



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

La funzione di rendere conto e di rendere espliciti i risultati della gestione delle risorse finanziarie è svolta dal conto consuntivo, un documento che si pone al termine di un ciclo di gestione finanziaria.

Il processo gestionale delle risorse finanziarie trae origine con il Programma Annuale e si conclude con l'illustrazione dei risultati conseguiti attraverso il documento denominato Conto Consuntivo.

Per quanto disposto dall'articolo 22 del Regolamento di contabilità, al termine dell'anno finanziario, ciascun istituto scolastico, a cura del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, predispone il conto consuntivo relativo all'amministrazione di un anno solare. Purtroppo non sempre il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi rendiconta una propria gestione, in quanto i processi di assunzione e in generale di gestione dei rapporti di lavoro in un istituto scolastico coincidono con l'anno scolastico, per cui spesso un Direttore Amministrativo si trova a dover chiudere contabilmente un anno solare, della cui parte economica ha vissuto solo 4 mesi, da settembre a dicembre. Di qui un compito a volte complesso, di dover capire, studiare, gli 8 mesi precedenti (da gennaio ad agosto), senza però poter influire su essi, se non con successivi aggiustamenti nei mesi di settembre – dicembre.

Anche a questo scopo, si pone la sottoposizione della contabilità scolastica a regole di gestione comuni, dettate in primis dal Decreto interministeriale 129 del 2018 (Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativocontabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107" pubblicato in GU Serie Generale n.267 del 16-11-2018), e in generale dai principi di contabilità pubblica. Nella configurazione del D.I. 129, il Conto Consuntivo non assume semplicemente la funzione di certificare e dimostrare le operazioni di gestione effettivamente realizzate, ma assume anche quella di strumento fondamentale di conoscenza e valutazione dei risultati di gestione, sia da parte del Consiglio d'Istituto che degli utenti, in un'ottica di accresciuta accountability dell'operato dell'Istituzione e della dirigenza.

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 12/01/2024 con provvedimento n. 74 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BERTHER S.ZENO-MONTIRONE

25010 SAN ZENO NAVIGLIO (BS) P.ZZA MARCONI 2 C.F. 98110970179 C.M. BSIC84500V

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	634.005,63	Programmazione definitiva	634.005,63	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	347.463,34	Impegni	194.597,38	<i>Avanzo di competenza</i> 152.865,96
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				196.450,73
Riscossioni competenza residui (B)	282.708,56	Pagamenti competenza residui (C)	194.897,38	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				284.261,91
Somme rimaste da riscuotere (E)	104.290,76	Somme rimaste da pagare (F)	200,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 104.090,76
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	51.055,58	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	155.346,34	Totale residui passivi (L=F+H)	200,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 155.146,34



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	286.542,29	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	214.882,51	214.882,51	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.393,41	21.393,41	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	82.824,37	82.824,37	100,00 %
6. Contributi da privati	28.363,04	28.363,04	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	634.005,63	347.463,34	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		347.463,34	



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	281.050,56	5.491,73	286.542,29
	2	Vincolato	190.978,89	5.491,73	196.470,62
	1	Non vincolato	90.071,67	0,00	90.071,67

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	214.882,51	214.882,51	110.591,75	104.290,76	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	214.882,51	214.882,51	110.591,75	104.290,76	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	12.878,00	21.393,41	21.393,41	21.393,41	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.878,00	21.096,18	21.096,18	21.096,18	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	297,23	297,23	297,23	0,00	0,00

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	49.550,00	82.824,37	82.824,37	82.824,37	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	49.550,00	81.727,37	81.727,37	81.727,37	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.097,00	1.097,00	1.097,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

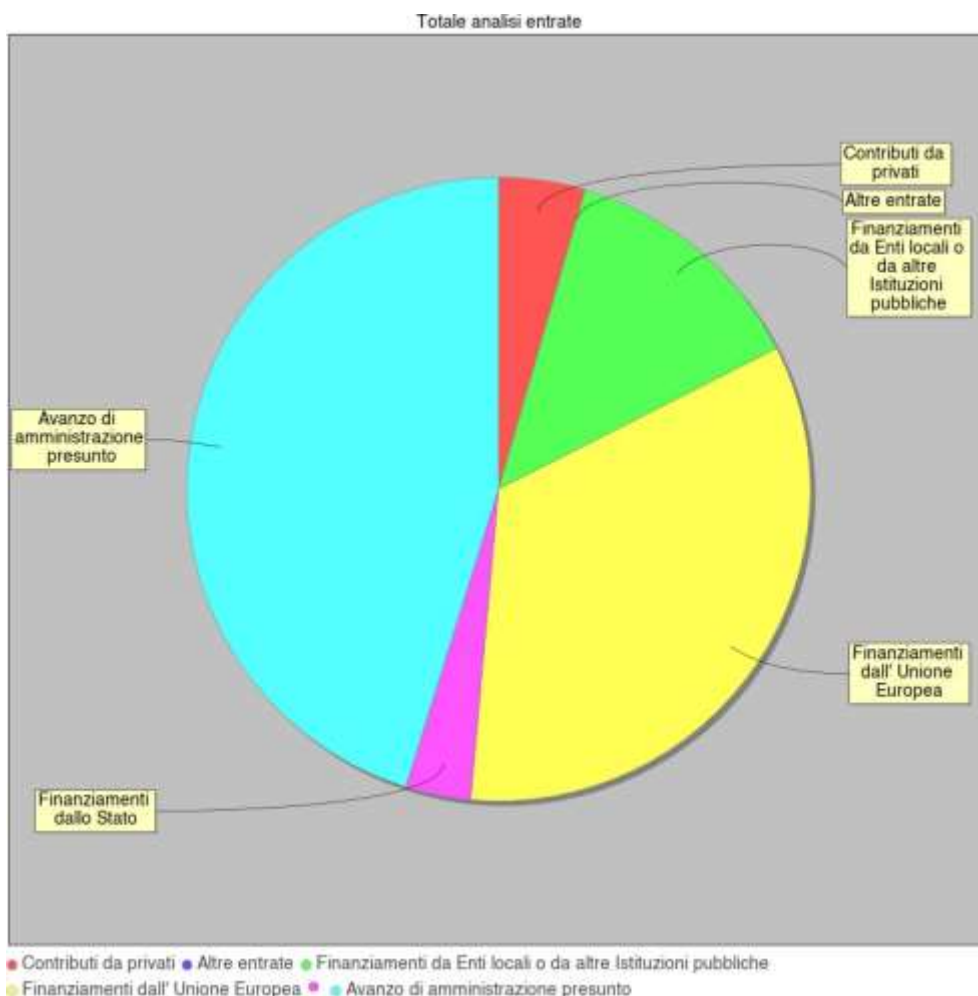
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	16.500,00	28.363,04	28.363,04	28.363,04	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	20.305,40	20.305,40	20.305,40	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.500,00	7.844,00	7.844,00	7.844,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	213,64	213,64	213,64	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	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	286.542,29
Finanziamenti dall' Unione Europea	214.882,51
Finanziamenti dallo Stato	21.393,41
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	82.824,37
Contributi da privati	28.363,04
Altre entrate	0,01





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	485.419,16	146.611,06	30,20 %
P. Progetti	147.298,67	47.986,32	32,58 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.287,80	0,00	0,00 %
Totale Spese	634.005,63	194.597,38	
Avanzo di competenza		152.865,96	
Totale a pareggio		347.463,34	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BERTHER S.ZENO-MONTIRONE
25010 SAN ZENO NAVIGLIO (BS) P.ZZA MARCONI 2 C.F. 98110970179 C.M. BSIC84500V

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	240.643,26	244.775,90	485.419,16	146.611,06	146.411,06	200,00	338.808,10
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	43.477,44	21.128,85	64.606,29	18.300,63	18.300,63	0,00	46.305,66
	2	Funzionamento amministrativo	33.335,69	3.670,37	37.006,06	15.251,28	15.051,28	200,00	21.754,78
	3	Didattica	127.602,34	209.160,41	336.762,75	81.727,95	81.727,95	0,00	255.034,80
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	33.133,00	10.519,04	43.652,04	31.331,20	31.331,20	0,00	12.320,84
	6	Attività di orientamento	3.094,79	297,23	3.392,02	0,00	0,00	0,00	3.392,02

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	118.047,50	29.251,17	147.298,67	47.986,32	47.986,32	0,00	99.312,35
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	800,02	0,00	800,02	0,00	0,00	0,00	800,02
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	103.899,22	25.838,10	129.737,32	42.786,32	42.786,32	0,00	86.951,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.968,21	3.413,07	16.381,28	5.200,00	5.200,00	0,00	11.181,28
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	380,05	0,00	380,05	0,00	0,00	0,00	380,05

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	1.287,80	0,00	1.287,80	0,00	0,00	0,00	1.287,80
	98	Fondo di riserva	1.287,80	0,00	1.287,80	0,00	0,00	0,00	1.287,80

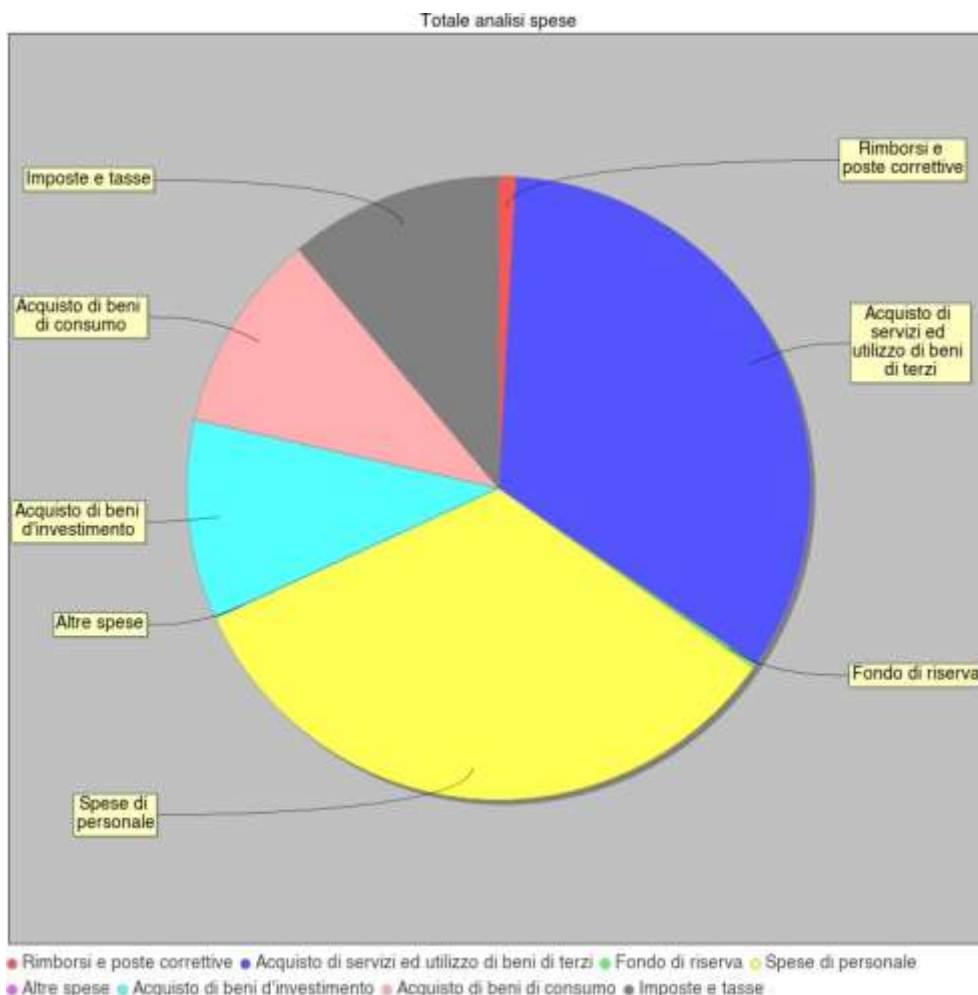
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	211.704,21
Acquisto di beni di consumo	65.719,63
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	213.632,60
Acquisto di beni d'investimento	65.654,25



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BERTHER S.ZENO-MONTIRONE

25010 SAN ZENO NAVIGLIO (BS) P.ZZA MARCONI 2 C.F. 98110970179 C.M. BSIC84500V

Altre spese	200,00
Imposte e tasse	70.315,41
Rimborsi e poste correttive	5.491,73
Fondo di riserva	1.287,80





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.

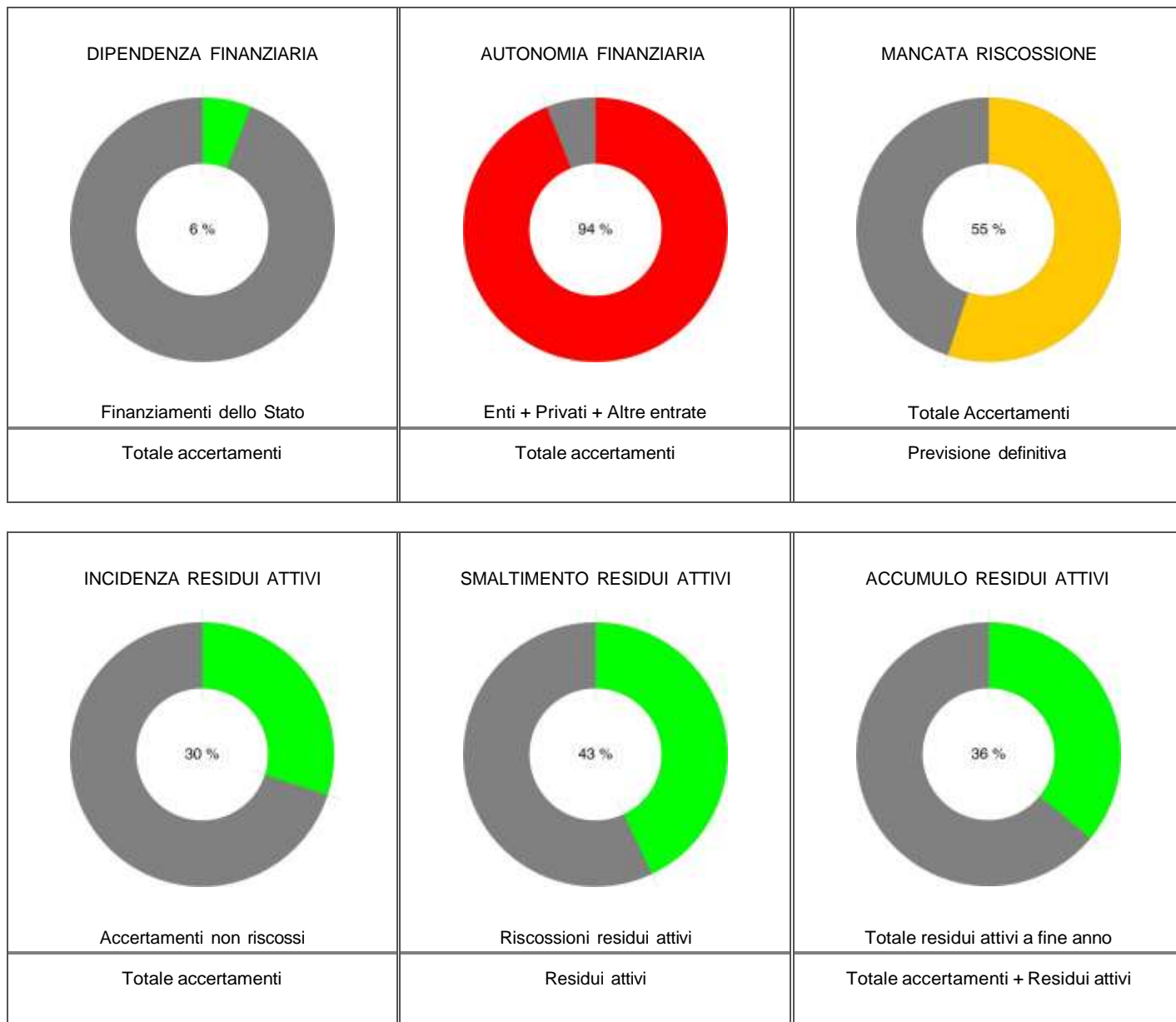
0,00	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE
------	---



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.

<p>SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA</p>  <p>Impegni A03 + Impegni Progetti</p> <p>Totale impegni</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p>  <p>Impegni A02</p> <p>Totale impegni</p>	<p>INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</p>  <p>Impegni non pagati</p> <p>Totale impegni</p>
<p>SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI</p>  <p>Pagamenti residui passivi</p> <p>Residui passivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI PASSIVI</p>  <p>Totale residui a fine anno</p> <p>Totale impegni + residui passivi</p>	



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

I fondi gestiti nell'esercizio finanziario 2024 provengono in larga parte da risorse esterne all'Amministrazione Centrale e derivano dalla progettualità messa in campo dalla Scuola: ad esempio partecipando ai bandi PNRR per l'acquisto di strumenti digitali e la realizzazione di ambienti di apprendimento innovativi, per la dispersione scolastica nonché per la formazione del personale scolastico.

SAN ZENO NAVIGLIO,
13-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Serena Moschese

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Gregoria Loredana Guccione