



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024

Il conto consuntivo per l'anno 2024 fornisce un riepilogo dei dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22 e 23, del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129.

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo, predisposto dalla DSGA, viene sottoposto dalla Dirigente Scolastica all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e quindi trasmesso al Consiglio di istituto per la successiva approvazione.

La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dalla D.S.G.A., che ne ha curato gli aspetti contabili, e dalla Dirigente in riferimento al Programma Annuale e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita verificatisi nel corso dell'esercizio 2024.

Nella realizzazione del P.O.F. triennale e delle integrazioni annuali, relative all'anno 2024, le risorse finanziarie, ordinarie e straordinarie, sono state allocate per costruire nuove prospettive di crescita facendo tesoro delle esperienze di metodologie didattiche e apprendimenti mediati dalla tecnologia.

L'esercizio finanziario 2024 ha registrato entrate straordinarie, con particolare riguardo ai fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, che dall'anno scolastico precedente mutuava fondi per la trasformazione delle aule in ambienti di apprendimento, grazie ai finanziamenti Scuola 4.0. Lo spazio di lavoro "aumentato" che via via si è delineato contribuisce a rendere ancor più personalizzato il processo di apprendimento di ciascun allievo, sviluppandone l'autonomia, la capacità di collaborare con gli altri, attraverso molteplici canali di apprendimento, a beneficio dei diversi stili cognitivi.

Gli acquisti di forniture, conclusi e verificati nella conformità entro agosto, venivano liquidati, in parte con gli anticipi liquidati dal Mim, in parte con anticipi di cassa al fine di rispettare gli obiettivi di riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni.

Nell'esercizio sono stati finanziati e avviati i progetti afferenti all'avviso Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023) per 66.920,41 € dal titolo "SiSTEMatizziamo il nostro domani", all'avviso Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023) per 42.422,81 €, con il progetto "Orizzonti digitali" e, infine, l'avviso Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024) per 52.152,19 € con il progetto "Coltivare opportunità". I tre progetti sono in fase di realizzazione, più avanzata per quanto riguarda i primi due, mentre l'ultimo ancora da compiersi rispetto ad alcuni passaggi di attività negoziale e conferimento incarichi.

I Fondi erogati dagli Enti locali sono stati utilizzati per la realizzazione della progettualità contenuta nell'offerta formativa volta al raggiungimento di alcuni degli obiettivi programmatici dell'anno 2024, in particolare, di valorizzazione e potenziamento delle competenze in lingua inglese, delle competenze matematico-logiche e scientifiche e dei comportamenti responsabili attraverso le potenzialità del gioco degli scacchi, delle discipline motorie e dello sviluppo di comportamenti ispirati a uno stile di vita sano, con particolare riferimento all'educazione fisica e allo sport, di attenzione alla tutela del diritto allo studio degli studenti.

Gli avvisi pubblici PNRR - Componente 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA locali" Scuole e Avviso pubblico PNRR - Misura 1.4.1 "Esperienza dei cittadini nei servizi pubblici" Scuole, hanno permesso di investire in campi come lo sviluppo del Sito Web di Istituto in linea con le indicazioni Agid, che risulta in fase di attuazione, e di richiedere l'erogazione per pacchetti applicativi tesi alla digitalizzazione delle procedure di segreteria e alla conservazione di dati e documenti in cloud, questi ultimi già liquidati nell'esercizio 2024.

Parte delle risorse sono state destinate alla formazione dei docenti e del personale ATA, con particolare riguardo alla formazione obbligatoria Dlgs 81/2008 e Privacy, oltre che alle le pratiche giuridiche del personale. Significativo l'investimento nella sicurezza sia per quanto riguarda la formazione, con l'attivazione di nuove figure e l'aggiornamento delle esistenti, che riguardo ad acquisti di dispositivi per i lavoratori.

Il ricorso al contributo delle famiglie è stato estremamente contenuto e limitato ad alcuni aspetti dell'Offerta formativa, individuati quali prioritari dal Consiglio di Istituto, proporzionalmente destinato alle scuole è stato gestito su indicazione dei fabbisogni individuati dai docenti dei diversi plessi.

Una parte significativa dei fondi ha permesso di progettare il supporto alla fragilità degli adolescenti e non solo, alle famiglie, nonché di affrontare tematiche di ampio respiro inerenti l'affettività e la socialità.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

Le scelte degli interventi, delle Attività e dei Progetti sono sempre state effettuate tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola, delle articolazioni territoriali dell'Istituto e delle strutture a disposizione, con una costante azione volta a superare i limiti del trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale.

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per garantire le proposte educative e didattiche dei docenti, calibrate sulle esigenze degli alunni e coerenti con le scelte delle famiglie.

Il conto consuntivo si compone di:

Conto finanziario (Mod. H) Rendiconti progetti/attività (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) Registro minute spese

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 14.12.2023 con provvedimento n. 124 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	310.111,63	Programmazione definitiva	308.450,11	<i>Disp. fin. da programmare</i> 1.661,52
Accertamenti	262.367,43	Impegni	176.321,23	<i>Avanzo di competenza</i> 86.046,20
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				97.111,29
Riscossioni competenza residui (B)	201.604,23	Pagamenti competenza residui (C)	222.311,97	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				76.403,55
Somme rimaste da riscuotere (E)	81.348,49	Somme rimaste da pagare (F)	76.914,10	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 4.434,39
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	60.462,42	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7.510,39	
Totale residui attivi (I=E+G)	141.810,91	Totale residui passivi (L=F+H)	84.424,49	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 57.386,42

Il conto finanziario mod H è il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa e da cui si rileva lo stato di attuazione del programma Annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza.

Analizzando la quinta colonna si deduce che la disponibilità da programmare di euro 1.661,52 (€ 1.571,81 integrazione funzionamento 4/12, € 89,28 sofferenze finanziarie, € 0,43 radiazione STEM) è la differenza tra la programmazione definitiva delle entrate e quella definitiva delle uscite;

che l'avanzo di competenza di euro 86.046,20 è dato dalla differenza tra somme accertate e somme impegnate;

che il saldo di cassa trova corrispondenza con il saldo della Banca d'Italia e la verifica di cassa di Banca Cremasca e Mantovana;

che la differenza tra accertamenti non riscossi e impegni non pagati di € 4.434,39 trova riscontro nel mod. L (residui attivi e passivi) del consuntivo tenuto conto dei soli movimenti dell'anno 2024.

Nel mod. J - consuntivo 2024 -sono riportati i residui attivi e passivi, la cui differenza è di euro 57.386,42.



3. Conto Finanziario

Il modello H o conto finanziario riporta una programmazione definitiva di euro 310.111,63 composta dalla programmazione iniziale e dalle variazioni effettuate nel corso dell'anno finanziario.

Nel corso della gestione 2024 sono state apportate, infatti, le seguenti variazioni in entrata di euro 222.734,01 che hanno modificato le entrate del Programma annuale da euro 87.377,62 (mod A del Programma annuale) a euro 310.111,63 (mod. H) :

Variazione su avanzo 2024

euro 4.490,21: € -2440,00 per impegno PNRR sito web, € 6.930,21 integrazione funzionamento amministrativo didattico 2024

Variazione finanziamenti dallo Stato

euro 7.642,66: € 5.727,67 dotazione ordinaria 4/12, € 253,89 percorsi orientamento studenti, € 0,01 interessi Banca d'Italia; nel mese di dicembre sono state effettuate n.2 variazioni per erogazione da parte del MIM di € 1.571,81 integrazione funzionamento amministrativo didattico 2024 e di € 89,28 sofferenze finanziarie e integrazione FAD (nota MIM Nota prot. n. 47729 del 19.12.2025 - arrivati in BIS prima della nota)

Variazione finanziamento Unione Europea

euro 161.495,41 di cui 66.920,41 PNRR DM 65 potenziamento competenze STEM e multilinguistiche, € 42.422,81 PNRR DM 66 formazione del personale scolastico per la transizione digitale, € 52.152,19 PNRR DM 19 Riduzione divari e dispersione scolastica.

Variazione finanziamento da EELL o Altre istituzioni pubbliche

euro 12.562,28: € 1.800,00 contributo Comune di S. Martino arredi senza zaino, € 4.800 contributo Unione Terre Comuni arredi senza zaino Bozzolo e Rivarolo, -€ 900,00 minor spesa PDS San Martino, -€ 875,22 minor spesa PDS Bozzolo e Rivarolo, € 1.130,04 rimborso per spese revisorili da parte degli istituti dell'ambito 020, € 554,39 contributo dei Comuni di Bozzolo, Rivarolo e S. Martino per registri scolastici 2024.25, € 120,00 Comune S. Martino per uscita didattica, € 35,88 Unione Terre per nuova convenzione noleggio multifunzione secondaria di Rivarolo, € 5.897,19 acconto PDS Unione Terre

Variazione contributi da privati

euro 36.543,45: € 5.064,50 assicurazione alunni e personale, € 3.350,86 contributo volontario, € 11.547,00 (€ 6.741,00, contributo genitori per acquisto materiale didattico classi prime "senza Zaino", € 1800,00 supporto psicologico, € 496,00 attività di accoglienza, € 2.510,00 diario e ampliamento offerta formativa) € 16.580,43 uscite didattiche, visite guidate, € 0,66 interessi bancari.

Totale € 222.734,01

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	47.744,20	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	161.495,41	161.495,41	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	24.553,33	24.553,33	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.775,24	39.775,24	100,00 %
6. Contributi da privati	36.543,45	36.543,45	100,00 %



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

Totale Entrate	310.111,63	262.367,43	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	262.367,43	

Le entrate relative alla competenza, accertate per euro 262.367,43 risultano rimosse per euro 181.018,94 e rimangono residui attivi di competenza pari a euro 81.348,49 come risulta dal mod. H.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

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	43.253,99	4.490,21	47.744,20
	2	Vincolato	14.353,22	-2.440,00	11.913,22
	1	Non vincolato	28.900,77	6.930,21	35.830,98

L'avanzo di amministrazione presunto al 01.01.2024 di euro 43.253,99 si suddivide in € 28.900,77 non vincolato e in € 14.353,22 vincolato. In seguito alla variazione di € 4.490,21 (-€ 2440 sito web e di € 6930,21 integrazione FAD, € 0,67 interessi bancari) l'importo dell'avanzo definitivo è di € 47.744,20

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	161.495,41	161.495,41	80.747,69	80.747,72	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	161.495,41	161.495,41	80.747,69	80.747,72	0,00

In seguito all'accordo di concessione MIM n. 0022492 del 18.02.2024, relativo a "PNRR M4C1I3.1 - Nuove competenze e nuovi linguaggi (DM 65/2023) - Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali - Codice Avviso M4C1I3.1-2023-1143" si è provveduto ad effettuare una variazione di € 66.920,41 di cui riscossi 33.460,20.

In seguito all'accordo di concessione MIM n. 0040460 del 03.03.2024 relativo a "PNRR 2.1 Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (DM 66/2023) - Codice avviso M4C1I2.1-2023-1222" si è provveduto ad effettuare una variazione di € 42.422,81 di cui riscossi € 21.211,40

In seguito all'accordo di concessione MIM n. 0140503 del 12.10.2024 relativo a "PNRR Investimento M4C1I1.4 Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica (DM 19 /2024)" si è provveduto ad effettuare una variazione di € 52.152,19 di cui riscossi € 26.076,09.

Somme accertate € 161.495,41 e riscosse € 80.747,69, da riscuotere € 80.747,72

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.910,67	24.553,33	24.553,33	24.553,33	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.910,67	17.892,23	17.892,23	17.892,23	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.661,10	1.661,10	1.661,10	0,00	0,00

Tutti i finanziamenti dello Stato sono stati riscossi

La differenza tra la previsione iniziale di € 16.910,67 e definitiva di € 24.553,33 è di € 7.642,66:



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

3.1 dotazione ordinaria totale variazioni € 5.981,56 di cui: € 5.727,67 Funzionamento settembre/dicembre 2024 e € 253,89 orientamento.

3.5 Altri finanziamenti non vincolati dello Stato totale variazioni € 1.661,10 di cui: € 1.571,81 integrazione funzionamento amministrativo, € 89,28 sofferenze finanziarie e integrazione funzionamento amministrativo didattico, € 0,01 interessi Banca d'Italia.

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	27.212,96	39.775,24	39.775,24	39.289,47	485,77	0,00
	4	Comune vincolati	27.212,96	38.645,20	38.645,20	38.400,56	244,64	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.130,04	1.130,04	888,91	241,13	0,00

Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche: tutte le somme sono state riscosse tranne € 485,77 di cui € 244,64 saldo PDS 2023.24 (Unione Terre dei Gonzaga) e € 241,13 contributo spese revisorili IC Sabbioneta.

5.4 Comune vincolati: variazione per euro 11.432,24: € 1.800,00 Comune di San Martino per arredi classe "senza zaino", € 4.800,00 Unione Terre Gonzaga per arredi classi "senza zaino", -€ 1775,22 minore entrata per minore spesa PDS 2024, € 120,00 errato versamento da Comune S. Martino, € 554,39 contributo comuni per registri scolastici, € 35,88 maggior spesa noleggio multifunzione MM Rivarolo, € 5897,19 Unione Terre Gonzaga acconto PDS 2024.25

5.6 Altre Istituzioni vincolati: variazioni per euro 1.130,04 contributo per spese revisorili, istituti dell'Ambito 020.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	36.543,45	36.543,45	36.428,45	115,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	3.350,86	3.350,86	3.350,86	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	16.580,43	16.580,43	16.580,43	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.245,50	4.245,50	4.245,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	819,00	819,00	819,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	0,66	0,66	0,66	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	11.547,00	11.547,00	11.432,00	115,00	0,00

I contributi da privati pari ad euro 36.543,45 sono composti dalle seguenti variazioni:

6.1 Contributi volontari da famiglie: variazione per € 3.350,86 contributo volontario;

6.4 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero: variazione per € 16.580,43 uscite didattiche, visite guidate e viaggio di istruzione.

6.5 Contributi per copertura assicurativa degli alunni: Variazione € 4.245,50 assicurazione alunni;

6.6 Contributi per copertura assicurativa personale: Variazione per € 819,00 assicurazione personale

6.8 Interessi bancari € 0,66



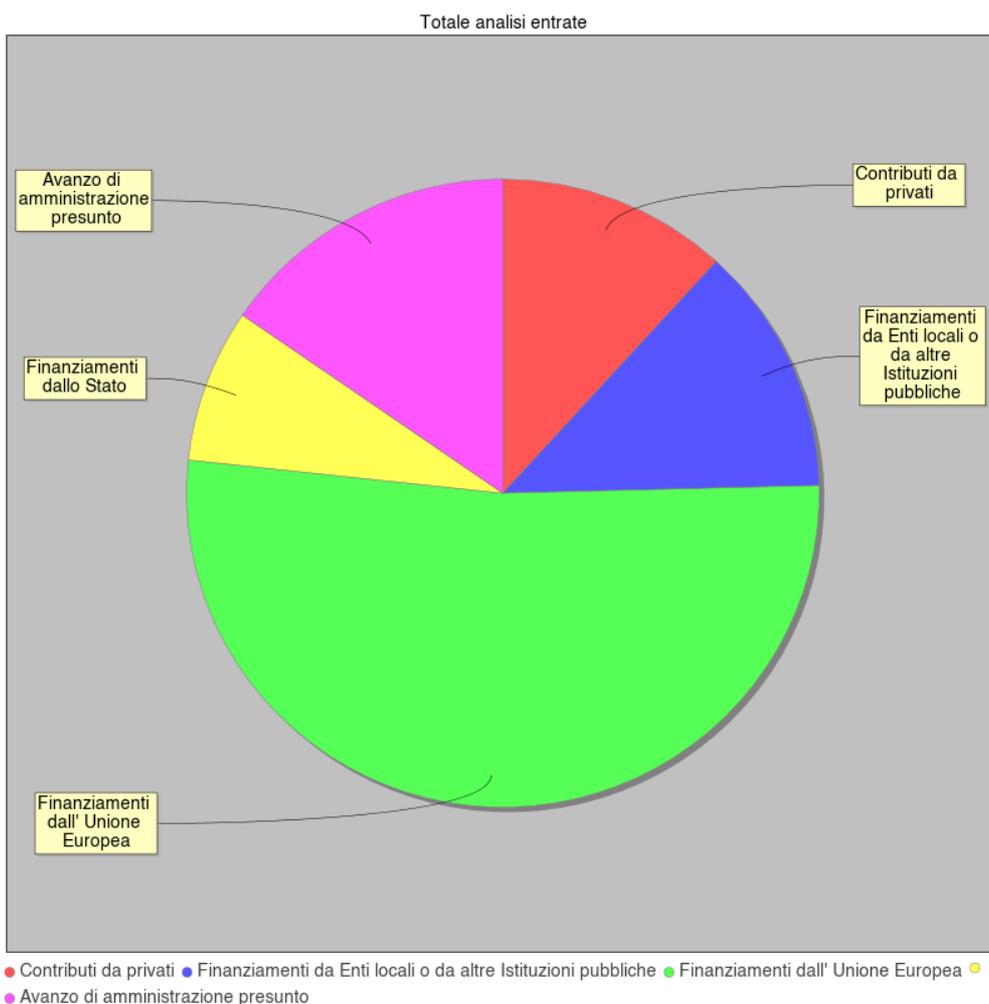
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

6.10 Altri contributi da famiglie vincolati: variazione per € 11.547,00 di cui: € 6.741,00 contributo famiglie per fornitura tracolle e cancelleria classi prime "senza zaino", € 1800,00 supporto psicologico, € 496,00 progetto accoglienza, € 2.510,00 diario e ampliamento offerta formativa.

L'avanzo è di € 47.744,20

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	47.744,20
Finanziamenti dall' Unione Europea	161.495,41
Finanziamenti dallo Stato	24.553,33
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.775,24
Contributi da privati	36.543,45





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	269.475,97	146.676,59	54,43 %
P. Progetti	38.855,03	29.644,64	76,30 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	119,11	0,00	0,00 %
Totale Spese	308.450,11	176.321,23	
Avanzo di competenza		86.046,20	
Totale a pareggio		262.367,43	

Le spese in conto competenza, impegnate per euro 176.321,23 risultano pagate per euro 99.407,13, di conseguenza rimangono residui passivi di competenza per euro 76.914,10 come risulta dal Mod. H.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

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	57.114,96	212.361,01	269.475,97	146.676,59	70.709,49	75.967,10	122.799,38
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	29.853,49	7.883,14	37.736,63	25.413,56	24.533,52	880,04	12.323,07
	2	Funzionamento amministrativo	17.541,87	5.348,50	22.890,37	6.655,84	6.655,84	0,00	16.234,53
	3	Didattica	8.306,53	182.175,05	190.481,58	97.229,43	22.250,37	74.979,06	93.252,15
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.044,57	16.700,43	17.745,00	17.017,76	16.909,76	108,00	727,24
	6	Attività di orientamento	368,50	253,89	622,39	360,00	360,00	0,00	262,39

ATTIVITÀ AMMINISTRATIVO DIDATTICHE

L'aggregato A1 comprende: A1.1 Funzionamento generale, A1.2 Legalità e sicurezza, A1.9 PNRR Missione 1 Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali – Scuole, A1.10 PNRR M1C1 Investimento 1.4 Servizi e Cittadinanza Digitale – Sito internet.

Da una programmazione definitiva di € 37.736,63 il totale impegnato è di euro 25.413,56, pagato euro 24.533,52 e rimasti da pagare euro 880,04 (A1.1 € 254,24 noleggi multifunzione plessi, A1.2 € 625,80 riunione medico competente e incarico DPO).

La somma impegnata è stata utilizzata per le spese di funzionamento, come si evince dai mod. I di ogni scheda finanziaria:

A 1.1 Funzionamento generale: noleggi fotocopiatori - canoni Segreteria Digitale e Classeviva - materiale pulizia e farmaceutico - spese postali - spese Revisori dei conti - cancelleria uffici - assicurazione furto incendio – spese di tesoreria-adesione seconda annualità Rete Senza Zaino per un totale di euro 20.541,42 impegnati, di cui pagati €20.287,18.Rimangono da pagare € 254,24 (noleggio multifunzione AA Bozzolo). Disponibilità finanziaria al 31.12.2024 € 3.195,74.

A 1.2 Legalità e sicurezza: spese per il Responsabile SPP, visite medico competente, Privacy per un totale impegnato di € 4.872,14 e pagati € 4.246,34. Rimangono da pagare € 625,80 (Il rata privacy e € 150 quota annuale medico competente). Disponibilità finanziaria al 31.12.2024 € 3.160,33.

A 1.9 PNRR Missione 1 Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali – Scuole: Disponibilità finanziaria al 31.12.2024 € 1.106,00.

A 1.10 PNRR M1C1 Investimento 1.4 Servizi e Cittadinanza Digitale – Sito internet: impegnati e da pagare € 2.440,00 per sito internet. Disponibilità finanziaria al 31.12.2024 € 4.861,00.

L'aggregato A2 si compone delle schede finanziarie A2.1 Funzionamento amministrativo e A2.2 Funzionamento amministrativo – spese di investimento.

A2.1 spese per assicurazione alunni e personale - abbonamento Italiascuola - acquisto carta per fotocopie. Le somme impegnate e pagate sono pari ad euro 6.655,84. Disponibilità finanziaria al 31.12.2024 € 158,00.

A2.2 spese relative alla pianificazione della sostituzione, anche pluriennale, hardware di segreteria per far fronte ad obsolescenza o malfunzionamento server e hardware. Disponibilità al 31.12.2024 €16.076,53

L'aggregato A3 comprende: A 3.1 Spese didattiche di investimento, A 3.3 Spese per materiale didattico per la realizzazione dell'offerta formativa, A3.4 Scuola senza zaino, A3.5 PNRR DM 19 riduzione dei divari e dispersione scolastica, A3.15 PNRR Didattica Digitale Integrata – e formazione del personale scolastica sulla trasformazione digitale, A3.16 PNRR Piano



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOZZOLO**

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

Scuola 4.0 azione 1 Next Digital Classroom DM n.218/2022, A3.17 PNRR DM 65 potenziamento competenze multilinguistiche e STEM, A3.18 PNRR DM 66 formazione personale scolastico per la transizione digitale. Da una programmazione definitiva di € 190.481,58 il totale impegnato è di euro 97.229,43, pagati euro 22.250,37 e rimasti da pagare € 74.979,06.

A 3.1 Spese didattiche di investimento impegnati e pagati € 39,78 per fornitura cordless infanzia Bozzolo. Disponibilità finanziaria al 31.12.2024 € 0,00.

A 3.3 Spese per materiale didattico per la realizzazione dell'offerta formativa, programmazione definitiva € 19.519,02, impegnati e pagati € 13.522,23 per acquisto arredi e cancelleria. Disponibilità finanziaria al 31.12.2024 € 5.996,79 (ampliamento offerta formativa).

A3.4 È stata creata una nuova scheda per spese relative all'acquisto tracolle e materiale didattico per le classi prime scuola primaria "senza zaino", programmazione definitiva € 6.741,00, impegnati e pagati € 6.704,96.

A3.5 È stata creata una nuova scheda PNRR DM 19 riduzione dei divari e dispersione scolastica. Programmazione definitiva € 52.152,19. Al 31.12.2024 somme impegnate e pagate € 0,00, residua disponibilità € 52.152,19.

A3.15 PNRR Didattica Digitale Integrata – e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale. Programmazione definitiva € 2000,00, impegnati e pagati € 1.983,40. Disponibilità finanziaria al 31.12.2024 € 16,60.

A3.16 PNRR Piano Scuola 4.0 azione 1 Next Digital Classroom DM n.218/2022: programmazione definitiva € 686,37, impegnati e da pagare € 348,81,. Disponibilità finanziaria al 31.12.2024 € 338,06.

A3.17 È stata creata una nuova scheda PNRR DM 65 potenziamento competenze multilinguistiche e STEM, programmazione definitiva € 66.920,41, somme impegnate e rimaste da pagare € 49.861,36. Disponibilità al 31.12.2024 € 17.059,05.

A3.18 È stata creata una nuova scheda PNRR DM 66 formazione personale scolastico per la transizione digitale, programmazione definitiva € 42.422,81, somme impegnate e rimaste da pagare € 24.769,39. Disponibilità al 31.12.2024 € 17.653,42.

A. 5 si compone della sola scheda finanziaria A 5.1 Visite e viaggi: Da una programmazione definitiva di € 17.745,00 il totale impegnato è di euro 17.017,76, pagati euro 16.909,76 e rimasti da pagare € 108,00 spese per uscite didattiche. Disponibilità finanziaria al 31.12.2024 € 727,24.

A 6 si compone della sola scheda finanziaria A 6.1 Orientamento: da una programmazione definitiva di € 622,39, impegnati e spesi € 360,00 per prestazione di servizio relativa al percorso di Orientamento 2024.25. Disponibilità finanziaria al 31.12.2024 € 262,39.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	30.143,12	8.711,91	38.855,03	29.644,64	28.697,64	947,00	9.210,39
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	17.299,00	3.546,00	20.845,00	17.595,00	17.301,00	294,00	3.250,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	8.706,68	1.961,56	10.668,24	7.331,68	7.331,68	0,00	3.336,56
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.137,44	3.204,35	7.341,79	4.717,96	4.064,96	653,00	2.623,83

PROGETTI

L'aggregato P 1, Progetti ambito scientifico, tecnico e professionale si compone delle schede finanziarie P 1.1 Ambiente Salute e Sport e P 1.2 Sviluppo delle competenze logico matematiche–

Da una programmazione definitiva di € 20.845,00 il totale impegnato è di € 17.595,00, rimangono da pagare € 294,00.

P 1.1 Ambiente Salute e Sport. Programmazione definitiva € 9.400,00, impegnato € 6.150,00, pagato € 5.856,00,



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOZZOLO**

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

rimangono da pagare € 294 (progetto Belli o bulli – Cooperativa Charta). Disponibilità al 31.12.2024 €3.250,00.

P1.2 Sviluppo delle competenze logico matematiche. Programmazione definitiva € 11.445,00, impegnato e pagato € 11.445,00 per progetto "Scacco al Re". Residua disponibilità al 31.12.2024 € 0,00.

L'aggregato P 2, Progetti ambito umanistico e sociale, raggruppa 2 distinti progetti: P2.1 Arte Musica Teatro e P 2.2 Potenziamento linguistico. Da una programmazione definitiva di € 10.668,24, il totale impegnato e pagato è di € 7.331,68. Residua disponibilità al 31.12.2024 € 3.336,56.

P 2.1 Arte musica teatro: programmazione definitiva € 5.231,68, tutti impegnati e spesi. Residua disponibilità finanziaria al 31.12.2024 € 0,00.

P 2.2: Potenziamento linguistico: programmazione definitiva € 5.436,56, impegnati e spesi € 2.100,00, Residua disponibilità finanziaria al 31.12.2024 € 3.336,56.

L'aggregato P 4 Progetti per Formazione/Aggiornamento si compone della sola scheda P 4.1 Formazione/autovalutazione

P 4.1 Formazione/autovalutazione: Programmazione definitiva € 7.341,79: impegnati € 4.717,96 (contratti per formazione docenti e personale ATA) di cui pagati € 4.064,96. Rimangono da pagare € 653,00 (€ 434,00 formazione ufficio personale. € 219,00 formazione sicurezza). Residua disponibilità al 31.12.2024 € 2.623,83.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Riassumendo per tipologia di spesa, l'impegnato delle attività/progetti è così distinto:

Spese di personale euro 52.500,74
Beni di consumo euro 22.399,16
Servizi e prestazioni d'opera esperti euro 87.593,70
Altre spese euro 7.568,79
Spese di investimento 6.138,84
Rimborsi euro 120,00

Totale somme impegnate euro 176.321,23

L'utilizzo della dotazione finanziaria è pari al 56,86%

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	119,11	0,00	119,11	0,00	0,00	0,00	119,11
	98	Fondo di riserva	119,11	0,00	119,11	0,00	0,00	0,00	119,11

Il fondo di riserva non è stato utilizzato e rimane come avanzo per il nuovo anno finanziario.

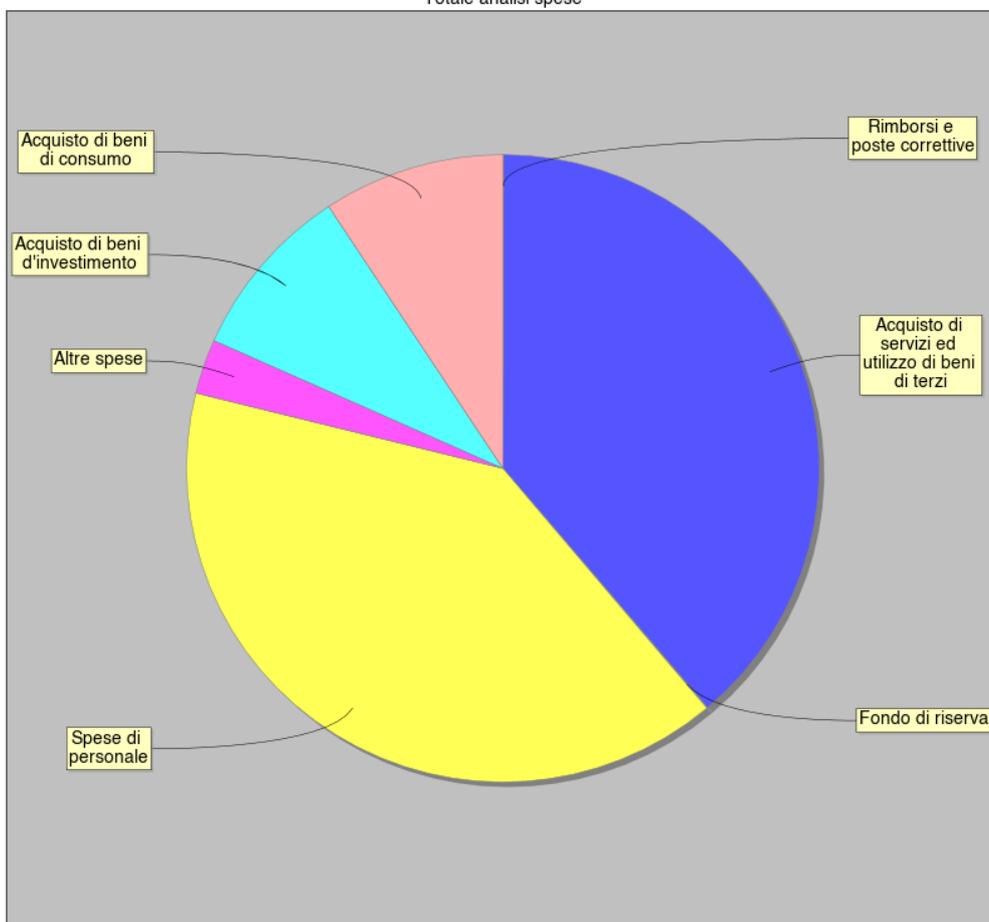


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOZZOLO

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	123.426,92
Acquisto di beni di consumo	28.634,19
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	119.534,80
Acquisto di beni d'investimento	27.884,80
Altre spese	8.684,79
Rimborsi e poste correttive	165,50
Fondo di riserva	119,11

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.

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.

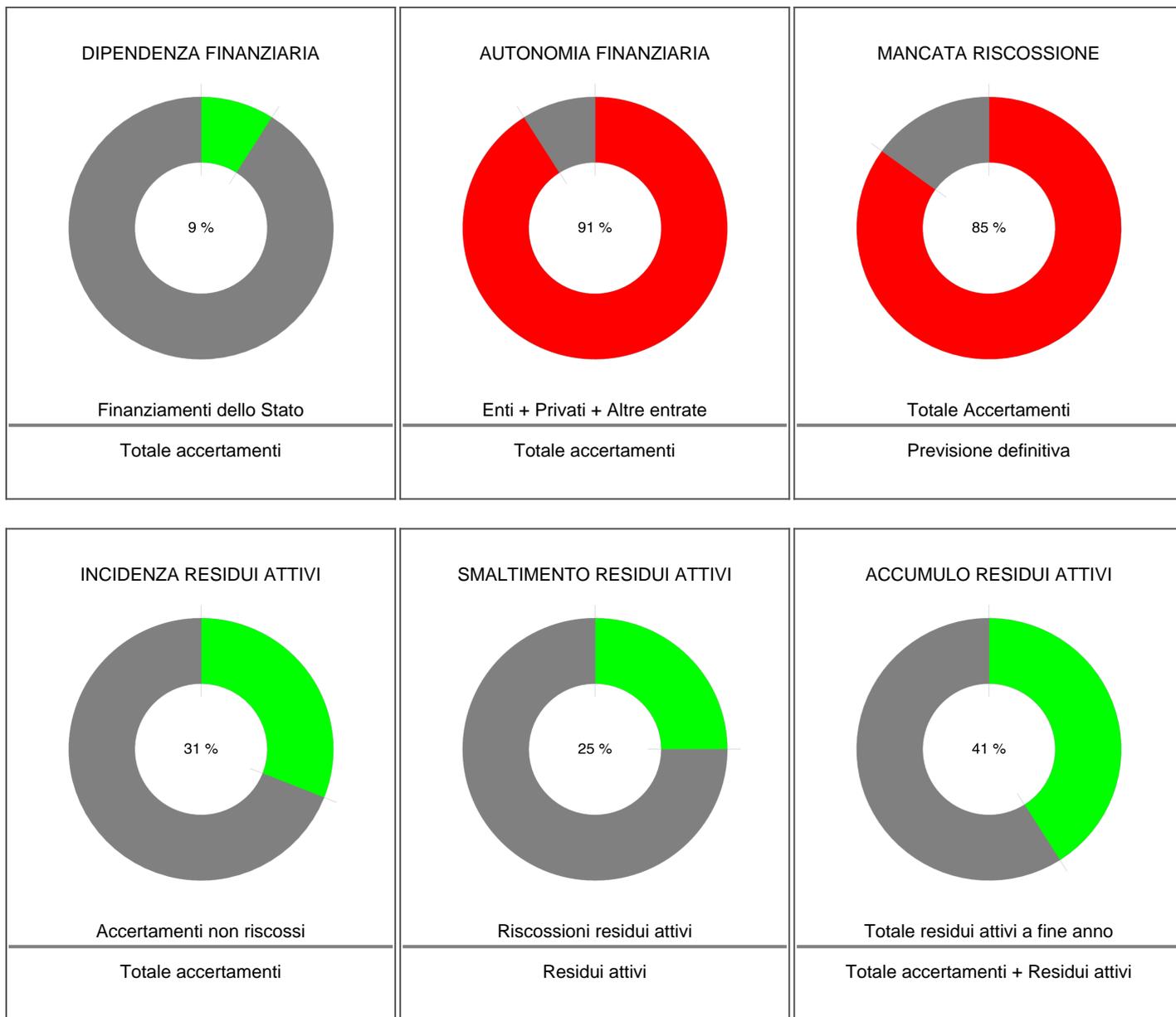
La disponibilità da programmare è di euro 1.661,52 al 31.12.2024 e consiste in: Integrazione funzionamento amministrativi €1.571,81 integrazione 4/12 + € 89,28 sofferenze finanziarie, € 0,43 somma radiata STEM.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Dipendenza finanziaria

24.553,33/262.367,43 (totale accertamenti) = 9%

L'indice di dipendenza finanziaria indicherebbe che il 9% del totale delle entrate accertate è di provenienza statale, in realtà è necessario precisare che in aggiunta ai fondi statali inseriti in bilancio, che incidono in misura minimamente significativa (9%), il M.I./M.I.M.:

a) garantisce tramite cedolino unico il pagamento degli stipendi del personale dell'Istituto (dirigente, DSGA, personale docente e ATA), a tempo indeterminato o determinato. A indicazione dell'ordine di grandezza di tale spesa si vedano i dati relativi all'Istituzione scolastica presenti nella sezione Scuola in chiaro che per l'anno 2023 indicano che la percentuale di spesa a carico dello stato per stipendi al personale è del 85,6%;

b) eroga i compensi previsti per il Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa nell'ordine di 80.000 euro utilizzati per retribuire le attività deliberate dagli Organi Collegiali secondo criteri condivisi in sede di contrattazione integrativa.



AUTONOMIA FINANZIARIA

Si ritiene importante precisare che l'autonomia finanziaria, intesa in senso generale come la capacità di autofinanziarsi, relativamente a un Istituto che non prevede attività produttiva, è da considerarsi concetto relativo, la percentuale del 91% dei finanziamenti indica una indipendenza del bilancio dell'Istituzione scolastica da fonti di finanziamento statali, già confutata nei commenti all'indice di dipendenza finanziaria. Il 91% dei fondi deriva principalmente i finanziamenti europei, il Piano Diritto allo Studio erogato dagli Enti Locali e i contributi da privati e quindi non rispecchia la reale autonomia finanziaria, in quanto non tiene conto dei finanziamenti dello Stato, indicati nel punto precedente.

Autonomia Finanziaria

$(161.495,41+39.775,24+36.543,45)/262.367,43= 91\%$

MANCATA RISCOSSIONE

la mancata riscossione è del 85%, risultato del rapporto tra la programmazione definitiva, che include l'avanzo di amministrazione, e il totale degli accertamenti. Se si esclude dalla programmazione definitiva l'avanzo di amministrazione, quanto programmato in competenza risulta totalmente accertato.

Mancata riscossione

$262.367,43/310.111,63 = 85\%$

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

il 31% è determinato dalla mancata riscossione della parte residua dei finanziamenti per € 33.460,21 PNRR DM 65, € 21.211,41 PNRR DM 66, € 26.076,10 PNRR DM 19, € 241,13 rimborso spese revisorili scuole Ambito 020, € 244,64 PDS Rivarolo, € 115,00 entrate da genitori alunni per progetto Scuola Senza Zaino e accoglienza.

Incidenza residui attivi

$81.348,49$ (accertamenti non riscossi)/ $262.367,43$ (totale accertamenti) = 31%

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

È determinato dalla riscossione dei residui attivi, al termine dell'esercizio restano da riscuotere € 1.000,00 PNRR Animatore Digitale, € 52.161,42 Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi Decreto Ministeriale n. 218/2022, € 7.301 PA Digitale 2026 - 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici

Smaltimento residui attivi

$20.085,29$ (riscossioni conto residui)/ $80.548,14$ (residui attivi all'1.01.2024) = 25%

ACCUMULO RESIDUI ATTIVI

È determinato dal rapporto tra il totale dei residui attivi al 31.12.2024 e la somma del totale degli accertamenti e dei residui attivi.

Accumulo residui attivi

$141.810,91/342.915,57 = 41\%$

$(262.367,43+80.548,14) = 342.915,57$



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



INDICI DI SPESA

SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA

La percentuale del 71% è determinata dal rapporto tra la somma degli impegni dell'aggregato A3 e dei progetti e il totale degli impegni.

Spese per attività didattiche

$126.874,07 / 176.321,23 = 71\%$

$(97.229,43 + 29.644,64) = 126.874,07$

Indica che quasi tre quarti della spesa viene sostenuta per la finalità principale dell'Istituto, la realizzazione dell'attività didattica secondo le linee strategiche contenute nel POF.

AUTONOMIA FINANZIARIA

L'indice, pari al 4%, è determinato dal rapporto tra gli impegni dell'aggregato A2 ed il totale degli impegni.

Autonomia finanziaria $6.655,84 / 176.321,23 = 4\%$



INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

la percentuale del 44% è determinata dal rapporto tra gli impegni non pagati ed il totale degli impegni

Incidenza residui passivi

$76.914,10/176.321,23 = 44\%$

Pur notando una percentuale rilevante di impegni non pagati è necessario sottolineare la straordinarietà dei fondi PNRR transitati nel bilancio della scuola che corrispondono ad azioni di durata annuale o pluriennale.

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

L'indice, pari al 94%, è determinato dal rapporto tra i pagamenti in conto residui e i residui passivi all'1.01.2024.

Smaltimento residui passivi

$122.404,84/129.915,23 = 94\%$

Si ritiene di evidenziare l'importante sforzo dell'Istituto rispetto al pagamento dei residui passivi considerate le rilevanti somme transitate in bilancio, grazie ai finanziamenti del PNRR, ma non liquidate immediatamente al loro sostenimento da parte del MIM.

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI: la percentuale del 46% è determinata dal rapporto tra i residui passivi al 31.12.2024 e la somma degli impegni più i residui passivi esercizi precedenti:

Accumulo residui passivi $84.424,49/183.831,62 = 46\%$

$183.831,62 = (176.321,23 + 7.510,39)$



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2024, si dichiara:

Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

Che è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;

Che le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario; Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;

Che i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;

Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositati in formato digitale presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024;

Che la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L.196/03;

Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Che alla data del 20/08/2024 è stato presentato il modello 770 anno 2024 / redditi 2023;

Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2025 / redditi 2024 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Che alla data del 27/08/2024 è stata presentata la dichiarazione IRAP 2024 per l'anno d'imposta 2023; Che alla data del 05/03/2025 è stata presentata la certificazione unica 2025/ redditi 2024;

Indice di tempestività dei pagamenti:

1° trim. 2024 -11,75 imprese creditrici 0

2° trim. 2024 -17,07 imprese creditrici 0

3° trim. 2024 -2,72 imprese creditrici 0

4° trim. 2024 -17,08 imprese creditrici 0

Indice annuale tempestività dei pagamenti -12,87

STOCK DEL DEBITO PCC:

Tempo medio ponderato di pagamento della sola unità organizzativa 21,89

Tempo medio ponderato di ritardo della sola unità organizzativa -13,84

Tempo medio ponderato di pagamento comprensivo delle UO gerarchicamente dipendenti 21,89

Tempo medio ponderato di ritardo comprensivo delle UO gerarchicamente dipendenti -13,84



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOZZOLO**

46012 BOZZOLO (MN) VIA ARINI 4/6 C.F. 93034830203 C.M. MNIC82300L

BOZZOLO, 20-03-2025

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI**

Lorena Bresciani

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Elena Rizzardelli