



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 21/12/2023 con provvedimento n. 80 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RELAZIONE SULLA GESTIONE FINANZIARIA

L'avanzo complessivo di fine esercizio ammonta a € 121.070,12 come risulta dalla situazione finanziaria definitiva al 31.12.2024.

Il fondo di cassa alla fine dell'esercizio è di € 67.616,58 che coincide con il saldo contabile dell'istituto cassiere e con il saldo della Banca d'Italia Mod 56T.

L' avanzo per la gestione di competenza dell'esercizio ammonta a: € 71.605,02

CONTO FINANZIARIO

Per l'anno scolastico 2024 il Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituto, ha visto la realizzazione di progetti didattici soprattutto PNRR con esperti puntando sulla formazione per una didattica digitale innovativa e sulla lingua inglese, in continuazione con il precedente anno scolastico, sono stati programmati progetti didattici relativi a: potenziamento della lingua inglese con esperti madre lingua, prevenzione abusi con percorsi di educazione affettiva e sessuale educazione civica e prevenzione bullismo e cyberbullismo, con interventi di esperti esterni: psicologi e forze dell'ordine.

Gli alunni iscritti all'Istituto Comprensivo di Traona nel corrente anno scolastico sono 499 alunni distribuiti su 26 classi di cui 5 classi a 27 ore 5 classi a tempo pieno e 4 pluriclassi nella scuola primaria, 6 classi nella SSIG e 6 sezioni di scuola dell'infanzia. L'Istituto accoglie alunni che provengono dalla Comunità/Centro Pronto Intervento "R.Tonoli" di Traona.

I dati relativi al personale al 15/3/2025 L'Organico dell'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n. 96 unità di cui N. 1 - Dirigente - 1 DSGA N. 75 - Personale docente - N. 19 - Personale ATA

OFFERTA FORMATIVA

Le attività realizzate sono le seguenti:

A.01.01 Funzionamento Generale utilizzato per sostenere le spese correnti per l'acquisto di beni e servizi utili a soddisfare le esigenze generali quali l'assistenza informatica, la sicurezza: RSPP e medico competente, registri elettronici, antivirus, assicurazione alunni e personale, acquisto diario scolastico, acquisto materiale igienico e pulizia, servizio psicologico a supporto alunni – famiglie e personale, manutenzione, servizi gestione registro elettronico, sito web con pubblicità legale e amministrazione trasparente, impegnate spese per € 36.221,54 e pagate € 31.207,90 - pagati residui passivi per € 6.737,45.

A.01.03 Esperienza del cittadino – PNRR sito web - Sono stati pagati residui passivi per € 1.037,00;

A.01.04 Migrazione al cloud – PNRR Sono stati pagati residui passivi per € 2.989,00;

Firmato digitalmente da CICOGLIA VALERIA



A.02.01 Funzionamento amministrativo utilizzato per sostenere le spese correnti per l'acquisto di beni e servizi utili al funzionamento amministrativo: materiale di cancelleria, materiale di pulizia, spese postali, noleggio fotocopiatore, spese per revisori dei conti, impegnate spese per € 8.148,07 e pagate € 7.750,57, pagati residui per € 396,50.

A.03.01 Funzionamento didattico utilizzato per sostenere le spese correnti per l'acquisto di beni e servizi utili al funzionamento didattico: noleggio fotocopiatrici, materiale di cancelleria e sussidi didattici, impegnate € 10.223,19 e pagate € 9.859,75 Sono stati pagati residui passivi per € 8.745,01;

A.03.06 PNRR ANIMATORI DIGITALI sono state impegnate spese di personale per € 488,35

A.03.10 PPNRR SCUOLA 4.0 AZIONE 1 NEXT GENERATION CLASS sono state spese per € 70.302,14 e pagati € 69.814,43;

A.03.11 PPNRR avviso d.m. 65/2023 sono state impegnate spese per € 40.258,35 e pagati € 15.057,67;

A.03.12 PPNRR avviso d.m. 66/2023 sono state impegnate spese per € 12.097,61 e pagati € 0;

A.03.13 PPNRR avviso d.m. 19/2024 le spese verranno impegnate snell'e.f. 2025;

A.05.01 VIAGGI DI ISTRUZIONE sono state impegnate e pagate spese per € 14.767,00;

A.06.01 ORIENTAMENTO non sono state impegnate spese;

P.04.01- FORMAZIONE sono state impegnate e pagate spese per € 1.570,15;

Sono state realizzate le iniziative di formazione e aggiornamento a distanza programmate deliberate dal Piano del Collegio dei Docenti e previste dal D.L.vo 84/2009 per la sicurezza.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	245.063,81	Programmazione definitiva	217.722,93	Disp. fin. da programmare 27.340,88
Accertamenti	197.050,59	Impegni	125.445,57	Avanzo di competenza 71.605,02
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				25.785,07
Riscossioni competenza residui (B)	144.121,34	Pagamenti competenza residui (C)	102.289,83	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				67.616,58
Somme rimaste da riscuotere (E)	66.441,87	Somme rimaste da pagare (F)	43.560,70	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 22.881,17
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	36.870,25	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	6.297,88	
Totale residui attivi (I=E+G)	103.312,12	Totale residui passivi (L=F+H)	49.858,58	Residui Attivi - Residui Passivi 53.453,54

PARTE I - ENTRATE

Il modello H - parte prima - allegato alla presente relazione dimostra in sintesi tutte le entrate del 2024 come meglio individuate nelle proprie quantificazioni unitarie nel modello N (Entrate – art. 19) e meglio dettagliate nelle schede I/Entrate relative ad ogni singola Attività/Progetto

La sommatoria delle variazioni al programma annuale 2024 ammonta ad Euro € 167.715,24 mentre le variazioni all'avanzo di amministrazione ammontano ad € 1.394,60.

Il mod. L riporta l'elenco dei residui attivi ammontanti a € 103.312,12 e residui passivi per € 49.858,58



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	48.013,22	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	132.183,72	132.183,72	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	20.903,86	20.903,86	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.834,70	17.834,70	100,00 %
6. Contributi da privati	26.128,30	26.128,30	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	245.063,81	197.050,59	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		197.050,59	



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	49.407,82	-1.394,60	48.013,22
	2	Vincolato	12.787,10	2.837,00	15.624,10
	1	Non vincolato	36.620,72	-4.231,60	32.389,12

01 - Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione pari ad Euro 49.407,82 previsto in fase di redazione del Programma annuale 2024 ha subito variazioni in diminuzione per € 1.394,60.

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	132.183,72	132.183,72	66.091,85	66.091,87	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	132.183,72	132.183,72	66.091,85	66.091,87	0,00

02 – Finanziamento dell'U.E.

La previsione iniziale relativa alla dotazione ordinaria -aggr. 2/01- pari ad Euro 0 (Mod. A) ha subito nel corso dell'anno un aumento di € 132.183,72 per assegnazione progetti PNRR DM65/2023 - DM 66/2023, DM 19/2024 sono stati accreditati fondi pari al 50% e si resta in attesa dell'accredito del saldo.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.348,00	20.903,86	20.903,86	20.903,86	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.348,00	19.645,75	19.645,75	19.645,75	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.258,11	1.258,11	1.258,11	0,00	0,00

03 – Finanziamento dello Stato

La previsione iniziale relativa alla dotazione ordinaria -aggr. 2/01- pari ad Euro 12.348,00 (Mod. A) ha subito nel corso dell'anno un aumento di Euro 8.555,86 per:

- l'assegnazione dei 4/12 relativi al funzionamento settembre – dicembre 2024 € 7.297,75 compreso il compenso per i revisori dei conti

- € 154,81 orientamento

- € 1.103,30 per contributo editoria

Firmato digitalmente da CICO GNA VALERIA



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	12.337,35	17.834,70	17.834,70	17.834,70	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	12.337,35	17.052,20	17.052,20	17.052,20	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	782,50	782,50	782,50	0,00	0,00

05 - Finanziamento da Enti territoriali

La previsione iniziale pari ad Euro 12.337,35 (Mod. A) ha subito nel corso dell'anno un aumento di € 4.714,85. La programmazione definitiva è di € 17.052,20 ed è costituita da fondi per il funzionamento amm.vo e didattico e diritto allo studio da parte dei comuni di Cino, Cercino, Mello, Mantello e Traona;

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	4.650,00	26.128,30	26.128,30	25.778,30	350,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.500,00	4.672,00	4.672,00	4.672,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	800,00	460,00	460,00	460,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	350,00	416,80	416,80	66,80	350,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	18.979,50	18.979,50	18.979,50	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00

06 - Contributi da privati

La previsione iniziale pari ad Euro 4.650,00 ha subito un aumento di € 21.478,30. La previsione definitiva è pari a € 26.128,30, costituita da contributi per viaggi di istruzione, assicurazione, progetti frutta e latte nelle scuole, distributori bevande, contributi per attività e progetti didattici;

12 - Altre entrate

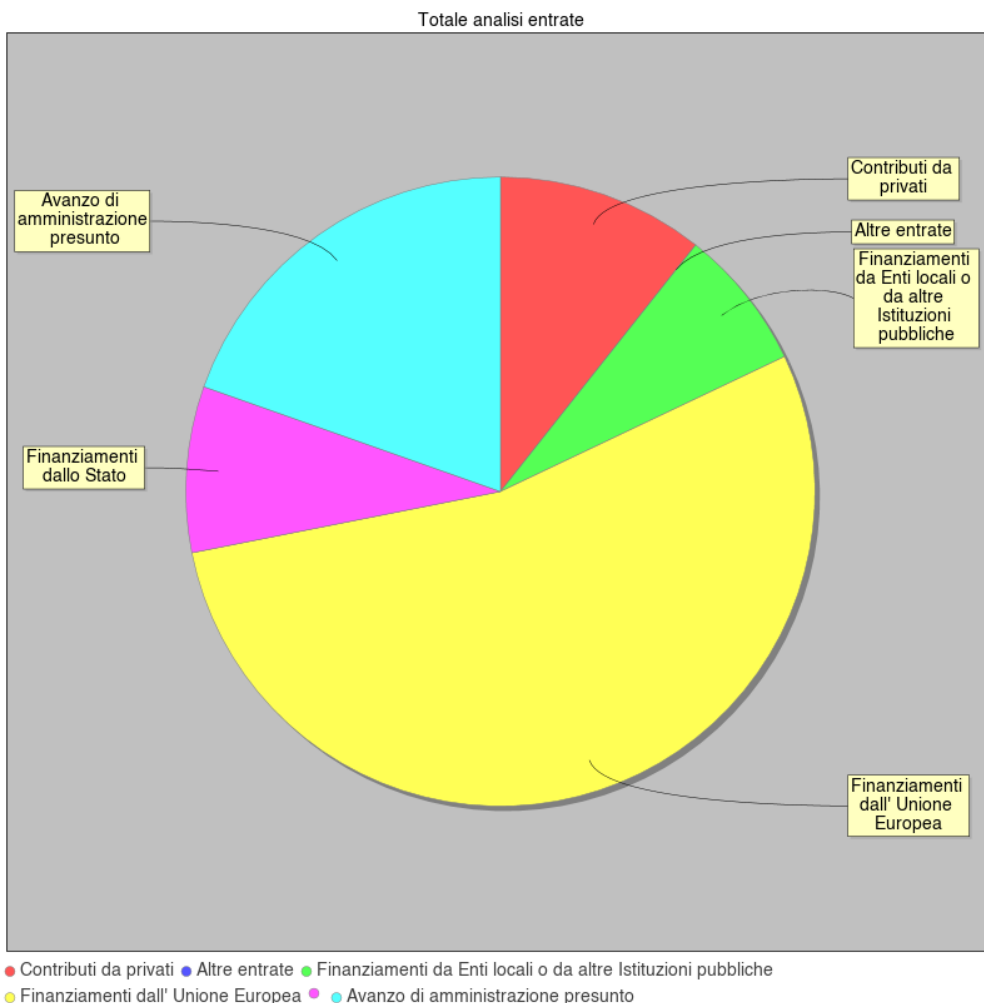
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	48.013,22
Finanziamenti dall' Unione Europea	132.183,72

Firmato digitalmente da CICO GNA VALERIA



Finanziamenti dallo Stato	20.903,86
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.834,70
Contributi da privati	26.128,30
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	215.122,93	123.875,42	57,58 %
P. Progetti	1.600,00	1.570,15	98,13 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	217.722,93	125.445,57	
Avanzo di competenza		71.605,02	
Totale a pareggio		197.050,59	

Il modello H relativo alle spese sostenute nel corso dell'esercizio finanziario 2024 evidenzia la realtà delle somme impegnate e spese in relazione alla programmazione definitiva di ogni singolo aggregato/progetto che hanno subito delle modifiche rispetto alla previsione iniziale

La scheda N riassuntiva per aggregati/conti è meglio dimostrata nelle schede I/Spese di ogni singola attività/progetto.

Il totale delle spese nella programmazione definitiva pari a € 217.722,93 risulta superiore a quella previsionale di € 53.722,57 per la differenza di € 164.000,36



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	51.222,57	163.900,36	215.122,93	123.875,42	80.314,72	43.560,70	91.247,51
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.758,45	11.763,82	39.522,27	36.221,54	31.207,90	5.013,64	3.300,73
	2	Funzionamento amministrativo	8.254,41	1.666,67	9.921,08	8.148,07	7.750,57	397,50	1.773,01
	3	Didattica	13.944,70	135.145,37	149.090,07	64.738,81	26.589,25	38.149,56	84.351,26
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	15.324,50	15.324,50	14.767,00	14.767,00	0,00	557,50
	6	Attività di orientamento	1.265,01	0,00	1.265,01	0,00	0,00	0,00	1.265,01

A01/1 - Funzionamento generale

- La programmazione definitiva di € 39.522,27 risulta maggiore di quella previsionale € 27.758,45 per una differenza di € 11.763,82. Le spese impegnate per funzionamento amministrativo generale per materiale di cancelleria, registri elettronici, protocollo informatico, software protezione dati, consulenza RSPP, medico competente, GDPR, assicurazione infortuni ed Rc per alunni e personale, manutenzione partecipazione ad associazioni, connettività, materiale per igienizzazione ecc ammontano a € 36.221,54– le spese pagate ammontano ad € 31.207,90 – i residui passivi ammontano ad € 5.013,64

A01/3 – PNRR esperienza del cittadino (sito web) - pagato solo residui passivi per € 1.037,00.

A01/4 – PNRR migrazione al cloud - pagato solo residui passivi per € 2.989,00.

A02/1 - Funzionamento amministrativo generale - La programmazione definitiva pari ad € 9.921,08 è maggiore di quella previsionale di € 8.254,41 per una differenza di € 1.666,67. Sono state impegnate € 8.148,07, pagate € 7.750,57 restano da pagare € 397,50. pagati residui passivi per € 396,50.

Sono state impegnate spese per acquisto del materiale di cancelleria, noleggio fotocopiatore, manutenzione, spese postali, compenso revisori dei conti.

A03/1 – Funzionamento Didattico - La programmazione definitiva pari ad € 14.418,00 risulta superiore a quella previsionale € 13.944,70 per la differenza di € 473,30.

Sono state impegnate spese per acquisto del materiale di cancelleria, abbonamenti a riviste, noleggio fotocopiatore, beni di investimento. Sono state impegnate € 10.223,19, pagate € 9.859,75 restano da pagare € 363,44. pagati residui passivi per € 8.745,01.

A03/6 – PNRR Animatori Digitali - La programmazione definitiva pari ad € 2.000,00 è maggiore di quella previsionale di € 0 . Sono state impegnate e pagate spese per fonazione digitale docenti € 1.671,83;

A03/10 – PNRR PIANO SCUOLA 4.0 - restano da pagare le spese per il personale pari ad € 487,83 in competenza ed € 487,71 in conto residui. Si è ancora in attesa dell'accredito del saldo da parte del MIM pari al 50% del budget complessivo.

A03/11 – PNRR D.M. 65/2023 - La programmazione definitiva pari ad € 46.308,37 è maggiore di quella previsionale di € 0 . Sono state impegnate spese per € 40.258,35 e pagate per € 15.057,67;

A03/12 – PNRR D.M. 66/2023 - La programmazione definitiva pari ad € 28.674,68 è maggiore di quella previsionale di € 0 . Sono state impegnate spese per € 12.097,61 non ancora pagate;

A03/13 – PNRR D.M. 19/2024 - La programmazione definitiva pari ad € 57.200,67 è maggiore di quella previsionale di € 0 . Le spese verranno impegnate nel e.f. 2025;

Firmato digitalmente da CICO GNA VALERIA



A05/1 – Viaggi di istruzione - La programmazione definitiva pari ad € 15.324,50 risulta superiore a quella previsionale € 0. Sono state impegnate e pagate spese pari ad € 14.767,00;

A06/1 – Orientamento - La programmazione definitiva pari ad € 1.265,01 risulta pari a quella previsionale. Non sono state impegnate spese;

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	1.500,00	100,00	1.600,00	1.570,15	1.570,15	0,00	29,85
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.500,00	100,00	1.600,00	1.570,15	1.570,15	0,00	29,85

P04/1 – Formazione

- La programmazione definitiva pari ad € 1.600,00 risulta superiore a quella previsionale € 1.500,00 per la differenza di € 100,00

Sono state impegnate e pagate spese per la formazione pari ad € 1.570,15 .

G - Gestioni economiche

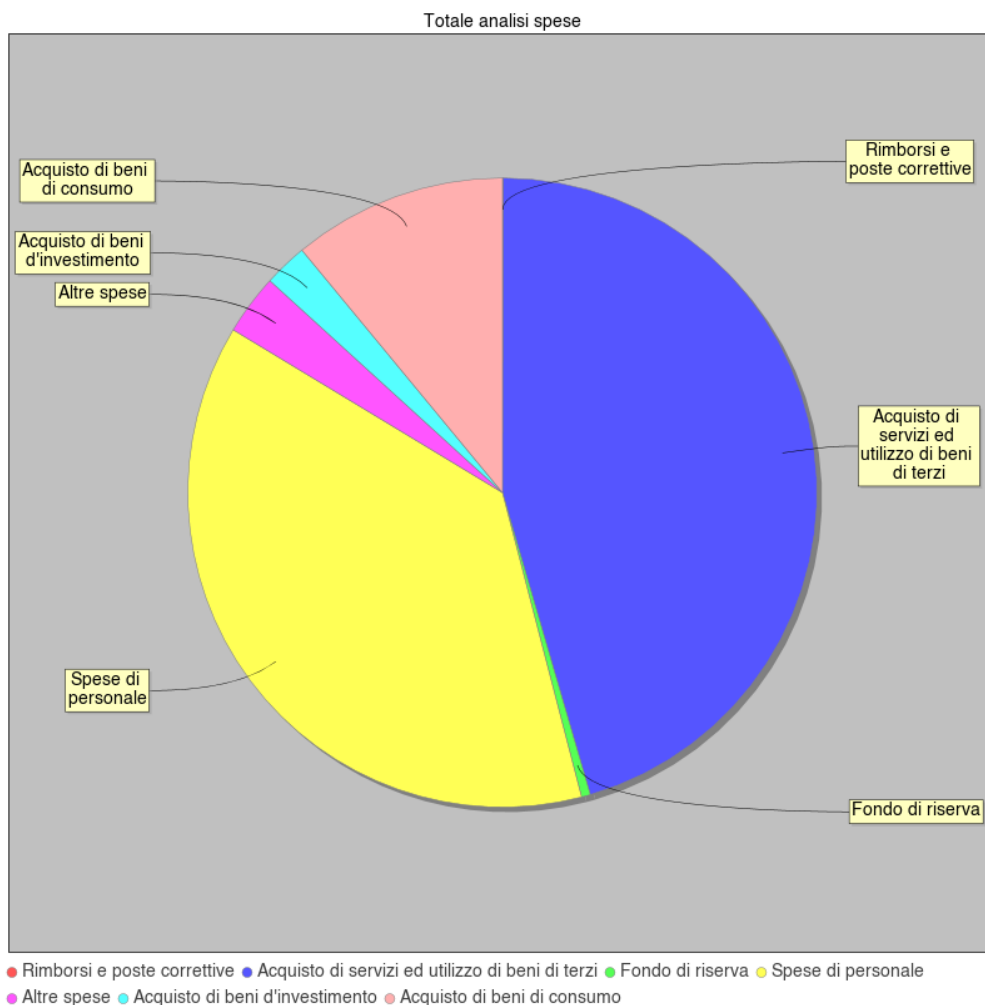
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	82.087,99
Acquisto di beni di consumo	23.943,47
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	98.966,14
Acquisto di beni d'investimento	4.881,66
Altre spese	6.764,67
Rimborsi e poste correttive	79,00
Fondo di riserva	1.000,00

Firmato digitalmente da CICO GNA VALERIA





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.

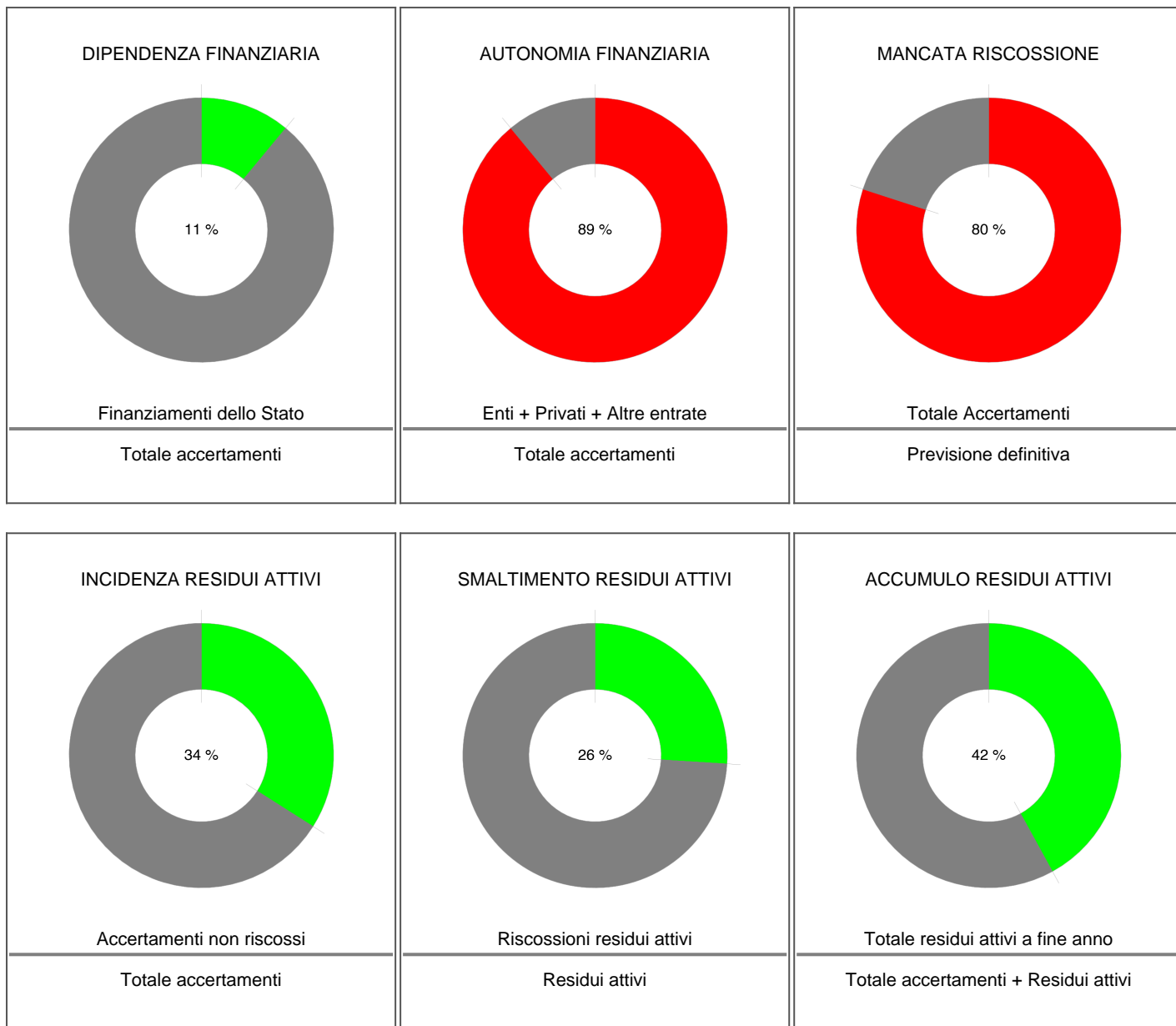
DISPONIBILITA' FINANZ. DA PROGRAMMARE situazione iniziale 25.020,60 - variazioni 2.320,28 - situazione definitiva 27.340,88



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

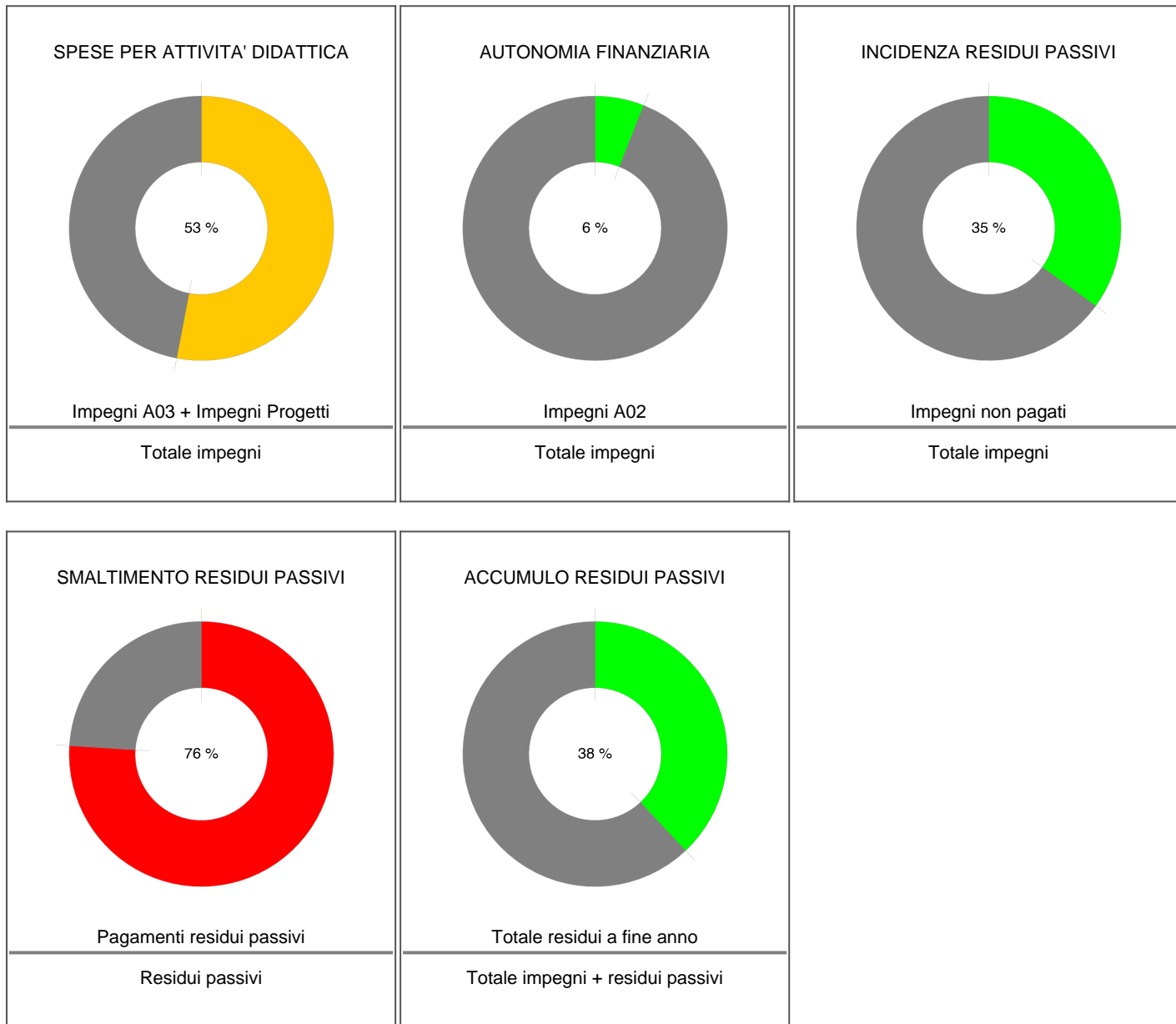
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

Dal riassunto generale del movimento amministrativo risulta che la consistenza patrimoniale dei beni mobili soggetti ad inventario ha subito, durante l'esercizio 2024 le seguenti variazioni:

- aumenti per acquisti € 4.881,66
- diminuzioni a seguito di scarico inventariale € 9.696,19
- svalutazione € 42.503,07

La consistenza finale dei beni inventariabili € 163.998,31 concorda con le risultanze dei registri di inventario al 31.12.2024.

Il mod. L riporta l'elenco dei residui attivi ammontanti a € 103.312,12 e residui passivi per € 49.858,58.

Il mod. M non risulta compilato in quanto non sono state liquidate spese di personale nel corso del 2024 a carico del p.a..

PARTITE DI GIRO

Per quel che riguarda le minute spese, si fa presente che durante l'esercizio sono state regolarmente registrate tutte le spese effettuate; il prelievo di € 500,00 a cura del DSGA effettuato a norma delle vigenti disposizioni sulla tracciabilità finanziaria, è stato interamente restituito al bilancio dell'esercizio 2024.

P.C.C . PIATTAFORMA CERTIFICAZIONE CREDITI

E' stata inserita nella nuova piattaforma REA RGS la comunicazione dello stock del debito pari ad € 0 relativo all'anno 2024 in data 08/01/2025

INDICE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

E' stato pubblicato sui siti web "scuola in chiaro" e " IC Traona. edu.it - sezione amministrazione trasparente" l'indice di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2024 che risulta essere: -11,20%

Si dichiara che non vi sono gestioni fuori bilancio.

IL DIRETTORE S.G.A. Maria Monti
SCOLASTICO Valeria Cicogna

IL DIRIGENTE

TRAONA, 11-02-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Maria Monti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Valeria Cicogna