



## **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 09/02/2024 con provvedimento n. 238 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	1.432.382,13	Programmazione definitiva	1.421.415,16	Disp. fin. da programmare 10.966,97
Accertamenti	1.012.596,31	Impegni	699.224,61	Avanzo di competenza 313.371,70
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				228.526,51
Riscossioni competenza residui (B)	701.211,27	Pagamenti competenza residui (C)	656.027,66	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				273.710,12
Somme rimaste da riscuotere (E)	345.332,83	Somme rimaste da pagare (F)	188.252,04	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 157.080,79
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	295.822,72	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	625,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	641.155,55	Totale residui passivi (L=F+H)	188.877,04	Residui Attivi - Residui Passivi 452.278,51

La gestione 2024 pone in evidenza un avanzo di competenza rilevante; i fondi PNRR hanno caratterizzato la gestione dell'esercizio finanziario, in particolare l'azione 4.0 dispersione, implementata per circa la metà dello stanziamento nel corso del 2024 vedrà il completamento delle attività nel 2025. i progetti PNRR di cui ai DM ai DM 65/2023, 66/2023 e 19/2024 verranno implementati nel corso del 2025 e pertanto l'intero stanziamento trova allocazione nell'avanzo di amministrazione vincolato. Anche i fondi riguardanti i PON FSE PCTO all'estero prima e seconda edizione 2024 hanno caratterizzato l'attività dell'istituto che ha visto un gruppo di 30 ragazzi partecipare alla prima edizione a Malta, mentre per il secondo stanziamento, che attualmente è ancora allocato nell'avanzo di amministrazione vincolato, vedrà nel corso del 2025 ben 61 studenti impegnati in attività di alternanza scuola lavoro a Bruxelles e aDublino. Il saldo cassa al 31/12/2024 è anch'esso il risultato degli stanziamenti PNRR in acconto riferiti ad attività non ancora realizzate interamente o non ancora pagate.



### 3. Conto Finanziario

Nel corso del 2024 sono stati radiati residui attivi pari a € 7.716,97 riguardanti crediti inesigibili attinenti a canoni di affitto dei locali adibiti a bar d'istituto in quanto inesigibili o soggetti a prescrizione quinquennale oltre a due residui legati ad un'economia di spesa su un progetto STEM di € 272,81 e su progetto scuola in rete € 70,02 . Sono stati altresì radiati due residui passivi pari a € 890,91

#### 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	419.785,82	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	596.994,19	596.994,19	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	84.278,35	84.278,35	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	33.957,33	33.957,33	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.683,12	26.683,12	100,00 %
6. Contributi da privati	268.404,08	268.404,08	100,00 %
12. Altre entrate	2.279,24	2.279,24	100,00 %
Totale Entrate	1.432.382,13	1.012.596,31	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		1.012.596,31	



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	419.785,82	0,00	419.785,82
	2	Vincolato	331.747,97	0,00	331.747,97
	1	Non vincolato	88.037,85	0,00	88.037,85

L'avanzo di amministrazione vincolato deriva principalmente da fondi assegnati all'Istituto per progetti europei, quali azioni PNRR "Contrasto alla dispersione scolastica" " D.M. 19/2024 "Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica" - DM 65 "Competenze STEM e Multilinguismo" - DM66 "Transizione al digitale" - "Esperienza del cittadino" . Una quota parte cospicua è rappresentata anche dallo stanziamento legato al PON PCTO all'estero in corso di realizzazione, e da avanzi su fondi statali destinati, ad esempio a percorsi e competenze trasversali per l'orientamento. La restante quota di avanzo, scaturisce da risparmi sui singoli progetti/attività, o su attività che interesseranno la seconda parte dell'anno scolastico corrente.

#### 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	100.192,46	596.994,19	596.994,19	255.841,36	341.152,83	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	240.940,00	240.940,00	71.413,17	169.526,83	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	100.192,46	356.054,19	356.054,19	184.428,19	171.626,00	0,00

A fronte di una previsione iniziale pari a € 100.192,46, sono state apportate le seguenti variazioni su entrate finalizzate:  
Var. n. 1 del 23/03/2024 € 84.015,50 stanziamento per PON FSE

Var n 2 del 23/03/2024 € 63.634,22 stanziamento PNRR DM 66

var n 13 del 28/09/2024 € 21.337,00 finanziamenti progetto Erasmus 24/25

var n 21 del 23/10/2024 € 170.890,51 stanziamento PNRR DM 16/2024 riduzione dei divari

var n 31 del 31/12/2024 € 156.924,50PON FSE PCTO estero seconda edizione 2024.

Gli stanziamenti suddetti accertati nell'esercizio finanziario 2024 in parte non ancora utilizzati permetteranno nel corrente anno scolastico di porre in essere le attività previste dal PNRR , il PON all'estero e il Progetto Erasmus in corso di realizzazione.

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	52.326,71	84.278,35	84.278,35	84.278,35	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	52.326,71	83.030,97	83.030,97	83.030,97	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.247,38	1.247,38	1.247,38	0,00	0,00



01) Dotazione ordinaria  
previsione iniziale 52.326,71  
di cui

- funzionamento amministrativo didattico pari a € 33.445,33
- compenso per i revisori dei conti €3.333,33
- Percorsi per le Competenze Trasversali per l'Orientamento € 15.548,05

Sono state apportate le seguenti modifiche:

v n 17 del 10/10/2024:

funzionamento amministrativo e didattico sett -dic € 16.863,33

P.C.T.O sett-dic e € 6.235,22

compenso revisori dei conti € 1.666,77

Risorse ex articolo 8 DL104/2013 Orientamento € 1.275,62

v. n.27 del 31/12/2024 funzionamento amm.vo didattico- integrazione € 4663,42

Tali variazioni portano l'aggregato 3 voce 1 alla somma totale di € 83.030,97

006) Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

In tale sottoconto, dove inizialmente non era stata inserita alcuna previsione, ha trovato allocazione lo stanziamento finalizzato a riconoscere l'attività posta in essere dai membri del comitato di vigilanza e dai responsabili d'aula per i concorsi ordinari/straordinari svoltisi nel 2024.

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4			Finanziamenti dalla Regione	0,00	33.957,33	33.957,33	33.957,33	0,00	0,00
	4		Altri finanziamenti vincolati	0,00	33.957,33	33.957,33	33.957,33	0,00	0,00
		1	Rimborso per Presidente Commissioni esami di qualifica leFP	0,00	1.368,53	1.368,53	1.368,53	0,00	0,00
		2	INTERVENTI INERCONNESSIONE DIGITALE FINALIZZATI ALLA DAD A FINANZIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	Finanziamento progetto scuola in ascolto	0,00	32.588,80	32.588,80	32.588,80	0,00	0,00

Nell'aggregato inizialmente privo di appostamento trovano allocazione le sottoelencate variazioni:

v n 14 del 28/09/2024 € 19.3867,67 e v n 29 del 31/12/2024 € 12.721,13 relative al finanziamento della Regione Lombardia per il progetto "Scuola in ascolto" di cui l'Istituto è capofila di rete per l'Ambito 8

V. n 23 del 09/12/2024 € 1.368,53 stanziamento regionale per compensi Presidente Commissioni esami di qualifica leFP

#### 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	26.683,12	26.683,12	26.683,12	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	19.079,00	19.079,00	19.079,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	7.604,12	7.604,12	7.604,12	0,00	0,00

02) Provincia vincolati



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IS F.TASSARA - G.GHISLANDI

25043 BRENO (BS) VIA FOLGORE 16 C.F. 81002990174 C.M. BSIS001009

A fronte di una previsione iniziale pari a zero, viene inserita una variazione per lo stanziamento finalizzato a sostenere i costi legati alla piccola manutenzione ordinaria e alle spese di segreteria come da convenzione in corso v. n 3 del 26/04/2024 € 7.500 stanziamento per manutenzione.

Vengono inoltre inserite le variazioni n 3 del 26/04/2023 € 3.212,00, n 29 del 31/12/2024 di € 8.367,00. Tale contributo è scaturito dalla necessità di sostenere i costi di trasporto per portare gli studenti, nelle ore di educazione fisica dal plesso di Pisogne a Gratacasolo in attesa che venisse ultimata la costruzione della nuova palestra.

Le suddette variazioni determinano uno stanziamento totale pari a € 19.079,00

06) Altre Istituzioni vincolati

A fronte di una previsione iniziale di 0 vengono apportate le sottoelencate variazioni:

v. n 4 del 05/06/2024 € 687,63 quale contributo della Comunità Montana per il progetto scuola in rete

v. n 5 del 26/04/2024 € 4.753,00 quota versata da altre istituzioni scolastiche per esami di certificazioni Trinity e € 1.857,50 quota versata da altre istituzioni scolastiche per corso di formazione personale ATA organizzato dall'istituto Tassara

v. n 15 del 01/10/2024 ulteriore contributo per corsi di formazione organizzati per l'Ambito 8 € 305,99

Le sopraelencate variazioni determinano un importo totale della voce 06 pari a € 7.604,12.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	70.000,00	268.404,08	268.404,08	264.224,08	4.180,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	30.000,00	36.355,00	36.355,00	36.355,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	195.439,49	195.439,49	194.819,49	620,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	9.000,00	9.000,00	9.000,00	7.940,00	1.060,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	540,00	540,00	540,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	1.000,00	4.252,00	4.252,00	4.252,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	20.000,00	18.732,50	18.732,50	16.232,50	2.500,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.085,09	4.085,09	4.085,09	0,00	0,00

002 Contributi volontari

I contributi volontari delle famiglie, inizialmente previsti € 30.000,00 sono stati quantificati in € 36.355,00. A fronte di una previsione iniziale prudenzialmente sottostimata il maggior contributo come da variazione n 28 del 31/12/2024 di € 6.355, ha permesso di sostenere l'acquisto di materiale di facile consumo necessario per i numerosi insegnamenti di laboratorio che caratterizzano la scuola.

I contributi complessivi delle famiglie sono stati così ripartiti:

A.3.1 - funzionamento didattico generale € 25.855,00 per far fronte agli acquisti di materiale di facile consumo riguardante la didattica ed in particolare i vari laboratori

A.3.3 - potenziamento dell'offerta formativa € 5.000,00 per permettere agli studenti di usufruire, oltre che degli insegnamenti curricolari, anche di attività extra e parascolastiche quali laboratori innovativi di didattica digitale stampante 3D ecc;

P.1.1 - valorizzazione delle eccellenze € 2.000,00 stanziati per l'organizzazione di attività, sia attinenti ad uno specifico percorso di studi, sia trasversali, finalizzati a permettere agli studenti più motivati di sfruttare al meglio le proprie capacità, usufruendo di materiali e strumentazioni idonei.

p.1.2 progetti con finanziamento esterno € 435,00 per supportare le attività parzialmente finanziate dall'esterno e dedicate al miglioramento dell'offerta formativa o al benessere degli studenti

p.1.4 - Laboratori e attrezzature € 1.000,00 per far fronte all'acquisto di attrezzature per i vari laboratori

P.2.5 - Progetto madrelingua € 2.000,00 finalizzato a sostenere gli interventi della madrelingua Inglese sul corso turistico e su alcune quinte dell'istituto, attività che già da parecchi anni caratterizza l'istituto.

P.5.2 - Partecipazione a gare e concorsi € 65,00

004) Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero

A fronte di una previsione iniziale pari ad euro 10.000,00 perlopiù derivante dall'avanzo di amministrazione vincolato

vengono effettuate le seguenti variazioni di bilancio a seguito versamento quote di partecipazione da parte delle famiglie

v. n 6 del 26/04/2024 € 45.000,00

v. n 16 del 01/10/2024 € 10.000,00

v. n 20 del 23/10/2024 € 3.800,00



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**IS F.TASSARA - G.GHISLANDI**

25043 BRENO (BS) VIA FOLGORE 16 C.F. 81002990174 C.M. BSIS001009

v. n 22 del 01/11/2024 € 100.000,00

v n 28 del 31/12/2024 € 26.639,49

Tali variazioni portano un introito pari a € 195.439,49. In tali variazioni rientrano sia gli stage linguistici, sia i viaggi d'istruzione e/o visite guidate. Si sottolinea che in linea con il PTOF d'Istituto e con il dichiarato obiettivo di internazionalizzazione del curriculum, sono stati effettuati vari stage linguistici all'estero che hanno permesso di far vivere agli studenti esperienze di stage in famiglia in paesi anglofoni.

005) Contributi per copertura assicurativa degli alunni

A fronte di una previsione iniziale pari a € 9.000,00 non vengono effettuate variazioni

006) Contributi per copertura assicurativa personale

A fronte di una previsione iniziale pari a 0 vengono apportate le seguenti variazioni di bilancio che portano ad una previsione definitiva di € 540,00

v. n 19 del 23/10/2024 € 531,00

v. n 38 del 31/12/2024 € 9,00

007) Altri contributi da famiglie non vincolati

A fronte di una previsione di € 1.000,00 vengono inserite le sottoelencate variazioni riguardanti i contributi volontari versati dagli studenti per ammissione esami di stato e di idoneità:

V. n 9 del 29/06/2024 € 580,00

v. n 16 del 01/10/2024 € 857,00

v. n 28 del 31/12/2024 € 1.815,00

Il tutto porta i contributi da famiglie non vincolati a € 4.252,00 che sono stati utilizzati per implementare la disponibilità sugli aggregati A.2.1 per il funzionamento amministrativo e A.3.1 per il funzionamento didattico.

008) Contributi da imprese non vincolati

A fronte di una previsione iniziale di € 20.000,00 riguardanti sia il contributo per i due bar interni all'istituto sia per i distributori automatici sono state effettuate le seguenti variazioni:

v. n 12 del 01/09/2024 € 732,50 per contributo ulteriore distributori

v. n 30 del 31/12/2024 € - 2.000,00 variazione in negativo per diminuzione contributo a seguito delibera del CdI

Tali variazioni portano il contributo complessivo a € 18.732,50

Tali fondi sono stati appostati sull'aggregato A.1 per far fronte alle attività generali dell'Istituto, sull'A.2. per il funzionamento amministrativo, sull'A.3 per finanziare acquisti di facile consumo ad uso didattico e in parte sul P. 1.4 per l'acquisto di attrezzature e strumenti di laboratorio

010) Altri contributi da famiglie vincolati

Afferiscono a versamenti effettuati dalle famiglie degli studenti legati a corsi propedeutici ed esami per certificazioni linguistiche per un totale di € 938,00 come da variazioni sottoelencate:

v. n 6 del 26/04/2024 € 871,00

v. n 9 del 29/06/2024 € 67,00

versamenti effettuati per visite mediche nell'ambito del PCTO per un totale di € 3.080,00

v. n 6 del 26/04/2024 € 2.400,00

v. n 9 del 29/06/2024 € 180,00

v. n 16 del 01/10/2024 € 20,00

v. n 28 del 31/12/2024 € 480,00

Vengono inoltre inserite le quote erroneamente versate dalle famiglie per tasse statali per le quali si provvederà ad effettuare il relativo rimborso come da variazione sottoelencata

v. n 9 del 29/06/2024 € 12,09

Viene inoltre appostato il versamento effettuato dalle famiglie degli studenti per risarcimento danni agli arredi scolastici pari a € 55,00 inseriti a bilancio con variazione n 9 del 29/06/2024



Quanto sopra porta il contributo delle famiglie vincolato a € 4.085,09

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,04	2.279,24	2.279,24	2.279,24	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,04	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	2.279,20	2.279,20	2.279,20	0,00	0,00

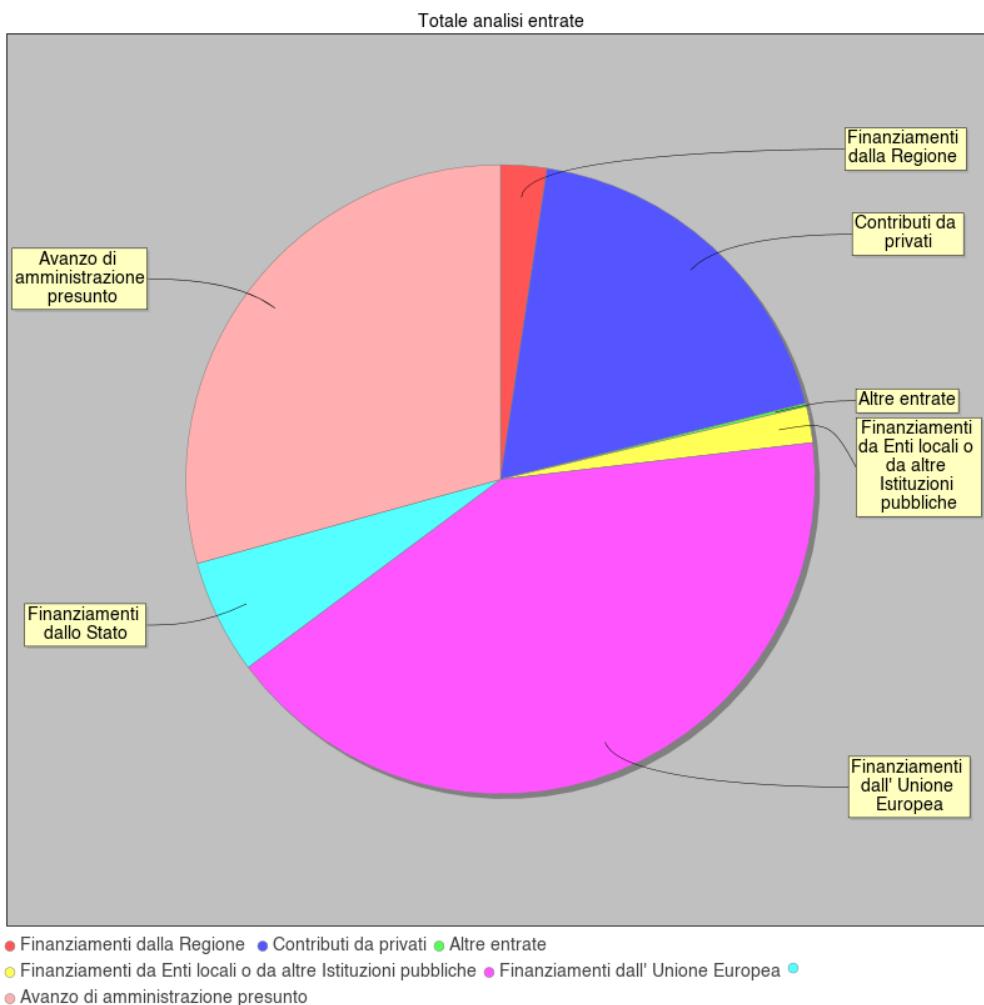
v. n. 18 del 09/12/2024 € 1.071,70 e 26 del 31/12/2024 € 47,50 rimborsi per codici iban errati o conti chiusi

v. n 26 del 31/12/2024 € 1.000,00 partita di giro per rimborso carta di credito

v n 26 del 31/12/2024 € 160,00 altre entrate.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	419.785,82
Finanziamenti dall' Unione Europea	596.994,19
Finanziamenti dallo Stato	84.278,35
Finanziamenti dalla Regione	33.957,33
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.683,12
Contributi da privati	268.404,08
Altre entrate	2.279,24







### 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	1.095.910,21	559.032,68	51,01 %
P. Progetti	324.504,95	140.191,93	43,20 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.421.415,16	699.224,61	
Avanzo di competenza		313.371,70	
Totale a pareggio		1.012.596,31	

Forte impulso è stato dato agli aggregati di spesa in particolare quelli afferenti all'area didattica con l'inserimento delle azioni del PNRR. Nei progetti trovano collocazione, in continuità con i precedenti esercizi finanziari le varie attività specifiche non direttamente ascrivibili al funzionamento didattico, nonché le attività di formazione del personale.



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	592.685,06	503.225,15	1.095.910,21	559.032,68	392.875,64	166.157,04	536.877,53
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.390,19	5.500,00	32.890,19	22.124,77	13.566,29	8.558,48	10.765,42
	2	Funzionamento amministrativo	55.732,59	3.576,14	59.308,73	58.919,76	53.932,47	4.987,29	388,97
	3	Didattica	407.871,40	266.930,98	674.802,38	230.013,78	201.935,68	28.078,10	444.788,60
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	39.845,14	10.386,92	50.232,06	32.788,31	32.148,31	640,00	17.443,75
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	48.691,97	215.555,49	264.247,46	212.355,20	89.165,20	123.190,00	51.892,26
	6	Attività di orientamento	13.153,77	1.275,62	14.429,39	2.830,86	2.127,69	703,17	11.598,53

#### A01 Funzionamento generale e decoro della Scuola

Tale Attività viene così dettagliata:

##### A.1.1 CONTRIBUTO DELLA PROVINCIA.

In tale aggregato trovano collocazione le somme utilizzate per acquisto di materiale di consumo per piccole manutenzioni e per acquisto di mobili e arredi.

##### A.1.2 FUNZIONAMENTO GENERALE E SICUREZZA

In questa attività trovano collocazione le seguenti spese sostenute per la sicurezza degli ambienti scolastici: contratto con RSPP, acquisto di dispositivi di sicurezza, guanti, materiale e strumentazioni per igienizzazione e pulizia degli ambienti. Trovano altresì allocazione le spese legate alla sicurezza dei dati, il contratto con il DPO. Sono state inserite anche le spese legate al medico competente.

A.1.11 PNRR 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI € 7.301,00 l'istituto ha provveduto a mettere a norma il sito istituzionale parte durante il precedente esercizio finanziario in parte nel corrente anno.

#### A02 Funzionamento amministrativo

In tale attività hanno trovato allocazione spese amministrative quali materiale di cancelleria, materiale informatico ad uso degli uffici, spese legate all'acquisto di software di gestione specifici, spese telefoniche, postali, di gestione del conto di tesoreria ecc..

#### A03 Didattica

Tale Attività viene così dettagliata:

A.3.1 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE Trovano qui allocazione le spese riguardanti il funzionamento didattico quali l'acquisto di materiale di consumo per i laboratori caratterizzanti i vari percorsi di studio, materiale informatico ad uso didattico, software didattici, manutenzioni strumenti di laboratorio, assicurazione alunni.

A.3.3 POTENZIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA In tale voce di spesa hanno trovato collocazione vari interventi finalizzati al potenziamento delle competenze degli studenti quali corsi di riallineamento nelle aree di indirizzo e il progetto "guida turistica per un giorno" che ha caratterizzato tutto il corso turistico per la seconda parte dell'anno scolastico precedente

A.3.4 ISTRUZIONE DOMICILIARE non è stato movimentato



A.3.15 SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM solo per la quota non utilizzata che è stata radiata

A.3.16 PATTI EDUCATIVI DI COMUNITÀ € 2.075,44 non ancora implementato

A.3.18 RISTORI EDUCATIVI 2022 € 2.965,00 non ancora implementato

A. 3.19 PIANO SCUOLA 4.0 AZIONE 2 NEXT GENERATION LABS -"LOOKING AHEAD EMPOWERING LABS"

Tale aggregato parte integrante dei finanziamenti PNRR che è stato implementato nell'ef 2023 con l'acquisto di vari strumenti per la realizzazione dei laboratori STEM, Stampa 3D e laboratorio meccanico, presentava uno stanziamento a inizio 2024 pari a € 13.902,08 che è stato utilizzato per far fronte alle spese riguardanti i costi indiretti tra cui quelli legati al personale impegnato nel progetto

A.3.20 20 PIANO SCUOLA 4.0 AZIONE 1 NEXT GENERATION CLASSROOMS "WELL-BEING & INNOVATION"

Lo stanziamento iniziale di € 219.823,10 è stato utilizzato nel 2023 per raggiungere i target indicati dal PNRR che consistevano nel trasformare in aule innovative almeno metà delle aule dell'istituto, le somme ancora a disposizione a inizio anno finanziario 2024 sono state utilizzate per far fronte ai costi indiretti in particolare quelli legati al personale impegnato nel progetto.

A.3.21 PREVENZIONE E CONTRASTO DELLA DISP. SCOLASTICA D.M. 170/2022 :I FEEL GOOD ha visto una forte attività di sostegno agli studenti realizzata attraverso le attività di mentoring uno a uno per potenziare e sostenere gli apprendimenti delle competenze di base e specifici, oltre alle azioni di potenziamento della motivazione allo studio. Sono inoltre stati posti in essere corsi di recupero e potenziamento delle materie curriculari rivolti a gruppi classe e/o trasversali sia corsi co-curriculari per le materie di indirizzo

A.3.22 INTERNAZIONALIZZAZIONE E AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA in tale aggregato hanno trovato collocazione contributi delle famiglie e conseguentemente spese riguardanti l'internazionalizzazione non finanziati direttamente da fondi specifici quali PON e non rientranti negli stage linguistici

I progetti:

A.3.23 INVESTIMENTO M4C1-3.1 POT. DELLE COMPETENZE STEM E MULTILING D.M. N. 65/2023

A.3.24 FORMAZIONE PERSONALE PER LA TRANSIZIONE DIGITALE - M4C1I2.1-2023-1222-P 45581

A.3.25 RIDUZIONE DEI DIVARI E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA (D.M. 19/2024), verranno posti in essere nell'esercizio finanziario 2025

A.4.1 PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E ORIENTAMENTO (EX ALTERNANZA SCUOLA LAVORO)

In tale attività sono confluiti i compensi ai tutor di classe e alle specifiche figure professionali che hanno svolto attività connesse ai PCTO, oltre alle spese strettamente legate allo svolgimento dell'attività degli studenti presso le aziende.

A.5.1 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

In tale aggregato trovano collocazione i contributi delle famiglie per permettere agli studenti la partecipazione a visite guidate e viaggi d'istruzione oltre che a stage linguistici organizzati in Irlanda finalizzati al miglioramento della lingua inglese e all'acquisizione di competenze trasversali, grazie al soggiorno presso famiglie per una settimana.

A.5.2 ERASMUS + PROGETTO 2023-1-IT02-KA121-SCH-000122805

L'Istituto, da sempre incentrato sull'internazionalizzazione, è stato assegnatario di un accreditamento settennale per il progetto Erasmus+. Per il 2024i fondi ricevuti dall'Agenzia Nazionale sono stati utilizzati per uno scambio con una scuola Francese di Poitiers che ha coinvolto 27 studenti dell'istituto e 25 studenti Francesi.

A.5:3 ERASMUS + PROGETTO 2024-1-IT02-KA121-SCH-000236081

In tale aggregato troverà collocazione il progetto Erasmus + che, iniziato con l'accoglienza degli studenti francesi nel 2024, verrà implementato nell'EF 2025 con la partenza di circa 20 studenti dell'istituto per Poitiers

A.6 Attività di orientamento

A.6.1 ORIENTAMENTO



Le spese inerenti all'attività afferiscono a creazione e riproduzione di video e spese di tipografia e alla organizzazione di attività legate all'orientamento in entrata e in uscita.

#### A.6.2 PLACEMENT

L'attività di Placement, legata alla profilatura degli studenti e alla realizzazione di un curriculum spendibile sul mercato del lavoro ha visto il coinvolgimento oltre che degli studenti delle classi terminali e dei docenti preposti a tale attività, anche delle aziende ed imprenditori del territorio.

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	37.653,00	286.851,95	324.504,95	140.191,93	118.096,93	22.095,00	184.313,02
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	16.000,00	2.491,16	18.491,16	11.848,13	11.848,13	0,00	6.643,03
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	9.000,00	273.528,80	282.528,80	110.308,40	88.948,40	21.360,00	172.220,40
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.000,00	5.691,00	9.691,00	5.364,20	5.364,20	0,00	4.326,80
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.653,00	3.363,49	8.016,49	7.780,00	7.780,00	0,00	236,49
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	4.000,00	1.777,50	5.777,50	4.891,20	4.156,20	735,00	886,30

I progetti, sia in ambito scientifico che umanistico sono finalizzati a sostenere economicamente le attività che da sempre caratterizzano l'istituto. Le "Certificazioni linguistiche" hanno permesso a numerosi studenti dell'istituto, oltre che a studenti provenienti da scuole di primo e secondo grado del territorio, di svolgere sia attività di preparazione che gli esami di certificazione. Il "Progetto madrelingua" da diversi anni offre agli studenti del corso turistico un'attività di potenziamento della lingua inglese grazie alla presenza di un esperto madrelingua. I "Progetti con finanziamenti esterni" permettono di svolgere attività in parte finanziate da aziende e enti del territorio quali la Comunità Montana di Vallecamonica che da diversi anni sostiene il supporto psicologico agli studenti con il progetto "Scuola".

Nei progetti per "Gare e concorsi" trovano collocazione i fondi destinati alla partecipazione a gare nazionali e di indirizzo che hanno sempre portato a importanti risultati per gli studenti dell'istituto. Lo stesso dicasi per la partecipazione a gare sportive che vedono coinvolti, insieme ai docenti di educazione fisica, numerosi studenti con ottimi piazzamenti nelle fasi zonali e provinciali.

Nei progetti formazione infine sono stati inseriti i costi legati alla formazione specifica di docenti e personale ATA.

Per un'attenta disamina dei progetti si fa riferimento ai modelli I.

#### 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

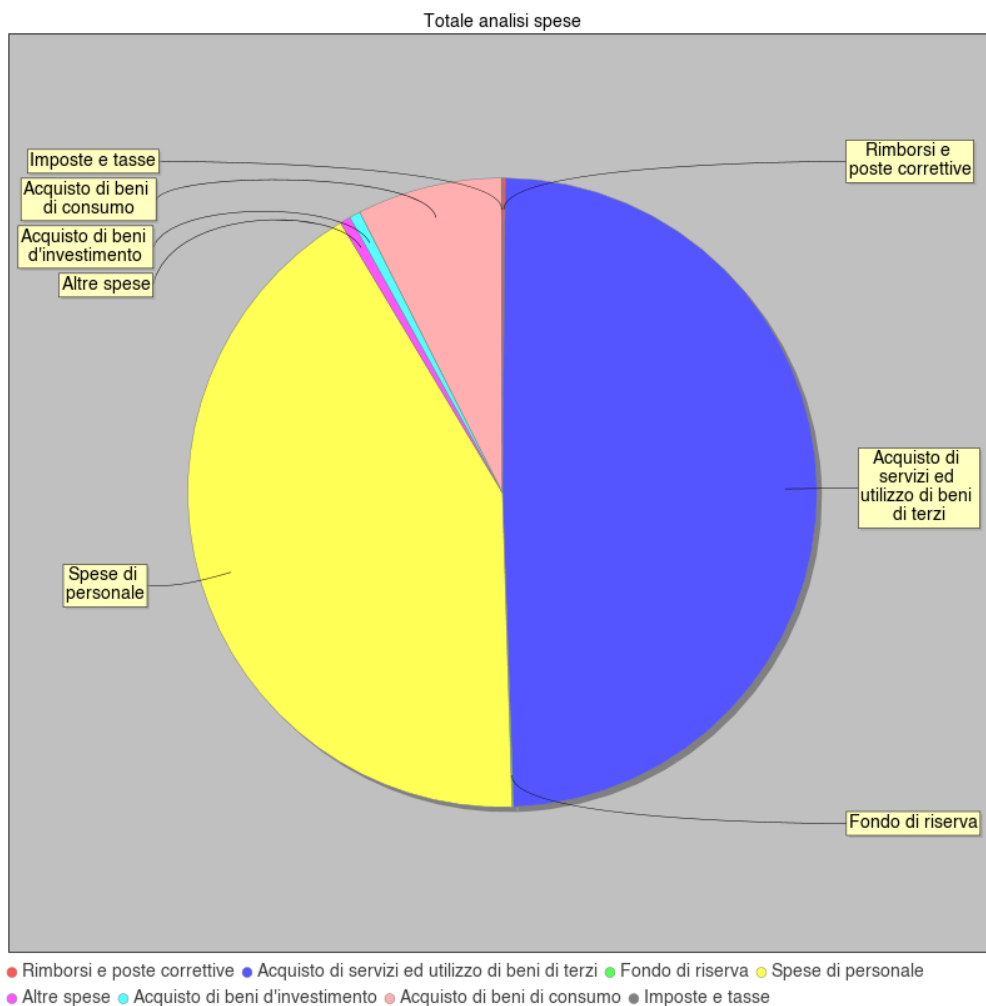
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione	Variazione	Previsione	Somme	Pagato	Rimasto da	Differenze
-----------	-----------	-------------	------------	------------	------------	-------	--------	------------	------------



			iniziale		definitiva	impegnate		pagare	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

Nessun prelievo è stato effettuato sul fondo di riserva

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	595.354,97
Acquisto di beni di consumo	105.651,53
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	700.694,76
Acquisto di beni d'investimento	8.029,22
Altre spese	7.840,89
Imposte e tasse	765,00
Rimborsi e poste correttive	2.078,79
Fondo di riserva	1.000,00





### **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.

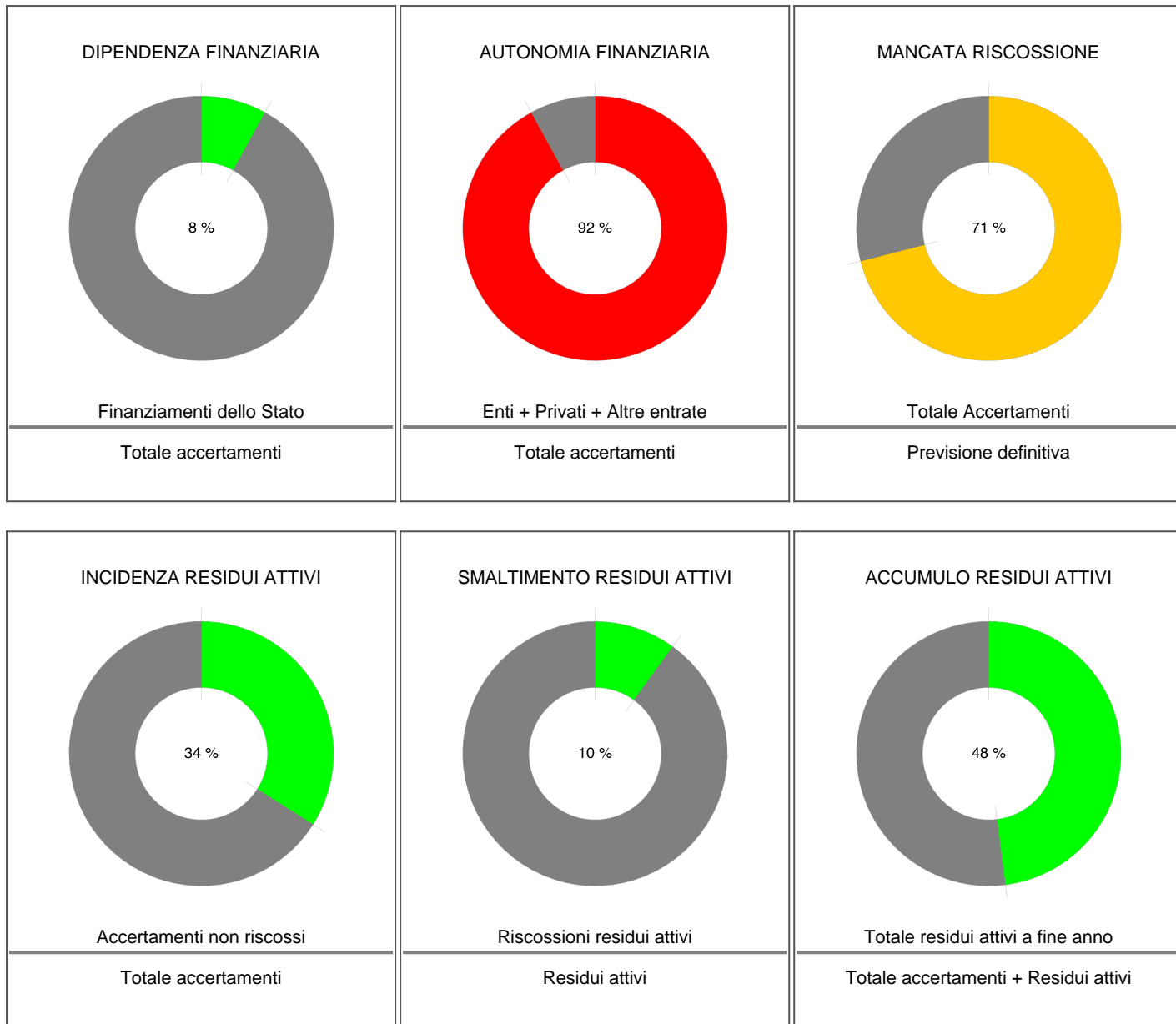
Nella disponibilità finanziaria da programmare trovano collocazione € 3.250,00 corrispondenti a residui inesigibili legati a vecchi contributi per Bar dell'Istituto



## 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**

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2024 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di Euro 1900,00 anticipati al D.S.G.A. con mandato n. 89 del 07/03/2024 di € 1000,00 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 227 del 23/12/2024

#### **CONCLUSIONI**

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2024, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi, anche nell'intento di promuovere la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2024, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio d'Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma Annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

L'ISTITUTO SUPERIORE "Tassara Ghislandi", con le sue due succursali accoglie allievi provenienti preminentemente dalla Valle Camonica e dal Sebino.

Costituito da undici indirizzi della Scuola Secondaria di Secondo Grado, l'Istituto, per il conseguimento degli obiettivi previsti dal Programma Annuale A.F. 2024, ha dovuto necessariamente tener conto del cambiamento di rotta rappresentato dagli ingenti fondi stanziati dal PNRR; tali stanziamenti hanno permesso all'istituto non solo di ampliare le dotazioni di strumentazioni informatiche e attrezzature tecniche per i diversi indirizzi di studio attivati nell'istituto, ma anche a fronte all'ingente sforzo organizzativo didattico finalizzato al recupero degli apprendimenti degli studenti grazie ad azioni finalizzate a tale cambiamento, sia in termini di utilizzo del personale, sia in termini di formazione specifica. I due PON FSE alternanza lavoro all'estero, hanno fatto sì che l'istituto mettesse in campo azioni finalizzate alla partecipazione di n 30 studenti al PON a Malta nella primavera del 2024 e di approntare i relativi atti per l'organizzazione della stessa attività per n 46 studenti a Dublino per tre settimane nel marzo del 2025 e n 15 studenti a Bruxelles per 15 giorni tra febbraio e marzo. Si sottolinea infine che non si è attuata nessuna gestione di fondi fuori dal bilancio d'istituto.

BRENO, 17-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Maria Giulia Frerini**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Roberta Pugliese**