



## **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 artt. 22 e 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 16/01/2024 con delibera n. 87 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	1.141.627,51	Programmazione definitiva	1.141.627,51	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	579.406,71	Impegni	300.283,91	Avanzo di competenza 279.122,80
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				561.693,57
Riscossioni competenza residui (B)	367.207,82	Pagamenti competenza residui (C)	460.741,94	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				468.159,45
Somme rimaste da riscuotere (E)	224.956,85	Somme rimaste da pagare (F)	1.402,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 223.554,85
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	158.386,96	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.629,79	
Totale residui attivi (I=E+G)	383.343,81	Totale residui passivi (L=F+H)	6.031,79	Residui Attivi - Residui Passivi 377.312,02



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	566.348,67	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	373.983,69	373.983,69	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	34.015,14	37.283,01	109,61 %
4. Finanziamenti dalla Regione	600,00	600,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	95.787,00	96.647,00	100,90 %
6. Contributi da privati	69.218,00	69.218,00	100,00 %
12. Altre entrate	1.675,01	1.675,01	100,00 %
Totale Entrate	1.141.627,51	579.406,71	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	579.406,71	



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	566.348,67	0,00	566.348,67
	2	Vincolato	274.093,99	0,00	274.093,99
	1	Non vincolato	292.254,68	0,00	292.254,68

#### 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	138.435,50	373.983,69	373.983,69	149.026,84	224.956,85	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	75.930,00	75.930,00	0,00	75.930,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	138.435,50	298.053,69	298.053,69	149.026,84	149.026,85	0,00

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	22.332,67	34.015,14	37.283,01	37.283,01	0,00	-3.267,87
	1	Dotazione ordinaria	22.332,67	34.015,14	37.283,01	37.283,01	0,00	-3.267,87

#### 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	94.000,00	95.787,00	96.647,00	96.647,00	0,00	-860,00
	3	Comune non vincolati	94.000,00	94.000,00	94.000,00	94.000,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	860,00	860,00	860,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	927,00	1.787,00	1.787,00	0,00	-860,00

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	39.500,00	69.218,00	69.218,00	69.218,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	3.500,00	11.046,00	11.046,00	11.046,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	26.500,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00



	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.500,00	11.079,00	11.079,00	11.079,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	1.196,00	1.196,00	1.196,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	597,00	597,00	597,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

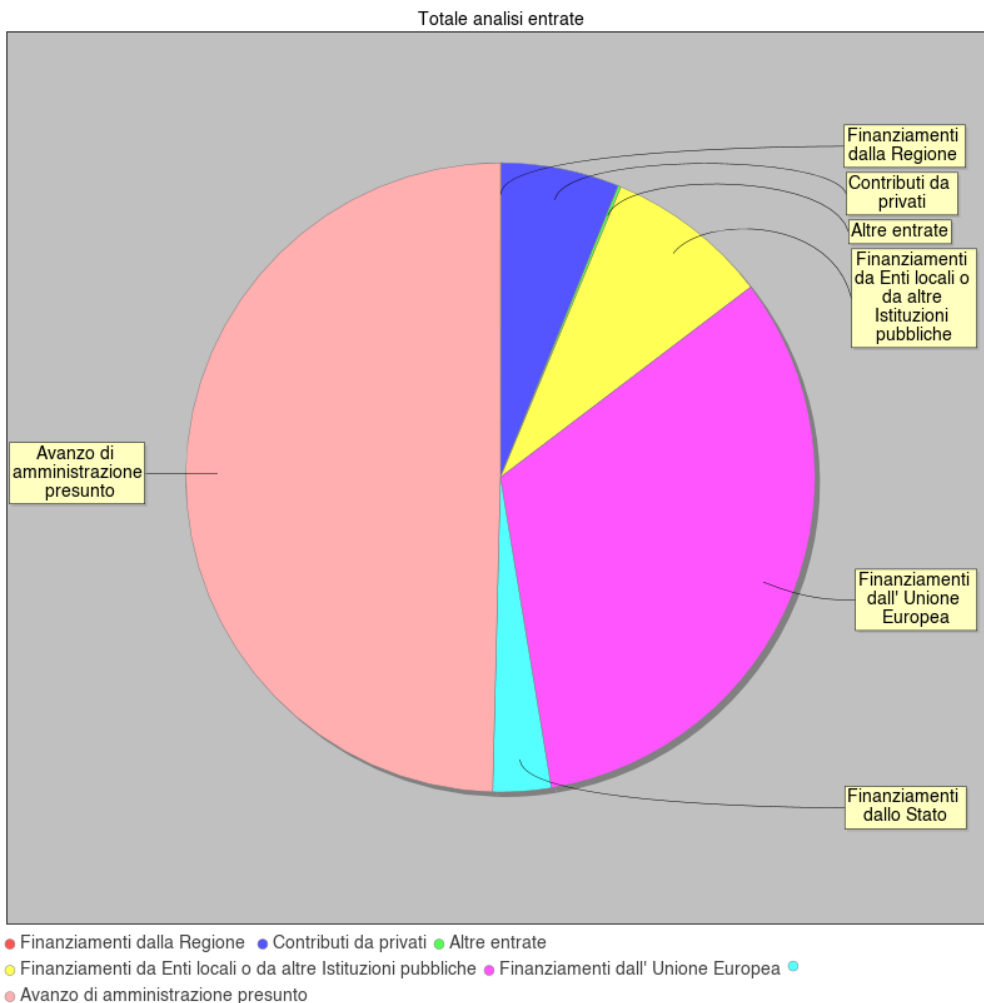
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1.675,01	1.675,01	1.675,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.675,00	1.675,00	1.675,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	566.348,67
Finanziamenti dall' Unione Europea	373.983,69
Finanziamenti dallo Stato	34.015,14
Finanziamenti dalla Regione	600,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	95.787,00
Contributi da privati	69.218,00
Altre entrate	1.675,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IST. COMPRENSIVO OSPITALETTO

25035 OSPITALETTO (BS) VIA ZANARDELLI, 13/B C.F. 98093120172 C.M. BSIC827009





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	782.582,74	245.722,45	31,40 %
P. Progetti	357.912,10	54.561,46	15,24 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.132,67	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.141.627,51	300.283,91	
Avanzo di competenza		279.122,80	
	Totale a pareggio	579.406,71	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IST. COMPRENSIVO OSPITALETTO  
25035 OSPITALETTO (BS) VIA ZANARDELLI, 13/B C.F. 98093120172 C.M. BSIC827009

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	586.041,07	196.541,67	782.582,74	245.722,45	245.722,45	0,00	536.860,29
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	56.601,73	8.160,01	64.761,74	38.274,34	38.274,34	0,00	26.487,40
	2	Funzionamento amministrativo	171.361,34	2.775,00	174.136,34	18.528,92	18.528,92	0,00	155.607,42
	3	Didattica	316.079,27	166.651,52	482.730,79	145.033,11	145.033,11	0,00	337.697,68
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	28.637,85	18.500,00	47.137,85	43.886,08	43.886,08	0,00	3.251,77
	6	Attività di orientamento	13.360,88	455,14	13.816,02	0,00	0,00	0,00	13.816,02

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	273.443,10	84.469,00	357.912,10	54.561,46	53.159,46	1.402,00	303.350,64
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	26.386,55	0,00	26.386,55	0,00	0,00	0,00	26.386,55
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	200.811,83	77.127,00	277.938,83	42.682,26	41.280,26	1.402,00	235.256,57
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.956,60	4.740,00	9.696,60	4.755,00	4.755,00	0,00	4.941,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	36.966,12	2.602,00	39.568,12	6.767,20	6.767,20	0,00	32.800,92
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	4.322,00	0,00	4.322,00	357,00	357,00	0,00	3.965,00

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	1.132,67	0,00	1.132,67	0,00	0,00	0,00	1.132,67
	98	Fondo di riserva	1.132,67	0,00	1.132,67	0,00	0,00	0,00	1.132,67

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						465.632,30			
Acquisto di beni di consumo						224.568,98			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						348.087,26			

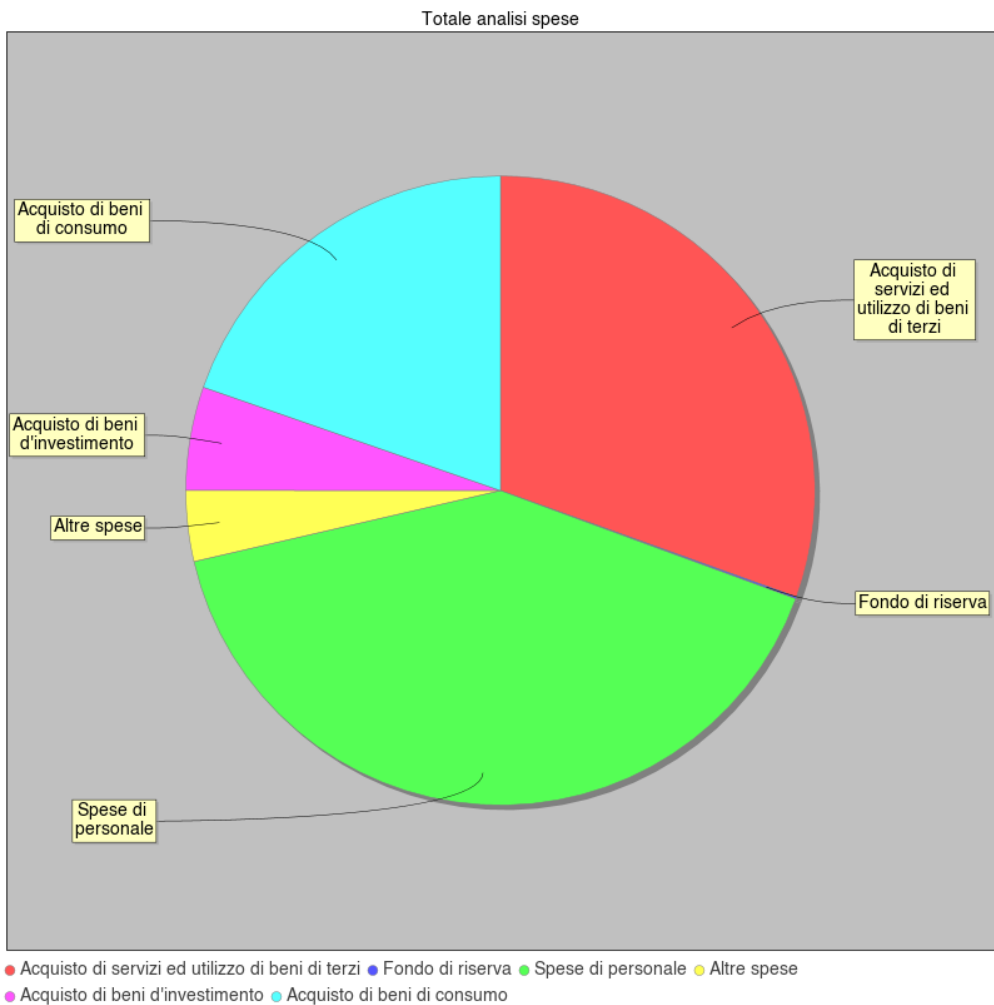




Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IST. COMPRENSIVO OSPITALETTO

25035 OSPITALETTO (BS) VIA ZANARDELLI, 13/B C.F. 98093120172 C.M. BSIC827009

Acquisto di beni d'investimento	60.700,00
Altre spese	41.506,30
Fondo di riserva	1.132,67





### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

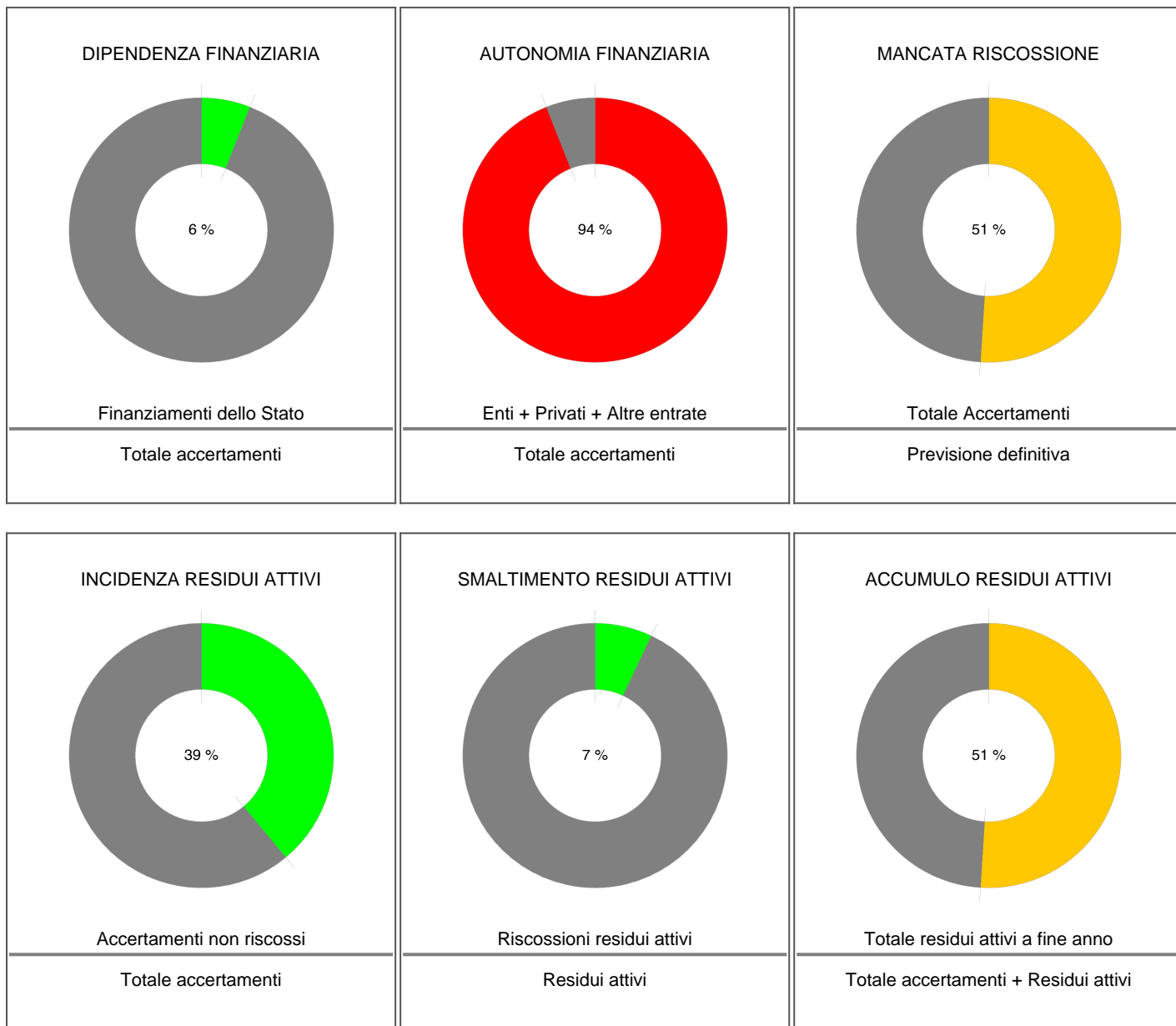
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

I progetti deliberati dal collegio docenti e inseriti nel Programma Annuale sono stati attuati nella loro interezza. Gli obiettivi formativi, posti al centro dell'azione educativa curricolare e dell'implementazione progettuale, scaturiti da un'attenta analisi condotta dal collegio docenti (anche articolato in gruppi funzionali di lavoro) sui bisogni degli alunni, sono stati ridefiniti sulla base dei nuovi scenari legati al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). In questa nuova fase è stato indispensabile ripensare in modo più sistematico e organico l'intero impianto organizzativo e didattico. Si è scelto di investire per supportare una didattica ormai solidamente transitata verso un apprendimento di tipo laboratoriale e motivante che capitalizza i vantaggi dell'uso del digitale nella quotidianità. Sulla scorta dei progetti realizzati negli anni precedenti è stato messo a punto un impianto complesso di azioni di contrasto alla dispersione scolastica. (PNRR. "Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica" DM n. 170/2022). Su impulso fornito dall'Animatore digitale si è pensato di creare le condizioni per ampliare le opportunità formative offrendo la possibilità di sperimentare anche l'utilizzo del digitale nelle proposte multimediali video e audio. Consapevoli che una proposta didattica ed educativa completa, orientata al Learning by doing, non possa essere in modo riduttivo assolta solo dall'utilizzo del digitale, si è ritenuto necessario offrire le condizioni per esercitare la consapevolezza dell'esercizio della cittadinanza attiva in ogni ambito della vita sociale e civile (ambientale, espressivo, linguistico). Sono stati realizzati, come per l'anno scolastico precedente, laboratori specifici per il recupero degli apprendimenti per alunni neoarrivati o da alfabetizzare (Ristori) e si è continuato a garantire il supporto psicologico. Tutte le aree progettuali previste per il raggiungimento delle Competenze chiave di apprendimento permanente sono state presidiate in verticale (dalla Scuola dell'Infanzia alla Scuola Secondaria di primo grado), garantendo agli alunni di continuare il proprio processo di apprendimento e un'implementazione delle esperienze in relazione all'età e ai percorsi pregressi. Si evidenzia che è stato garantito l'investimento ormai consueto per promuovere le eccellenze e mantenere alta la motivazione (con gare e concorsi) e attraverso la partecipazione ad alcune proposte esterne (certificazione in lingua ad esempio: TRINITY e DELF). Avvalendosi anche dell'opera di esperti, gli insegnanti hanno potuto continuare a garantire agli alunni di realizzare percorsi formativi rispettosi delle complesse problematiche legate allo sviluppo dei ragazzi, alle situazioni familiari, alle emergenze sociali che attraversano la realtà territoriale del Comune di Ospitaletto. In particolar modo, in ambito multilingue, non essendo risultato il nostro Istituto destinatario per l'a.s. 2024-25 dell'Assistente di lingua francese, si è deciso di mantenere inalterata la proposta di un esperto madrelingua francese per dodici ore a settimana nella Scuola Secondaria, garantendone il pagamento attraverso l'investimento autonomo con i fondi comunali.

Si sono mantenute e rafforzate le alleanze educative con le realtà associative della realtà culturale, sociale e sportiva (Banda Cittadina, Società San Vincenzo de Paoli) che operano sul territorio e sono andate definendosi ulteriormente nuove sinergie progettuali con altre agenzie formative che condividono gli obiettivi educativi definiti nel PTOF (AGE, Parrocchia, Associazione Alpini, ANPI). Sono state realizzate iniziative di promozione della Cittadinanza attiva (commemorazione 4 novembre, giornata della memoria, 25 aprile) per capitalizzare l'esperienza diretta e in azione quale forma di arricchimento del lavoro d'aula.

Particolare rilievo ha assunto sia la formazione in ambito disciplinare (italiano, matematica, ambito antropologico) che in ambito di cittadinanza, sostenendo progettualità formative atte a costituire un gruppo di lavoro ben integrato e in grado di cooperare nella co-costruzione di progettazioni integrate che evidenzino l'identità di Istituto (Team Building). Il Progetto Formazione ha visto l'iscrizione a bilancio dei fondi di ambito per la formazione destinati alle singole scuole. Si è provveduto ad adempiere alla normativa sulla sicurezza in modo trasversale, individuando figure di riferimento con alta professionalità (RSPP e medico competente), procedendo ad acquisti ad hoc e impostando un piano di formazione del personale (mirata alle diverse professionalità) con un consistente investimento in merito alla formazione base dei lavoratori, realizzata in rete con altri Istituti dell'Ambito. In un'opera di graduale crescita dell'attenzione sul fronte della sicurezza si è provveduto all'adempimento dell'obbligo di sorveglianza sanitaria per tutto il personale ATA e docente della Scuola dell'Infanzia a tempo indeterminato e sorveglianza sanitaria straordinaria per i lavoratori fragili. Uno spazio oculato è stato dato al processo di dematerializzazione, per allinearsi agli standard previsti dal Codice di Amministrazione Digitale (area amministrativa) e dal Piano Nazionale Scuola Digitale (area didattica): sono stati acquisiti attraverso acquisti diretti e attraverso premi derivanti da raccolta punti delle famiglie (Coop, Auchan, Esselunga, Amazon) ausili hardware e software e sono stati compiuti adeguamenti degli impianti e delle attrezzature. Particolare rilevanza è stata data alla manutenzione ad opera di personale interno alla scuola di tutte le attrezzature digitali per l'amministrazione e per la didattica (Pc, Monitor interattivi, stampanti, tablet, ...). In ambito di comunicazione con l'utenza e con il personale si è scelto di ripensare, in stretta connessione con l'operazione di avvicinamento di Registro elettronico, anche allo strumento del sito. Gli obiettivi di gestione sono quelli di garantire, pur in situazioni a volte non facili, il ruolo formativo della scuola, salvaguardare l'opinione positiva nei confronti dell'Istituzione scolastica da parte dei partner e la fiducia degli utenti, contrastare la demotivazione e la sfiducia che rischiano di diffondersi tra il personale, a fronte di "ostacoli" educativi ma anche amministrativi e burocratici che negli ultimi anni stanno affaticando i lavoratori della Scuola. La realizzazione delle progettualità è stata possibile grazie all'utilizzo integrato dei vari contributi economici Europei, dello Stato, del Piano diritto allo studio Comunale e dei genitori. La gestione amministrativa ha teso al corretto impiego delle risorse ricevute sia da parte dell'Unione Europea che dallo Stato e da parte del diritto allo studio del Comune di Ospitaletto. I contributi delle famiglie sono stati utilizzati per coprire spese e



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IST. COMPRENSIVO OSPITALETTO**

25035 OSPITALETTO (BS) VIA ZANARDELLI, 13/B C.F. 98093120172 C.M. BSIC827009

servizi destinati esclusivamente agli alunni. Il fondo minute spese è stato utilizzato senza necessità di reintegro per acquisti urgenti e di piccoli importi. Pur nella riorganizzazione delle risorse si evidenzia senza ombra di dubbio la necessità di investimenti più massicci nell'area delle competenze matematiche e dell'inclusione e la necessità di mantenere un alto investimento sulla sicurezza e sulla formazione del personale.

**OSPITALETTO, 12-03-  
2025**

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI**

**Michele Ambrosio**

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

**Metelli Laura**