



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2024, approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2024 con provvedimento n. 4, relativamente alle Entrate, alle Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

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)

Il conto finanziario (Mod. H) riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma annuale, rilevando lo stato di attuazione. Mette in rilievo la destinazione dei fondi in rapporto alle attività e ai progetti e individua la destinazione delle risorse ottenute.

Le schede finanziarie (Mod. I) riepilogano in modo analitico le entrate e le spese per ciascuna attività e progetto che si sono realizzati nel corso dell'anno 2024.

La situazione amministrativa (Mod. J) mostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e pagate in conto competenze e in conto residui, il fondo di cassa alla fine dell'esercizio, che coincide con il saldo dell'istituto cassiere al 31/12/2024, e l'avanzo o disavanzo di amministrazione.

Il conto del patrimonio (Mod. K) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi dell'Istituto all'inizio e al termine dell'esercizio, con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'anno 2024.

Il riepilogo dei residui attivi e passivi (Mod. L) elenca le somme rimaste da riscuotere e le somme rimaste da pagare al 31/12/2024 con l'indicazione del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e il loro ammontare.

Il Mod. M è il prospetto riepilogativo delle spese sostenute durante l'anno 2024 per la liquidazione dei compensi erogati al personale interno ed esterno per la realizzazione dei progetti relativi al PTOF, per la formazione, per l'orientamento.

Il Mod. N è il riepilogo di tutte le entrate e spese raggruppate sinteticamente per aggregato e per tipologia.

Tutti i modelli sopra indicati risultano allegati alla presente relazione.



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	410.313,94	Programmazione definitiva	397.738,10	<i>Disp. fin. da programmare</i> 12.575,84
Accertamenti	214.019,17	Impegni	86.853,03	<i>Avanzo di competenza</i> 127.166,14
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				269.153,32
Riscossioni competenza residui (B)	153.763,21	Pagamenti competenza residui (C)	227.550,00	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				195.366,53
Somme rimaste da riscuotere (E)	67.806,96	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 67.806,96
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	96.732,48	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	36.445,06	
Totale residui attivi (I=E+G)	164.539,44	Totale residui passivi (L=F+H)	36.445,06	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 128.094,38

Le risultanze contabili riepilogano i seguenti dati:

- la programmazione definitiva in entrata e in uscita, le somme accertate ed impegnate corrispondono con quanto indicato nel Mod. H e nel Mod. J;
- il fondo cassa di inizio esercizio è pari a € 269.153,32 al punto 1 del Mod. J;
- il fondo cassa di fine esercizio è pari a € 195.366,53 al punto 4 del Mod. J;
- l'avanzo di competenza è pari a € 127.166,14 e corrisponde con quanto risulta al punto 10 del Mod. J;
- l'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 è pari a € 323.460,91 risultante al punto 7 del Mod. J;
- il totale dei residui attivi è pari a € 164.539,44 e corrisponde alle risultanze del Mod. L - Elenco dei residui attivi;
- il totale dei residui passivi è pari a € 36.445,06 e corrisponde alle risultanze del Mod. L - Elenco residui passivi.



### 3. Conto Finanziario

Il modello H espone la situazione finanziaria completa della scuola, permette il confronto tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario in base all'analisi delle somme di competenza accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e delle somme di competenza impegnate, pagate e rimaste da pagare, presenta le seguenti risultanze:

#### 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	196.294,77	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	135.613,91	135.613,91	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	25.189,87	25.189,87	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.698,13	19.698,13	100,00 %
6. Contributi da privati	33.517,25	33.517,25	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	410.313,94	214.019,17	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		214.019,17	

#### PARTE PRIMA ESAME DELLE ENTRATE

Alla previsione iniziale esposta nel Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2024 per un ammontare complessivo a pareggio di euro 234.497,44, in corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma Annuale.

Le variazioni di bilancio, elencate in ciascun Aggregato, hanno riguardato sia entrate finalizzate che somme non vincolate e storni all'interno dei Progetti e delle Attività in sede di assestamento delle spese, opportunamente adeguate alla realizzazione ed all'andamento delle previste attività ed azioni, per un ammontare complessivo di euro 175.816,50.

La previsione definitiva dell'esercizio finanziario al 31/12/2024 risulta pertanto essere di euro 410.313,94.

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, la previsione definitiva, le somme accertate, le somme riscosse e rimaste da riscuotere, il dettaglio delle variazioni in corso d'anno.



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	196.294,77	0,00	196.294,77
	2	Vincolato	76.629,47	0,00	76.629,47
	1	Non vincolato	119.665,30	0,00	119.665,30

L'Avanzo di Amministrazione è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti secondo il vincolo di destinazione ed impegnato per le stesse finalità. Per la distribuzione dell'avanzo di amministrazione (vincolato e non) tra le schede finanziarie interessate e per l'individuazione del relativo quantum utilizzato/non utilizzato, si rinvia al contenuto del modello D allegato al PA 2024.

#### 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	135.613,91	135.613,91	67.806,95	67.806,96	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	135.613,91	135.613,91	67.806,95	67.806,96	0,00

La previsione iniziale nel corso dell'anno finanziario 2024 è stata aumentata per maggiori entrate non previste per i seguenti importi:

a) € 91.619,88 Next generation EU - PNRR - Nuove competenze e nuovi linguaggi nell'ambito della Missione 4 Istruzione e Ricerca Componente 1

b) € 43.994,03 Next generation EU - PNRR -Missione 4 Componente 1 - 2.1: Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	15.367,33	25.189,87	25.189,87	25.189,87	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.367,33	25.090,51	25.090,51	25.090,51	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	99,36	99,36	99,36	0,00	0,00

La previsione iniziale nel corso dell'anno finanziario 2024 è stata aumentata per maggiori entrate non previste per i seguenti importi:

€9.723,18 Fondi per Funzionamento Amministrativo-Didattico SET-DIC 2024



#### 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	14.935,33	19.698,13	19.698,13	19.698,13	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	14.935,33	18.848,13	18.848,13	18.848,13	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00

La previsione iniziale nel corso dell'anno finanziario 2024 è stata aumentata per maggiori entrate e diminuita per minor entrate non previste per i seguenti importi:

- a) € 3.912,80 Comune di Brescia Fondi per Progetto Accoglienza A. S. 2024/2025
- b) € 350,00 Fondi OCSE ICILS 2023 MS
- c) € 500,00 Fondi per prove TIMSS A.S. 2023-2024

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	7.900,00	33.517,25	33.517,25	33.517,25	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	17.058,20	17.058,20	17.058,20	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.500,00	7.515,00	7.515,00	7.515,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00	522,00	522,00	522,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.805,00	1.805,00	1.805,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.212,00	5.212,00	5.212,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	55,05	55,05	55,05	0,00	0,00

La previsione iniziale nel corso dell'anno finanziario 2024 è stata aumentata per maggiori entrate non previste per i seguenti importi:

- a) € 17.058,20 Versamenti Famiglie alunni per visite e uscite didattiche
- b) € 3.740,00 Versamenti Famiglie alunni per progetto "Opera domani"
- c) € 1.472,00 Versamenti Famiglie alunni per supporto didattica
- d) € 15,00 Versamenti Famiglie per assicurazione scolastica degli alunni
- e) € 122,00 Versamenti personale scolastico per assicurazione scolastica
- f) € 1.350,00 Contributo alla formazione - progetto educativo Future Inventors - Museo Nazionale della Scienza
- g) € 305,00 Contributo Comitato Genitori Primaria rinnovo abbonamento Clavis 2025 per biblioteca scolastica plesso Tito Sperti
- h) € 1.500,00 Contributo Comitato Genitori Secondaria donazione destinata ampliamento offerta formativa per il plesso



Marconi

i) € 55,05 Contributo Ortonatura per progetto frutta nella scuola

12 - Altre entrate

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

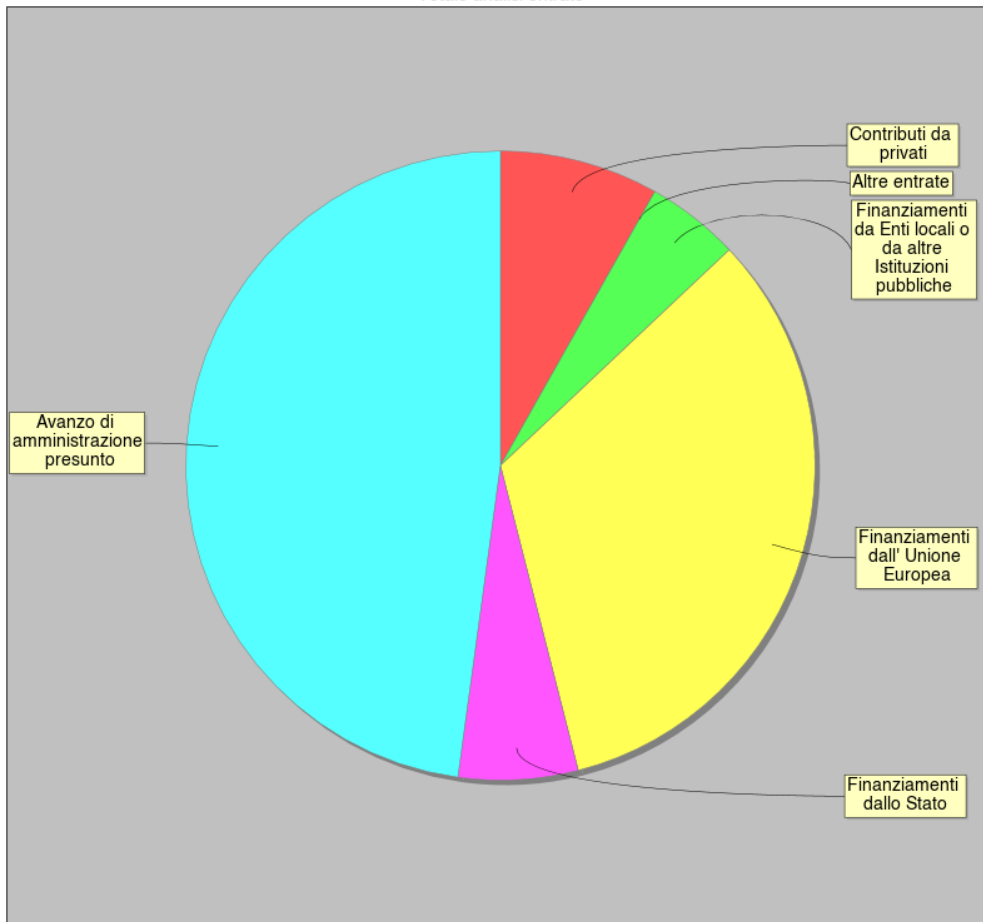
La previsione iniziale nel corso dell'anno finanziario 2024 è stata aumentata per maggiori entrate non previste per i seguenti importi:

€0,01 Interessi attivi conto tesoreria unica A.F. 2024

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	196.294,77
Finanziamenti dall' Unione Europea	135.613,91
Finanziamenti dallo Stato	25.189,87
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	19.698,13
Contributi da privati	33.517,25
Altre entrate	0,01



Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea
- Avanzo di amministrazione presunto



### 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	358.790,79	66.582,59	18,56 %
P. Progetti	38.178,94	20.270,44	53,09 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	768,37	0,00	0,00 %
Totale Spese	397.738,10	86.853,03	
Avanzo di competenza		127.166,14	
Totale a pareggio		214.019,17	

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole voci di spesa riferite alle "Attività" ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I).

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione, nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Le somme impegnate e pagate ammontano a € 86.853,03. Dell'anno 2024 da pagare € 0 come risulta dal modello L (residui passivi)

Totale complessivo impegnato € 86.853,03.

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



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	189.536,29	169.254,50	358.790,79	66.582,59	66.582,59	0,00	292.208,20
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	56.564,60	0,00	56.564,60	7.640,92	7.640,92	0,00	48.923,68
	2	Funzionamento amministrativo	32.410,67	9.959,54	42.370,21	22.138,78	22.138,78	0,00	20.231,43
	3	Didattica	93.753,37	142.236,76	235.990,13	15.254,83	15.254,83	0,00	220.735,30
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	772,78	17.058,20	17.830,98	16.748,06	16.748,06	0,00	1.082,92
	6	Attività di orientamento	6.034,87	0,00	6.034,87	4.800,00	4.800,00	0,00	1.234,87

Si rinvia al Modello I per il rendiconto delle singole attività e per l'individuazione delle specifiche tipologie di spese sostenute, in combinata lettura con l'allegato partitario delle spese. Più in generale si osserva quanto segue.

A - Le Attività sono così suddivise:

**A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola** In questo aggregato sono raggruppati le seguenti voci:

- A.1.1 – Funzionamento Generale: sono stati effettuati impegni di spesa per € 530,33 per l'acquisto di spese di manutenzioni.

In questa attività sono previste le Partite di giro per le minute spese del DSGA di € 250,00.

–A1.2 – Sicurezza, medico competente e privacy: sono stati effettuati impegni di spesa per € 2.195,60 per l'incarico del Responsabile protezione dati RPD, Responsabile sicurezza RSPP, Medico competente, formazione del personale.

–A1.3 – PNSD e sicurezza informatica: sono stati effettuati impegni di spesa per € 34,99 per materiale informatico.

–A1.6 - PNRR - Misura 1.4.1 Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici fondi vincolati per la realizzazione e migrazione del sito web: spese effettuate per € 4.880,00 per sito web.

**A.2 Funzionamento Amministrativo** In questo aggregato sono raggruppati le seguenti voci:

- A.2.1 - Funzionamento amministrativo generale: sono stati effettuati impegni di spesa per € 19.513,78 per l'acquisto di materiale di facile consumo, abbonamenti a riviste amministrative, canone rilevatore presenze personale ATA, contratto noleggio fotocopiatore, spese postali e tenuta conto corrente bancario, spese adesione a reti di scuole, assicurazione alunni e personale.

–A2.2 – Attrezzature e strumentazioni tecnologiche per l'amministrazione: non sono stati effettuati impegni di spesa.

- A2.3 - PNRR Misura 1.2 - Abilitazione al Cloud per le PA Locali: € 2.625,00 il progetto per l'abilitazione al cloud con migrazione di dati in sicurezza è in fase di avvio .

**A 3 - Funzionamento Didattico** In questo aggregato sono raggruppati le seguenti voci:

- A.3.1 - Funzionamento didattico generale: sono stati effettuati impegni di spesa per € 5.916,34, le somme impegnate sono state utilizzate per l'acquisto di materiale di facile consumo, materiale informatico, materiali e accessori per la didattica, noleggio fotocopiatori, canone registro elettronico.

–A3.2 – Bes, disabilità e istruzione domiciliare: impegno di spesa € 4.435,41 per acquisto materiale di facile consumo interpretariato e traduzioni.



- A3.3 – Accoglienza e cittadinanza: sono stati effettuati impegni di spesa per € 1.053,08 per il pagamento dei mediatori culturali per i rapporti con le famiglie e materiali di consumo.
- A3.4 – Attrezzature e strumentazioni tecnologiche per didattica: non sono stati effettuati impegni di spesa.
- A3.8 – Finanziamento ministeriale per accoglienza degli studenti profughi ucraini: a questa attività non sono state imputati impegni di spesa.
- A3.11 – PNRR Piano Scuola 4.0 - Azione 1 NEXT GENERATION CLASS - Ambienti di Apprendimento Innovativi: nessun impegno di spesa.
- A3.12 – PNRR - Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale, fondi assegnati e spesi per € 2.000 .
- A3.13 – TIMSS 2023 MS fondi vincolati per i docenti che sono stati impegnati € 1.500,00 per lo svolgimento delle prove TIMSS degli alunni della scuola primaria.
- A3.14 - Investimenti M4C1-3.1 Potenziamento competenze STEM e multilinguistiche DM 65/2023: nessun impegno di spesa
- A3.15 -Fondi OCSE ICILS 2023 MS : impegnati € 350,00
- A3.16 Next Generation EU PNRR DM 66/2023: nessun impegno di spesa.

#### A 5 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

- A5.1 – Viaggi istruzione e uscite didattiche: sono stati effettuati impegni di spesa per € 16.748,06 per le uscite didattiche, noleggio pullman per il trasporto degli alunni, acquisto biglietti per musei, laboratori didattici e rappresentazioni teatrali.

#### A Orientamento e Continuità

- A6.1 – Orientamento e continuità: sono stati effettuati impegni di spesa per € 4.800,00 per i compensi agli esperti esterni per il Progetto orientamento.

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	31.616,94	6.562,00	38.178,94	20.270,44	20.270,44	0,00	17.908,50
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.101,61	0,00	5.101,61	0,00	0,00	0,00	5.101,61
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	17.386,21	5.212,00	22.598,21	17.040,44	17.040,44	0,00	5.557,77
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.129,12	1.350,00	10.479,12	3.230,00	3.230,00	0,00	7.249,12

#### P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" In questo aggregato sono raggruppati i seguenti progetti:

- P1.2 – Potenziamento matematico: a questo progetto non sono stati imputati impegni di spesa .
- P1.3 - Potenziamento discipline scientifiche: a questo progetto non sono stati imputati impegni di spesa.

#### P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" In questo aggregato sono raggruppati le seguenti voci:

- P2.1 - Educazione alla espressività: a questo progetto non sono stati imputati impegni di spesa.
- P2.2 - Educazione alla legalità: sono stati effettuati impegni di spesa per € 550,00 per prestazione professionale specialistica .
- P2.3 - Avviamento allo studio del latino: a questo progetto non sono stati imputati impegni di spesa.



- P2.4 - Madrelingua: sono stati effettuati impegni di spesa per € 11.582,39 per i compensi ai docenti esterni di madrelingua di inglese, francese, tedesco e spagnolo per le classi della scuola primaria e secondaria.
- P2.5 – Diffusione della cultura musicale e artistica: sono stati effettuati impegni di spesa per € 4.908,05 per il progetto "Opera domani" e acquisto stampati.
- P2.6 - Potenziamento discipline umanistiche: nessun impegno di spesa.

**P.4 - Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"** In questo aggregato sono raggruppati i seguenti progetti:

- P4.1 - Formazione e aggiornamento docenti: sono stati effettuati impegni di spesa per € 1.860,00 per il pagamento dei compensi per il corso di Formazione Inclusione .
- P4.2 - Formazione e aggiornamento Ata: non sono stati effettuati impegni di spesa.
- P4.3 - Risorse Ex Art. 39-bis, Comma 1 DI 115/2022: non sono stati imputati impegni di spesa.
- P4.4 - Formazione PNFD2022-2023: a questo progetto sono stati imputati € 1.370,00 per formazione professionale specialistica.

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

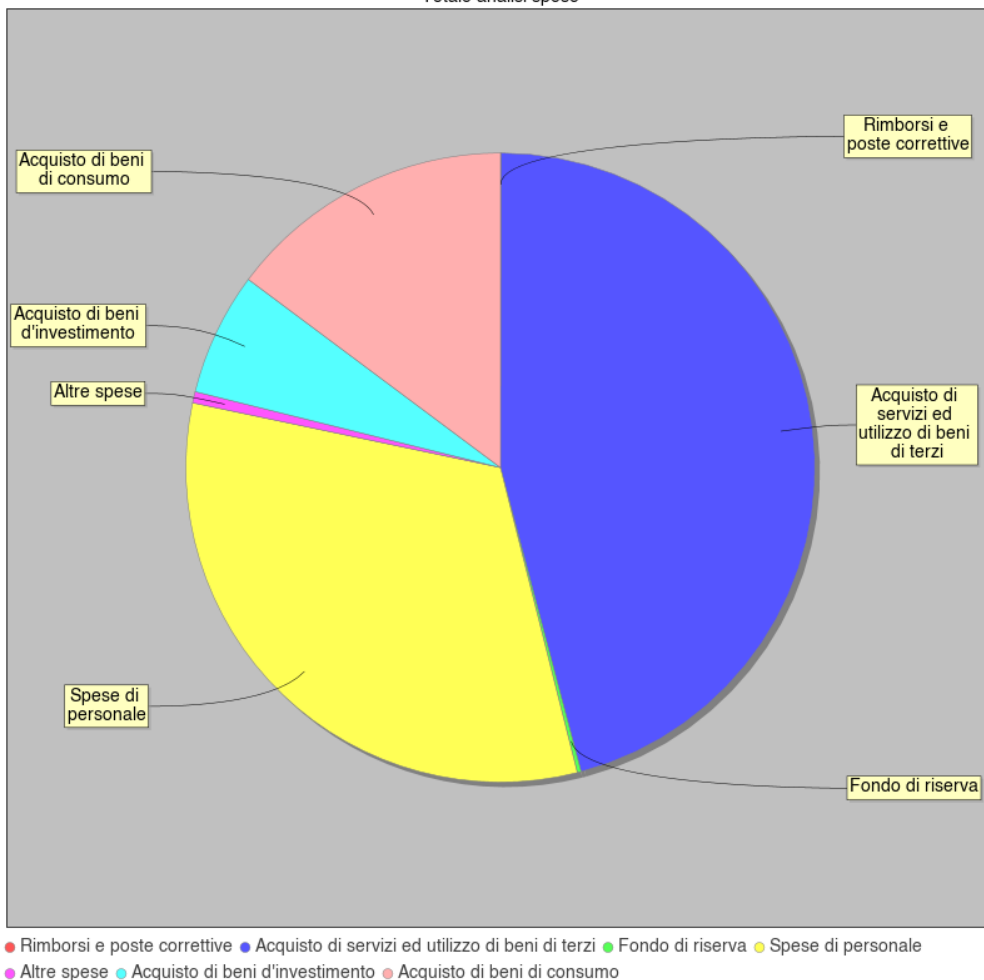
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	768,37	0,00	768,37	0,00	0,00	0,00	768,37
	98	Fondo di riserva	768,37	0,00	768,37	0,00	0,00	0,00	768,37

Il fondo di riserva previsto nel programma annuale del 2024 a norma dell'art. 8 del d.i. n. 129/2018 e pari a € 768,374 pari al 5% della dotazione ordinaria, non è mai stato utilizzato nel corso dell'anno, in quanto i fondi a disposizione per la realizzazione delle attività e dei progetti sono risultati sufficienti.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	127.964,65
Acquisto di beni di consumo	58.725,92
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	182.001,39
Acquisto di beni d'investimento	25.109,40
Altre spese	2.300,00
Rimborsi e poste correttive	100,00
Fondo di riserva	768,37



Totale analisi spese





### **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.

La disponibilità finanziaria da programmare consistente in € 12.575,84 confluirà nell'Avanzo di amministrazione del prossimo esercizio finanziario.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Gli indici di bilancio delle entrate illustrano graficamente la situazione già esposta.

Dagli indici di entrata, risulta evidente che l'autonomia finanziaria è data principalmente da finanziamenti di provenienza comunale/privata. L'incidenza del finanziamento statale è in parte neutralizzata dalla mancata riscossione dei fondi del P.N.R.R.



## 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

#### FONDO MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2024 è stata effettuata dal D.S.G.A. Le corrispondenti partite di giro sono state preventivate in € 500,00. Sono stati anticipati al D.S.G.A. € 250,00 con mandato n. 20 del 19/03/2024 ed è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 19 del 19/12/2024.

#### DICHIARAZIONI

Si dichiara che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio;
5. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
6. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
7. Le fatture dei pagamenti eseguiti sono depositate agli atti e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

#### 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 ed agevolare 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.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2024 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

**SI DICHIARA CHE NELL'ANNO 2024 NON SONO STATE EFFETTUATE GESTIONI FUORI BILANCIO.**

Il Conto Consuntivo 2024, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

BRESCIA, 06-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Nadia Milzani**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Angela Maria Giuliano**