'infanzia di Ardenno, Scuola dell'infanzia di Forcola Sirta e Scuola dell'Infanzia di Cataeggio), quattro plessi di Scuola Primaria (Scuola Primaria di Ardenno, Scuola Primaria di Categgio, Scuola Primaria di Villapinta e Scuola Primaria di Forcola Sirta) e da un plesso della Scuola Secondaria di Primo Grado, con una popolazione studentesca totale di 537 alunni, di cui 18 in situazione di disabilità e 33 con cittadinanza estera. Il personale scolastico è costituito da numero 73 docenti di cui 10 insegnanti di sostegno, 1 di Religione Cattolica e da 23 unità di personale A.T.A.

L'istituto si avvale della collaborazione degli assistenti educativi che affiancano i docenti di sostegno, di un Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, di un Medico Competente e di un Responsabile della Protezione Dati. Inoltre, a seguito dell'adesione al Progetto "Scuole in Ascolto", condiviso con altri istituti della provincia, la scuola si avvale della collaborazione di uno psicologo scolastico e di un pedagogo.

L'ISTITUTO NEL CONTESTO SOCIALE

L'Istituto Comprensivo di Ardenno opera all'interno di un contesto geografico articolato e complesso, comprende dieci plessi distribuiti su piccoli comuni e accoglie alunni provenienti prevalentemente dai comuni di Buglio in Monte, Forcola Sirta, Cataeggio e Ardenno.

Pur salvaguardando la specificità dei singoli plessi, si è gradualmente raggiunto l'obiettivo di costruire un'identità di Istituto, attraverso l'adozione di prassi organizzative e procedurali volte a uniformare le azioni educative e didattiche per garantire a tutti gli alunni la fruizione di iniziative qualificanti sotto il profilo educativo e didattico, razionalizzando le spese e gli investimenti.

Il dialogo e la collaborazione con il territorio (famiglie ed Enti Locali) sono stati fondamentali per la costruzione di una scuola aperta e flessibile, capace di leggere, interpretare e rispondere in modo adeguato ai bisogni dei propri alunni, di promuovere forme di sperimentazione, di ricerca e di innovazione. L'Istituto ha notevolmente ampliato la rete di collaborazione con enti e associazioni del territorio, aderendo a reti e convenzioni finalizzate all'ampliamento dell'offerta formativa e alla condivisione di risorse e finalità anche altre scuole del territorio.

L'OFFERTA FORMATIVA

Il nostro Istituto qualifica la propria offerta formativa attraverso:



- la flessibilità organizzativa e didattica in termini di adattamento dell'orario scolastico e di introduzione di attività diversificate, in base alle necessità didattico- educative rilevate;
- l'offerta di attività extracurricolari, in fascia oraria pomeridiana;
- l'attivazione di percorsi didattici personalizzati, nel rispetto del principio generale della piena integrazione di tutti gli alunni nella sezione/classe e nel gruppo di appartenenza, con particolare attenzione agli alunni con bisogni educativi speciali;
- l'articolazione modulare di gruppi di alunni provenienti dalla stessa o da diverse classi/sezioni, secondo criteri di omogeneità o eterogeneità, in funzione delle esigenze didattico-educative;
- attività di accoglienza ed inserimento per tutti gli alunni, in particolare gli alunni NAI;
- interventi di recupero e/o consolidamento delle competenze di base;
- attività di laboratorio (espressivo-musicale, pratico-manuale, artistico, tecnologico-scientifico, sportivo), anche ricorrendo al supporto di esperti esterni
 - attività di educazione alla salute e alla sicurezza ed attività di educazione ambientale;
 - attività di educazione alla sessualità e all'affettività;
 - attività sul tema legalità, bullismo e cyberbullismo;
 - attività legate a particolari ricorrenze del calendario, ricche di significati (festività religiose, locali e nazionali, giornata della "Memoria"...);
 - utilizzo di nuovi strumenti di comunicazione (nuove tecnologie), attraverso percorsi didattici che si snodano dalla scuola dell'infanzia, alla primaria e alla scuola secondaria, in un'ottica di continuità;
 - attività legate alla valorizzazione dei linguaggi espressivi: musica, psicomotricità, teatro.
 - percorsi di potenziamento della comunicazione nelle lingue straniere in orario curricolare (con il coinvolgimento di esperta madrelingua), in orario extra-curricolare (preparazione alla certificazione linguistica con certificazione KET);
 - progetti di educazione interculturale;
 - attività sportive;
 - adesione a progetti a carattere nazionale/regionale/provinciale, anche di durata pluriennale (estesa partecipazione ai progetti PNRR);
 - adesione ad iniziative culturali e didattiche proposte da enti esterni (mostre, concorsi...);

La connotazione dell'Istituto ha consolidato scelte programmatiche per cui i progetti e le attività realizzate sono riconducibili ai seguenti campi d'azione:

- Orientamento e Inclusione: Accoglienza – Continuità – Educazione all'affettività e alla sessualità – Interculturalità – Orientamento scolastico- professionale;
- Linguistico: Approccio ludico alla conoscenza della lingua inglese nella scuola dell'Infanzia – Alfabetizzazione per alunni stranieri, Potenziamento Lingua Inglese Scuola Secondaria Primo Grado, Progetti Lettura;
- Tecnologico Informatico Scientifico: Laboratorio di informatica – Laboratorio di matematica – Giochi Matematici e Linguistici - Laboratorio scientifico-tecnologico, Laboratori Stem.

GLI OBIETTIVI RAGGIUNTI

I finanziamenti statali, i fondi riconosciuti dagli Enti locali nonché le risorse assegnate a seguito dell'adesione ai progetti Pnr hanno consentito e consentono di arricchire l'offerta formativa con un'attività progettuale ampia, qualificante e innovativa, che ha risposto ai diversi bisogni dell'utenza. In particolare, i numerosi progetti Pnrr hanno permesso di innovare diversi ambienti didattici implementando i laboratori di informatica e le aule didattiche con TV interattivi, computer, Chromebook, dispositivi specifici e arredi. Inoltre, è stata ampliata l'offerta formativa con la realizzazione di percorsi di tutoraggio per l'orientamento agli studi e alle carriere STEM, anche con il coinvolgimento delle famiglie, dedicati agli alunni della scuola secondaria di primo grado, percorsi di formazione per il potenziamento delle competenze linguistiche degli studenti della



scuola primaria e della scuola secondaria con docente madrelingua, in orario extracurricolare, anche durante il periodo di sospensione delle attività, e percorsi formativi in lingua inglese rivolti ai docenti e finalizzati al conseguimento della certificazione linguistica.

Le diverse linee di investimento dei progetti Pnrr hanno trovato una sintesi organica e unitaria nella realizzazione di percorsi formativi e laboratoriali strettamente correlati: l'innovazione degli ambienti di apprendimento (Pnrr Piano Scuola 4.0) ha generato nuovi bisogni formativi nel personale connessi all'utilizzo dei dispositivi in adozione e alle nuove tecnologie (Pnrr Dm 66/2023, Laboratori di formazione sul campo e laboratori di formazione sulla transizione digitale) e ha rappresentato un terreno fertile per la realizzazione di percorsi laboratoriali rivolti agli alunni sulle discipline Stem e orientamento (Pnrr Dm 65/2023).

Durante l'anno si sono sviluppati e realizzati diversi progetti e attività che hanno permesso di raggiungere risultati soddisfacenti, conseguendo pienamente gli obiettivi individuati nel PTOF per quanto riguarda l'arricchimento dell'offerta formativa.

Il monitoraggio e la verifica condotti all'interno della scuola hanno rilevato esiti soddisfacenti per ciò che concerne l'efficacia dell'offerta formativa e la qualità dei singoli progetti. Tra gli indicatori di qualità si evidenziano la rilevanza esterna e la visibilità dell'Istituzione Scolastica nel contesto culturale del territorio, i risultati ottenuti dagli alunni nelle Prove Invalsi.

Le attività e i progetti previsti nel PTOF e nel Programma annuale sono stati tutti realizzati.

La contrazione del Fondo di Istituto è stata compensata anche grazie ai fondi ottenuti dalla scuola attraverso la partecipazione a bandi indetti da MIUR, PNRR e associazioni locali.

POTENZIAMENTO DEI LABORATORI E DELLE TECNOLOGIE

Negli ultimi anni il patrimonio tecnologico della scuola è stato notevolmente ampliato grazie all'adesione a progetti nazionali ed europei. Con le risorse del PNSD sono stati acquistati droni, robot, stampante 3D, calcolatrici digitali avanzate e kit didattici per un importo totale di € 15.240,96. Con le risorse del PNRR PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT DIGITAL CLASSROOM sono stati acquistati arredi e beni informatici per un importo totale di € 80.179,62.

FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

In continuità con il passato anche nell'anno 2024 si è perseguita l'azione di aggiornamento e auto-aggiornamento dei docenti e del personale ATA. E' stata attivata la formazione prevista dal D.lgs 81/2008, in particolare, sono stati attivati diversi percorsi formativi sul tema della sicurezza: il percorso formativo rivolto al responsabile dei lavoratori per la sicurezza, è stata attivata la formazione generale che ha coinvolto 25 unità, la formazione antincendio per 7 unità, la formazione preposti per 2 unità, la formazione primo soccorso che ha coinvolto 35 unità. Inoltre, 19 unità in servizio presso le scuole dell'infanzia hanno partecipato alla formazione sulla disostruzione pediatrica.

Dodici collaboratori scolastici hanno partecipato al corso on-line sull'assistenza di base per bambini, alunni e studenti con disabilità organizzato dall'USR Lombardia.

Il personale scolastico è stato formato anche per la gestione della privacy tramite corsi on-line organizzati da Vargiu Scuola con relativo conseguimento dell'attestato.

Altre iniziative di formazione sulla didattica, hanno riguardato:

- n. 5 unità sul tema psicologia positiva e gestione della classe;
- n. 2 unità sulla tematica "Diventare docenti orientatori. Contenuti per una didattica orientativa e un orientamento informativo";
- n. 3 unità sul tema "Essere docenti tra empatia e autorevolezza";
- n. 6 unità sul tema "Potenziare i processi - insegnare efficacemente i contenuti";
- n. 1 unità sul tema "Introduzione al debate".

Per il personale docente, è stata attivata una formazione interna articolata in due percorsi sulla transizione digitale, un percorso di lingua inglese finalizzato al conseguimento della certificazione linguistica livello B1, due percorsi di Laboratori di formazione sul campo destinati ai docenti della scuola dell'infanzia sulle tematiche Tinkering e STEM, Introduzione alle Bee-Bot, Coding Unplugged, Intelligenza Artificiale Unplugged, creazione di giochi didattici, utilizzo dei dispositivi presenti



nell'istituto.

Per quanto concerne la formazione del personale di segreteria si riporta la partecipazione di 5 unità ad un percorso formativo correlato all'utilizzo delle applicazioni Nuvola (registro elettronico, protocollo informatico, area alunni, area personale, TFR, timbratore, sito).



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	260.142,69	Programmazione definitiva	237.758,08	<i>Disp. fin. da programmare</i> 22.384,61
Accertamenti	192.898,41	Impegni	142.628,79	<i>Avanzo di competenza</i> 50.269,62
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				76.901,76
Riscossioni competenza residui (B)	193.293,22	Pagamenti competenza residui (C)	187.623,64	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				82.571,34
Somme rimaste da riscuotere (E)	72.251,82	Somme rimaste da pagare (F)	40.322,68	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 31.929,14
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	10.401,96	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	10.147,57	
Totale residui attivi (I=E+G)	82.653,78	Totale residui passivi (L=F+H)	50.470,25	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 32.183,53



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	67.244,28	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	143.073,61	143.073,61	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	16.129,33	16.129,33	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.615,00	3.615,00	100,00 %
6. Contributi da privati	28.794,90	28.794,90	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	385,56	385,56	100,00 %
12. Altre entrate	900,01	900,01	100,00 %
Totale Entrate	260.142,69	192.898,41	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	192.898,41	



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	67.244,28	0,00	67.244,28
	2	Vincolato	45.405,31	0,00	45.405,31
	1	Non vincolato	21.838,97	0,00	21.838,97

Nel corso dell'esercizio finanziario l'avanzo non ha subito variazioni. Il non vincolato è composto interamente dal funzionamento amministrativo e didattico.

Il vincolato è così composto:

- € 1.454,30 Contributi del MIUR per percorsi di orientamento
- € 1.193,02 Contributi del MIUR per PNSD
- €21.427,99 Contributo dei Comuni per il diritto allo studio
- € 2.239,42 Diari di Istituto
- € 984,00 Assicurazione alunni
- € 2.377,52 Comune di Ardenno
- € 1.000,00 Comune di Buglio in Monte
- € 600,00 Comune di Forcola
- € 4.000,00 Comune di Val Masino
- € 9.021,57 Next generation EU - PNRR

€ 759,04 Fondi PNRR per le STEM

€ 348,45 Premio latte di Natale primaria Ardenno

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	143.073,61	143.073,61	71.536,79	71.536,82	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	143.073,61	143.073,61	71.536,79	71.536,82	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2			Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	143.073,61	143.073,61	71.536,79	71.536,82	0,00
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	143.073,61	143.073,61	71.536,79	71.536,82	0,00
		4	Next generation EU - PNRR DM19 Crescere insieme	0,00	60.228,29	60.228,29	30.114,14	30.114,15	0,00
		1	Next generation EU - PNRR Innovazione 4 future	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	Next generation EU - PNRR DM 66 - progetto Vivere insieme la tecnologia	0,00	31.424,31	31.424,31	15.712,15	15.712,16	0,00
		2	Next generation EU - PNRR DM65 La nostra scuola in cammino	0,00	51.421,01	51.421,01	25.710,50	25.710,51	0,00

Gli importi indicati riguardano i finanziamenti per i PNRR DM19 Crescere insieme, DM65 La nostra scuola in cammino e DM66 Vivere insieme la tecnologia



3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.782,66	16.129,33	16.129,33	16.129,33	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.782,66	16.129,33	16.129,33	16.129,33	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3			Finanziamenti dallo Stato	9.782,66	16.129,33	16.129,33	16.129,33	0,00	0,00
	1		Dotazione ordinaria	9.782,66	16.129,33	16.129,33	16.129,33	0,00	0,00
		1	Funzionamento amministrativo e didattico	9.782,66	15.959,04	15.959,04	15.959,04	0,00	0,00
		2	Percorsi di orientamento per gli studenti	0,00	170,29	170,29	170,29	0,00	0,00

La dotazione ordinaria oltre all'assegnazione del funzionamento amministrativo e didattico per gennaio - agosto (€ 9.790,66) e settembre - dicembre (€ 4.823,00) è stata integrata con ulteriori fondi per € 1.323,55 ed € 21,83.

€170,29 sono stati assegnati per percorsi di orientamento per gli studenti.

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	3.615,00	3.615,00	2.900,00	715,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	715,00	715,00	0,00	715,00	0,00

I fondi erogati dai 4 Comuni che compongono l'unità geografica dell'Istituto sono ripartiti tra diritto allo studio, acquisto di materiale igienico-sanitario e per il funzionamento della segreteria.

La cifra esposta in altre Istituzioni corrisponde al contributo dell'I.I.S. De Simoni di Sondrio per la realizzazione di uno spettacolo teatrale nell'ambito del progetto legalità.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	26.500,00	28.794,90	28.794,90	28.794,90	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	7.000,00	6.806,00	6.806,00	6.806,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	17.468,90	17.468,90	17.468,90	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.500,00	4.520,00	4.520,00	4.520,00	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6			Contributi da privati	26.500,00	28.794,90	28.794,90	28.794,90	0,00	0,00
	1		Contributi volontari da famiglie	7.000,00	6.806,00	6.806,00	6.806,00	0,00	0,00



	1	Contributi delle famiglie per progetti	5.000,00	4.815,00	4.815,00	4.815,00	0,00	0,00
	2	Diario di istituto	2.000,00	1.991,00	1.991,00	1.991,00	0,00	0,00
4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	17.468,90	17.468,90	17.468,90	0,00	0,00
	1	Visite di istruzione	15.000,00	17.468,90	17.468,90	17.468,90	0,00	0,00
5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.500,00	4.520,00	4.520,00	4.520,00	0,00	0,00
	1	Assicurazione	4.500,00	4.520,00	4.520,00	4.520,00	0,00	0,00

Gli importi sopra esposti riguardano i contributi delle famiglie per progetti (€ 4.815,00), per l'acquisto del diario di Istituto (€ 1.991,00), per le visite guidate (€ 17.468,90) e per l'assicurazione degli alunni e del personale (€ 4.520,00).

Non sono stati incassati contributi volontari senza vincolo dalle famiglie durante l'esercizio finanziario.

12 - Altre entrate

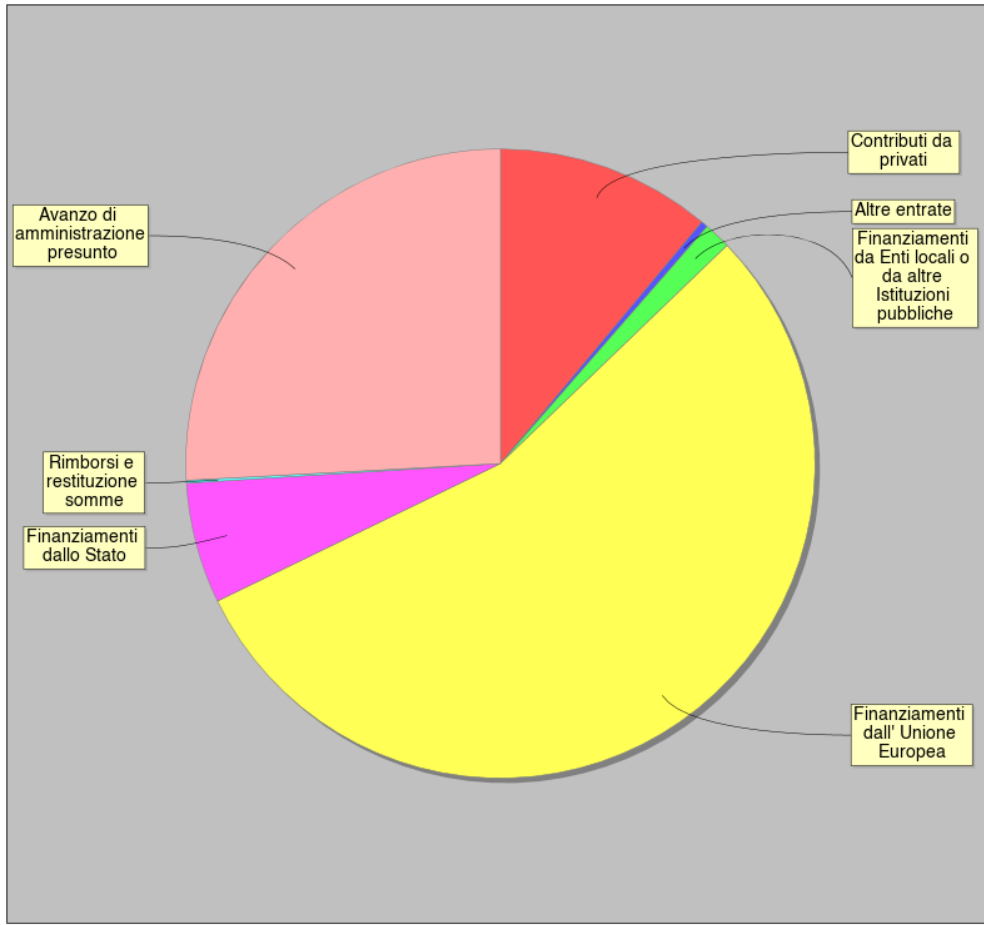
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	900,01	900,01	900,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00

In altre entrate sono stati incassati € 0,01 quali interessi attivi dalla Banca d'Italia ed € 900,00 quale premio del BIM per il concorso Idroelettricamenteve vinto dalla scuola primaria di Villapinta.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	67.244,28
Finanziamenti dall' Unione Europea	143.073,61
Finanziamenti dallo Stato	16.129,33
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.615,00
Contributi da privati	28.794,90
Rimborsi e restituzione somme	385,56
Altre entrate	900,01



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● 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	209.991,50	115.062,21	54,79 %
P. Progetti	27.566,58	27.566,58	100,00 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	237.758,08	142.628,79	
Avanzo di competenza		50.269,62	
Totale a pareggio		192.898,41	



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	59.965,58	150.025,92	209.991,50	115.062,21	76.143,53	38.918,68	94.929,29
	2	Funzionamento amministrativo	34.750,99	1.669,30	36.420,29	36.000,55	32.200,86	3.799,69	419,74
	3	Didattica	10.214,59	143.073,62	153.288,21	59.439,29	24.320,30	35.118,99	93.848,92
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	5.283,00	20.283,00	19.622,37	19.622,37	0,00	660,63

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A			Attività amministrativo-didattiche	59.965,58	150.025,92	209.991,50	115.062,21	76.143,53	38.918,68	94.929,29
	2		Funzionamento amministrativo	34.750,99	1.669,30	36.420,29	36.000,55	32.200,86	3.799,69	419,74
		1	Gestione generale	34.750,99	1.669,30	36.420,29	36.000,55	32.200,86	3.799,69	419,74
	3		Didattica	10.214,59	143.073,62	153.288,21	59.439,29	24.320,30	35.118,99	93.848,92
		1	RISORSE EX ART. 120 DL 18/2020 - LETT. A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	RISORSE EX ART. 120 DL 18/2020 - LETT. B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	PON SMART CLASS - 10.8.6A-FESRPN-LO-2020-487	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	RISORSE ART. 21 DL 137/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	PIANO SCUOLA ESTATE EX ART. 31, C6, DL 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	PON 19146 KIT I LOVE DAD - VICINI NELLA DISTANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7	DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8	REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9	SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM, AVVISO PROT. DGEFID N. 10812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		10	NEXT GENERATION EU - PNRR INNOVAZIONE 4 FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11	PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT DIGITAL CLASSROOM	9.021,57	0,00	9.021,57	2.380,30	2.380,30	0,00	6.641,27
		12	NEXT GENERATION EU - PNRR - ANIMATORE DIGITALE	1.193,02	0,01	1.193,03	1.193,03	1.193,03	0,00	0,00
		13	NEXT GENERATION EU - PNRR DM65 LA NOSTRA SCUOLA IN CAMMINO	0,00	51.421,01	51.421,01	35.021,98	17.002,97	18.019,01	16.399,03
		14	NEXT GENERATION EU - PNRR DM 66 - PROGETTO VIVERE INSIEME LA TECNOLOGIA	0,00	31.424,31	31.424,31	20.843,98	3.744,00	17.099,98	10.580,33
		15	NEXT GENERATION EU - PNRR DM19 CRESCERE INSIEME	0,00	60.228,29	60.228,29	0,00	0,00	0,00	60.228,29
	5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	5.283,00	20.283,00	19.622,37	19.622,37	0,00	660,63
		1	Visite di istruzione	15.000,00	5.283,00	20.283,00	19.622,37	19.622,37	0,00	660,63

Le Attività amministrativo-didattiche includono n. 8 schede:

- A.2.1 - Gestione generale: è il contenitore all'interno del quale si provvede al funzionamento dell'Istituto comprendendo spese diversificate come le visite mediche al personale, l'RSPP e il medico competente, il registro elettronico, le

Firmato digitalmente da **MARIA CONCETTA ROSAFIO**
 Firmato digitalmente da **PIERO FERUDA**



licenze dei software, la formazione del personale, le spese postali, le spese di noleggio dei multifunzione in dotazione, gli abbonamenti a riviste didattiche, la manutenzione degli apparati informatici, il diario di istituto, l'assicurazione, il materiale igienico-sanitario e di primo soccorso. All'interno si sono gestite anche le minute spese.

- A.3.11 - PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT DIGITAL CLASSROOM: sono stati acquistati arredi e beni informatici.
- A.3.12 - NEXT GENERATION EU - PNRR - ANIMATORE DIGITALE: il contenitore è stato utilizzato per la formazione effettuata dall'animatore digitale destinata agli insegnanti di scuola dell'infanzia e per la formazione al personale di segreteria sull'uso degli applicativi Nuvola.
- A.3.13 - NEXT GENERATION EU - PNRR DM 65 LA NOSTRA SCUOLA IN CAMMINO: la scheda finanziaria è stata utilizzata per la gestione delle varie attività previste dal PNRR in questione ovvero per tutor, esperti interni ed esterni e acquisto materiale didattico.
- A.3.14 - NEXT GENERATION EU - PNRR DM 66 - PROGETTO VIVERE INSIEME LA TECNOLOGIA: la scheda finanziaria è stata utilizzata per la gestione delle varie attività previste dal PNRR in questione ovvero per tutor, esperti interni ed esterni.
- A.3.15 - NEXT GENERATION EU - PNRR DM 19 CRESCERE INSIEME: si è provveduto all'acquisizione a bilancio dell'importo finanziato ma le attività partiranno a ridosso del 2025 e gli impegni di spesa sono stati rimandati al prossimo esercizio finanziario.
- A.5.1 - Visite di istruzione: sono inserite tutte le spese sostenute per le visite di istruzione effettuate durante l'esercizio (€ 19.622,37) oltre ai rimborsi dovuti alle famiglie degli alunni che non hanno potuto partecipare per vari motivi agli eventi organizzati (€ 107,50).

Il dettaglio delle spese è analizzato per ogni singola scheda all'interno dei modelli I allegati al conto consuntivo.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	29.800,00	-2.233,42	27.566,58	27.566,58	26.162,58	1.404,00	0,00
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	29.800,00	-2.233,42	27.566,58	27.566,58	26.162,58	1.404,00	0,00

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P			Progetti	29.800,00	-2.233,42	27.566,58	27.566,58	26.162,58	1.404,00	0,00
	1		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	29.800,00	-2.233,42	27.566,58	27.566,58	26.162,58	1.404,00	0,00
		1	ATTIVITÀ ESPRESSIVE E LINGUISTICHE	8.200,00	700,47	8.900,47	8.900,47	8.900,47	0,00	0,00
		2	Attività sportive	14.200,00	-4.018,35	10.181,65	10.181,65	8.777,65	1.404,00	0,00
		3	Attività ambientali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	GESTIONE DIDATTICA PLESSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	POTENZIAMENTO	7.400,00	1.084,46	8.484,46	8.484,46	8.484,46	0,00	0,00

I progetti sono suddivisi in 3 schede finanziarie:

- P.1.1 - ATTIVITÀ ESPRESSIVE E LINGUISTICHE: si è tenuta tutta la gestione contabile inerente gli acquisti e l'intervento di esperti dei progetti realizzati nei vari plessi dell'Istituto per una spesa complessiva ammontante a € 8.900,47.
- P.1.2 - ATTIVITÀ SPORTIVE: si è tenuta tutta la gestione contabile inerente gli acquisti e l'intervento di esperti dei



progetti realizzati nei vari plessi dell'Istituto per una spesa complessiva ammontante a € 10.181,65.

- P.1.5 - POTENZIAMENTO: si è tenuta tutta la gestione contabile inerente gli acquisti e l'intervento di esperti dei progetti realizzati nei vari plessi dell'Istituto per una spesa complessiva ammontante a € 8.484,46.

Il dettaglio delle spese è analizzato per ogni singola progetto all'interno dei modelli I allegati al conto consuntivo.

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

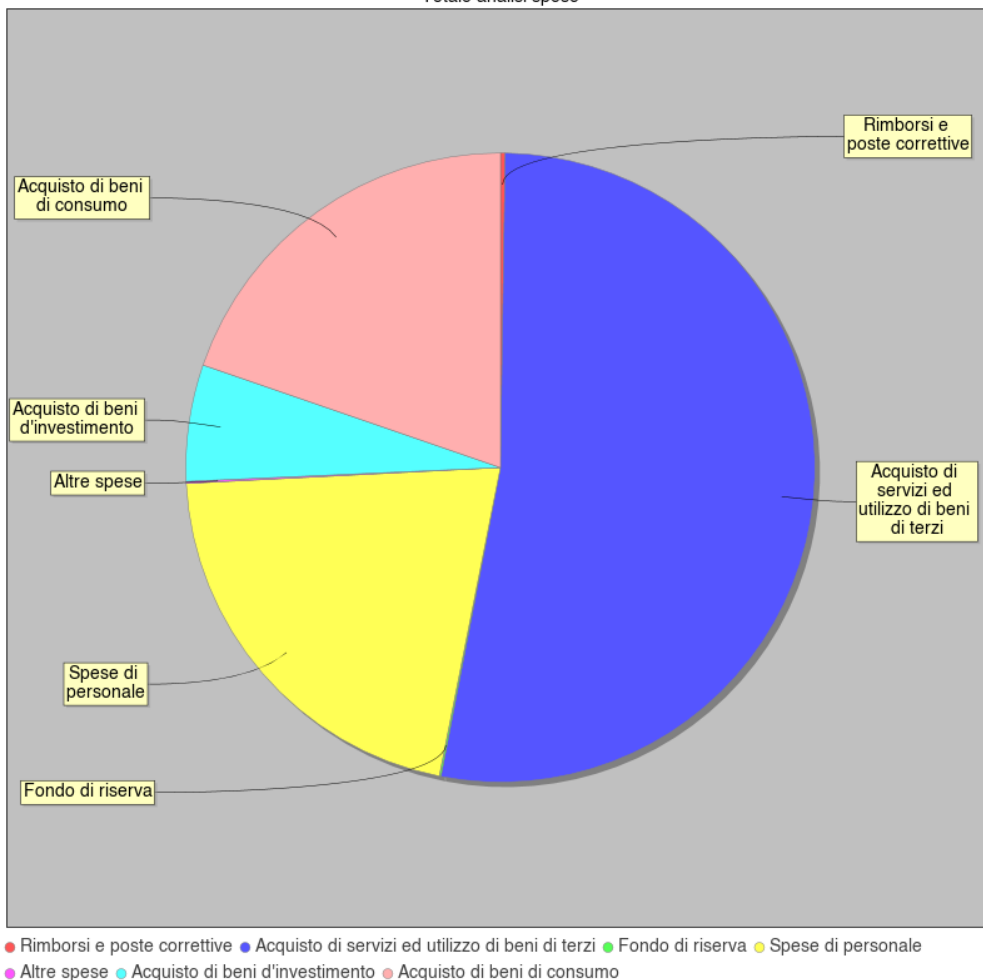
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

Il fondo di riserva non è stato utilizzato durante l'esercizio finanziario.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	50.120,02
Acquisto di beni di consumo	46.877,91
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	125.501,40
Acquisto di beni d'investimento	14.228,29
Altre spese	250,00
Rimborsi e poste correttive	580,46
Fondo di riserva	200,00



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.

A fine esercizio la disponibilità finanziaria ammonta ad € 19.825,58 ed è così distinta:

€13.710,57 Funzionamento amministrativo e didattico

€1.624,59 Contributi del MIUR per percorsi di orientamento

€2.594,42 Contributo dei Comuni per il diritto allo studio

€1.296,00 Assicurazione alunni

€600,00 Comune di Forcola

La disponibilità finanziaria da programmare è diminuita di € 2.759,03 per le radiazioni dei residui attivi concernenti fondi del PNSD (€ 759,03) e fondi per le Indicazioni Nazionali (€ 2.000,00) (nota prot. n. 4483 in data 10.10.2024) .



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



L'elevata percentuale di mancata riscossione è dovuta alla gestione dei PNRR. La gestione finanziaria spesso si estende su più esercizi mentre la norma impone l'acquisizione a bilancio e l'inserimento degli accertamenti all'assegnazione delle risorse, non all'erogazione.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



L'alta percentuale registrata sullo smaltimento dei residui passivi è dovuta in parte alla tardiva consegna dei beni da parte del fornitore del PNRR Scuola 4.0 e parte alla tardiva apertura della rendicontazione nel portale Futura.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Gli obiettivi conseguiti risultano coerenti con quanto previsto dal P.T.O.F. e dal Piano di Miglioramento.

Le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario dell'istituto cassiere e con la Banca d'Italia. Il saldo cassa al 31/12/2024 è di € 82.571,34.

I residui attivi al 31.12.2024 ammontano a € 82.653,78 come risulta dal modello L. I residui attivi ad inizio esercizio ammontavano a € 85.107,62, sono stati riscossi € 71.946,63 e rimangono da riscuotere € 10.401,96. I residui attivi dell'esercizio finanziario 2024 ammontano ad € 72.251,82. Sono stati radiati € 2.759,03.

I residui passivi al 31.12.2024 ammontano a € 50.470,25 come risulta dal modello L. I residui passivi ad inizio esercizio ammontavano a € 94.765,10, sono stati pagati € 84.617,53 e rimangono da pagare € 10.147,57. I residui passivi dell'esercizio 2024 ammontano ad € 40.322,68. Non sono state effettuate radiazioni tra i residui passivi.

L'inventario nell'esercizio corrente ha registrato un incremento di n. 197 beni, già specificati in premessa, per un importo totale di investimenti pari ad € 72.516,80. Sul modello K risulta un incremento nell'esercizio di € 58.194,79 tenuto conto anche della rivalutazione dei beni. Si consideri che l'hardware ha un deprezzamento annuo del 25% e che è applicato ogni semestre.

La gestione del fondo economale, per l'esercizio 2024, è stata regolarmente effettuata dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e le spese sono state opportunamente registrate. Il fondo iniziale previsto ammontava ad € 1.000,00, ne è stato anticipato € 700,00 al Direttore SGA che ha completamente utilizzato.

Si dichiara che nell'esercizio finanziario non si sono tenute gestioni al di fuori del Programma Annuale ai sensi della Legge 25.11.1971, n. 1041.

Non sono stati incassati dalle famiglie degli alunni fondi volontari ed erogazioni liberali senza vincolo.

L'art. 33 del D.Lgs. n. 33 del 14/3/2013 prevede l'obbligo per le P.A. di pubblicare l'indice di tempestività dei pagamenti che presenta la seguente situazione:

- I trimestre -34,29
- II trimestre -18,67
- III trimestre -34,82
- IV trimestre -16,59
- riepilogo annuo -28,39

Come previsto dall'art. 1, comma 870, L.145/2018 il 29.1.2022 è stata registrata sul portale AreaRGS del MEF la comunicazione di assenza di posizioni debitorie dell'Istituto ovvero l'importo delle fatture da pagare a fine esercizio che ammonta ad € 0,00.

L'inoltro all'Agenzia delle Entrate della Certificazione Unica è avvenuto in data 14.3.2024 con numero di protocollo 24031411593116087.

L'inoltro all'Agenzia delle Entrate del mod. 770/2024 è avvenuto in data 13.6.2024 con numero di protocollo 24061311524266362.

L'inoltro all'Agenzia delle Entrate del mod. IRAP/2024 è avvenuto in data 13.06.2024 con numero di protocollo 24061310465860953.

La presente relazione sarà sottoposta all'approvazione dei Revisori e a seguire del Consiglio di Istituto.



ARDENNO, 27-02-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Piero Feruda

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Maria Concetta Rosafio