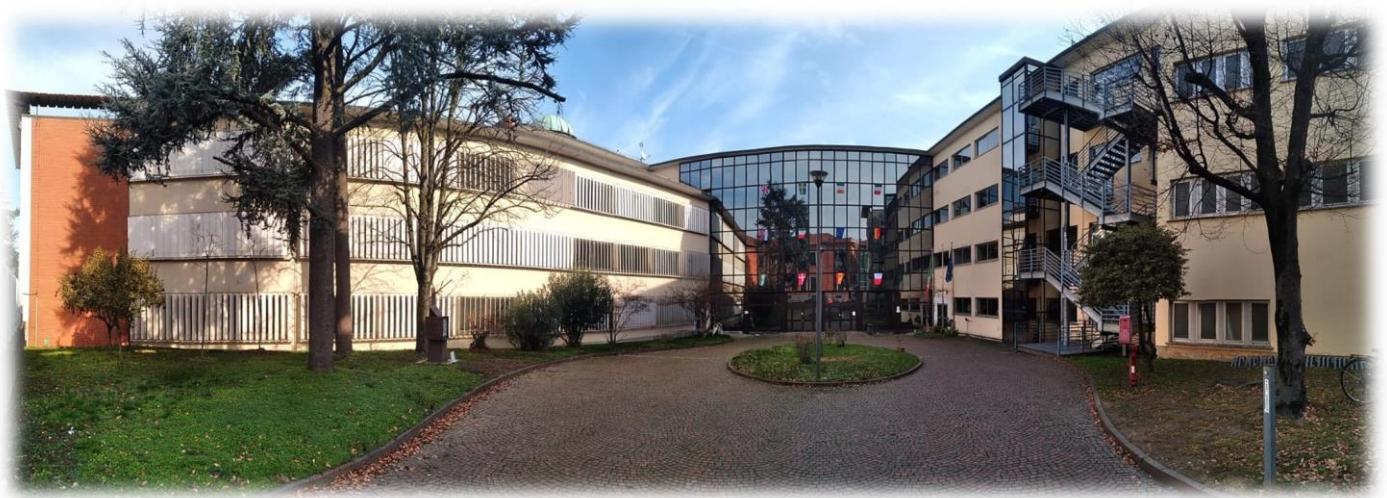




Relazione Conto Consuntivo A.F.2024





RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL CONTO CONSUNTIVO

Esercizio finanziario 2024

Premessa:

La presente relazione si riferisce all'attività contabile svolta dall'1/1/2024 al 31/12/2024.

Il Programma Annuale (PA) a cui si riferisce il Conto Consuntivo (CC) 2024 è stato approvato per l'anno 2024 con delibera n. 136 del 10/01/2024 mentre per l'anno 2025 è stato approvato con delibera n. 23 del 14/2/2025.

Il conto consuntivo è stato strutturato secondo le indicazioni del DI 129/2018 (in particolare articoli n: 22, 23, 24, 40, 49) ed è stato gestito nel pieno rispetto delle norme contabili ivi previste e contiene i traguardi ed i mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili ed obiettivi raggiungibili.

La predisposizione e l'analisi del CC vengono elaborate partendo dal PA e dalle relative variazioni, il tutto di volta in volta approvato dal Consiglio di Istituto.

A causa del disallineamento tra anno scolastico (1 settembre – 31 agosto) ed anno finanziario (1 gennaio – 31 dicembre), il CC 2024 riguarda attività svolte sia nell'anno scolastico 2023/2024 che 2024/2025

In conformità alle vigenti norme si precisa quanto segue:

- 1) i pagamenti effettuati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari, le reversali e i mandati, con i relativi allegati, sono collocati presso l'ufficio di segreteria
- 2) nella scuola non esistono gestioni fuori bilancio e l'ammontare dei pagamenti per ogni voce di spesa è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti di previsione
- 3) l'inventario dei beni intestati alla scuola al 31/12/2024 è stato scritto tenendo conto delle operazioni di discarico dei beni inservibili all'uso.

L'offerta formativa:

In accordo con quanto emerso dalla compilazione del RAV (Rapporto di Autovalutazione), del PdM (Piano di Miglioramento) secondo il DPR 80/2013 e con quanto riportato nell'aggiornamento del PTOF 2022/2025 per questo anno scolastico, gli obiettivi primari da conseguire relativamente al miglioramento dell'offerta formativa cui devono tendere sia PA che CC sono i seguenti:

- ✓ valorizzazione e potenziamento delle competenze linguistiche, con particolare riferimento all'italiano nonché alla lingua inglese e ad altre lingue dell'Unione europea, anche mediante l'utilizzo della metodologia Content language integrated learning
- ✓ potenziamento delle competenze matematico-logiche e scientifiche
- ✓ sviluppo delle competenze in materia di cittadinanza attiva e democratica attraverso la valorizzazione dell'educazione interculturale e alla pace, il rispetto delle differenze e il dialogo tra le culture, il sostegno dell'assunzione di responsabilità nonché della solidarietà e della cura dei beni comuni e della consapevolezza dei diritti e dei doveri; potenziamento delle conoscenze in materia giuridica ed economico-finanziaria e di educazione all'autoimprenditorialità
- ✓ sviluppo di comportamenti responsabili ispirati alla conoscenza e al rispetto della legalità, della sostenibilità ambientale, dei beni paesaggistici, del patrimonio e delle attività culturali
- ✓ alfabetizzazione all'arte, alle tecniche e ai media di produzione e diffusione delle immagini
- ✓ potenziamento delle discipline motorie e sviluppo di comportamenti ispirati a uno stile di vita sano, con particolare riferimento all'alimentazione, all'educazione fisica e allo sport, e attenzione alla tutela del diritto allo studio degli studenti praticanti attività sportiva agonistica
- ✓ sviluppo delle competenze digitali degli studenti, con particolare riguardo al pensiero computazionale, all'utilizzo critico e consapevole dei social network e dei media nonché alla produzione e ai legami con il mondo del lavoro
- ✓ potenziamento delle metodologie laboratoriali e delle attività di laboratorio



- ✓ prevenzione e contrasto della dispersione scolastica, di ogni forma di discriminazione e del bullismo, anche informatico; potenziamento dell'inclusione scolastica e del diritto allo studio degli alunni con bisogni educativi speciali attraverso percorsi individualizzati e personalizzati anche con il supporto e la collaborazione dei servizi socio-sanitari ed educativi del territorio e delle associazioni di settore e l'applicazione delle linee di indirizzo per favorire il diritto allo studio degli alunni adottati, emanate dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca il 18 dicembre 2014
- ✓ valorizzazione della scuola intesa come comunità attiva, aperta al territorio e in grado di sviluppare e aumentare l'interazione con le famiglie e con la comunità locale, comprese le organizzazioni del terzo settore e le imprese
- ✓ incremento dell'alternanza scuola-lavoro nel secondo ciclo di istruzione
- ✓ valorizzazione di percorsi formativi individualizzati e coinvolgimento degli alunni e degli studenti
- ✓ individuazione di percorsi e di sistemi funzionali alla premialità e alla valorizzazione del merito degli alunni e degli studenti
- ✓ alfabetizzazione e perfezionamento dell'italiano come lingua seconda attraverso corsi e laboratori per studenti di cittadinanza o di lingua non italiana, da organizzare anche in collaborazione con gli enti locali e il terzo settore, con l'apporto delle comunità di origine, delle famiglie e dei mediatori culturali
- ✓ definizione di un sistema di orientamento
- ✓ porre al centro dell'attività lo studente e il suo benessere psico-fisico sia in una sfera personale sia in qualità di membro attivo e determinante all'interno di un contesto comunitario.
- ✓ ampliare gli orizzonti artistici e culturali degli studenti anche attraverso il coinvolgimento di associazioni ed enti del territorio.
- ✓ ampliare e consolidare la dimensione europea ed internazionale dell'istituto; far comprendere e sperimentare agli studenti cosa significhi concretamente essere cittadini europei; educare alla pace e alla multiculturalità.

Accanto ai finanziamenti provenienti dal MiM e dal contributo delle famiglie, l'istituto scolastico usufruirà anche di quanto messo a disposizione dal Piano Nazionale per la Ripartenza e la Resilienza (PNRR) che permetterà di:

- Contrastare la dispersione scolastica e ridurre i divari territoriali attraverso l'azione investimento 1.4 - componente 1 - missione 4, in parte attraverso il DM 170/2022 ed in parte attraverso il DM 19/2024;
- Riprogettare alcuni degli ambienti scolastici attraverso la linea di investimento M4CI3.2 scuole 4.0 che permetterà di innovare sia la parte relativa alle nuove tecnologie che la parte relativa agli arredi grazie ai PNRR Next Generation Class Room e Next Generation Labs;
- Finanziare la formazione sia del personale docente ed ATA che ampliare l'offerta formativa per gli studenti attraverso i DM 65 e 66 del 2023.

Attività di aggiornamento del personale:

Nel piano di formazione approvato all'interno del PTOF sono previsti dei corsi per il personale docente e per il personale ATA.

Personale docente:

1. Formazione sull'uso delle applicazioni della Google Workspace e del registro Nuvola (mediante i fondi per l'animatore digitale)
2. Formazione sicurezza: primo soccorso, antincendio e corso base lavoratori PA
3. Formazione piattaforma COSMI ICF e COSMI PDP
4. Autoformazione docenti su argomenti variazioni
5. Acquisizione metodologia CLIL ed implementazione del livello linguistico dei docenti
6. Corso aggiornamento GDPR e privacy



Personale ATA:

1. Formazione sicurezza: primo soccorso, antincendio e corso base lavoratori PA
2. Corso aggiornamento GDPR e privacy
3. Corso sulla gestione del personale riservato agli assistenti amministrativi e alla DSGA

Conclusioni:

- Il nostro istituto riconosce nei fondi del PNRR una grande opportunità e fa tesoro di tutti i traguardi raggiunti fino ad ora per poter costruire nuove linee progettuali e migliorare ulteriormente
- Gradualmente, dopo la pandemia, si sta tornando alla normalità attraverso attività laboratoriali, viaggi di istruzione ed uscite didattiche e questo porta ad un recupero di tutte le *soft skills* che in parte si erano perse
- Il ritorno alla normalità ci porta ad ampliare la nostra offerta formativa attraverso l'impiego di esperti esterni e l'interazione con enti ed associazioni del territorio
- Nonostante il decremento demografico il numero degli iscritti del nostro istituto è aumentato e questo ci porta a pensare che la nostra offerta formativa è considerata interessante dai genitori che iscrivono i loro figli pur provenendo da bacini di utenza piuttosto distanti.

La Dirigente Scolastica
Lorenza Badini



Il Conto Consuntivo rappresenta il documento contabile per eccellenza, fornisce una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale che mette in evidenza i risultati della gestione fissata nel programma annuale e delle successive variazioni di bilancio.

Il Conto Consuntivo è stato redatto dal Direttore dei Servizi Generali per il periodo dal 01/01/2024 al 31/12/2024, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo — contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 28 agosto 2018, n. 129), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto e sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti corredato dalla presente relazione illustrativa. Successivamente sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Esso è composto da due parti fondamentali che sono il conto finanziario e il conto del patrimonio ed è costituito dai seguenti allegati:

Modello H: Conto Finanziario 2024

Riassume sinteticamente le entrate e le spese delle attività e dei progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impegnate, pagate e rimaste da pagare.

Modelli I: Rendiconto di Attività/Progetti 2024

Riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna attività e di ciascun progetto realizzati dall'Istituto nell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

Modello J: Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2024

Riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.

Modello K: Conto del Patrimonio, attivo e passivo dell'esercizio 2024

Riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.

Modello L: Elenco dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2024 e degli anni precedenti

Riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto e degli anni precedenti, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del Programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi

Modello M: Prospetto delle spese per il personale dell'esercizio 2024

Riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per attività e progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.

Modello N: Riepilogo per Tipologia di spesa dell'esercizio 2024

Riassume sinteticamente le voci di spesa per tipologia dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

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 10/01/2024 con provvedimento n. 57 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Dati Generali Scuola secondaria di II Grado - Data di riferimento 15 marzo

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 4

N. classi articolate: 3

	Classi/Sezioni			Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numer o classi corsi diurni (a)	Numer o classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alun ni iscrit ti al 1° sette mbre corsi diur ni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequen tanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentan ti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequen tanti (h=f+g)	Di cui divers a- mente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	10	0	10	234	0	236	0	236	5	-2	0	23,6	0
Seconde	8	0	8	180	0	180	0	180	4	0	0	22,5	0
Terze	6	0	6	134	0	134	0	134	4	0	0	22,33	0
Quarte	6	0	6	115	0	115	0	115	2	0	0	19,17	0
Quinte	6	1	7	115	9	115	10	125	1	0	-1	19,17	10
Totali	36	1	37	778	9	780	10	790	16	-2	-1	21,67	10

Il personale scolastico

La situazione del personale **docente** e ATA (organico di fatto) in servizio al 15 marzo risulta costituita da 132 unità, oltre al Dirigente Scolastico, e può sintetizzarsi come da tabelle di seguito riportate.

PERSONALE DOCENTE	
	NUMERO
Dirigente scolastico	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	65
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	11
TOTALE PERSONALE DOCENTE	106



PERSONALE ATA	
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	26

Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.069.413,14	Programmazione definitiva	1.069.413,14	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	650.755,22	Impegni	480.559,84	<i>Avanzo di competenza</i> 170.195,38
<i>Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)</i>				472.414,20
Riscossioni competenza residui (B)	530.257,61	Pagamenti competenza residui (C)	726.489,36	
<i>Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D)</i> (D=A+B-C)				276.182,45
Somme rimaste da riscuotere (E)	122.805,30	Somme rimaste da pagare (F)	4.136,46	<i>Accertamenti non riscossi -</i> <i>Impegni non pagati (nell'anno)</i> 118.668,84
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	211.869,20	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	17.867,19	
Totali residui attivi (I=E+G)	334.674,50	Totali residui passivi (L=F+H)	22.003,65	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 312.670,85

Dall'analisi del saldo di cassa iniziale al 31/12/2024 si evidenzia un dato molto negativo, dove si passa da euro 472.414,20 a euro 276.182,45, dovuto ad anticipi di cassa legati alla chiusura dei progetti PNRR Next generation Class e Labs.



1.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni riguardanti le Entrate dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	418.657,92	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	243.398,60	243.398,60	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	55.654,99	55.654,99	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.355,00	2.355,00	100,00 %
6. Contributi da privati	203.252,21	203.252,21	100,00 %
7. Proventi da gestioni economiche	143.611,52	143.611,52	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	564,08	564,08	100,00 %
12. Altre entrate	1.918,82	1.918,82	100,00 %
Totale Entrate	1.069.413,14	650.755,22	
Disavanzo di competenza		0,00	
		650.755,22	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Analizzando la programmazione definitiva emerge che le somme accertate e disponibili risultano pari a € 650.755,22, in netto calo rispetto all'anno 2023 dove erano pari a euro 907.015,40 dovuto a minori finanziamenti dall'UE.

L'esercizio finanziario 2024 si chiude con un disavanzo di competenza di € 0,0.

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	385.850,50	32.807,42	418.657,92
	2	Vincolato	304.971,87	0,00	304.971,87
	1	Non vincolato	80.878,63	32.807,42	113.686,05

L'avanzo di Amministrazione Presunto non vincolato, è stato soggetto ad un aumento paria euro 32.807,42 derivato dalle seguenti variazioni:

- 1) euro 29.399,59 con causale "Quota del maggior avanzo non vincolato di amministrazione 2024" applicata all'Attività G03.01, approvata con delibera n.147 del 17/04/2024.
- 2) euro 3.407,83 con causale "Quota del maggior avanzo non vincolato di amministrazione 2024" applicata all'Attività A05.01, approvata con delibera n.147 del 17/04/2024.



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	243.398,60	243.398,60	120.593,30	122.805,30	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	243.398,60	243.398,60	120.593,30	122.805,30	0,00

"Altri finanziamenti dall'Unione Europea" pari a euro 243.398,60 rappresentano nello specifico finanziamenti:

- 1) PNRR DM.65 INTERVENTO A - somma accertata € 52.027,53 riscossa € 26.013,77 (pari al 50% del finanziamento), rimasta da riscuotere € 26.013,76.
- 2) PNRR DM.65 INTERVENTO B - somma accertata € 10.613,39 riscossa € 5.306,69 (pari al 50% del finanziamento), rimasta da riscuotere € 5.306,70.
- 3) PNRR M1C1-1.2 Abilitazione al Cloud per le scuole - somma accertata e ancora rimasta da riscuotere € 2.212,00.
- 4) PNRR DM 66 - Formazione del personale scolastico per la transizione digitale - somma accertata € 36.923,56 riscossa € 18.461,78 (pari al 50% del finanziamento), rimasta da riscuotere € 18.461,78.
- 5) Next generation Eu - PNRR DM.19 Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica - somma accertata 141.622,12€ riscossa € 70.811,06 (pari al 50% del finanziamento), rimasta da riscuotere € 70.811,06.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	33.106,13	55.654,99	55.654,99	55.654,99	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	21.002,00	33.357,98	33.357,98	33.357,98	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	3.189,15	3.189,15	3.189,15	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	12.104,13	19.107,86	19.107,86	19.107,86	0,00	0,00

I finanziamenti dello Stato sono rappresentati da:

3.1. (dotazione ordinaria) pari a euro 33.357,98 nello specifico:

- a) Quota finanziamento Amministrativo - didattico pari a euro 32.500,34 come da nota MIM prot.n.25954 del 29 settembre 2023.
- b) Risorse ex.art.8 D.L.104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti pari a euro 857,64 come da circolare MIM n.36704 del 30 settembre 2024.

3.5 (Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato) pari a euro 3.189,15

quale integrazione del funzionamento amministrativi - didattico come da nota prot.n.47729 del 19 dicembre 2024.

3.6 (Altri finanziamenti vincolati dallo Stato) pari a euro 19.107,86 nello specifico:

1. Finanziamenti per percorsi competenze trasversali ed orientamento pari a euro 12.461,07 derivato dalle seguenti tranches di erogazioni: periodo gennaio - agosto 2024 pari a euro 8.770,80 come da nota MIM prot.n.25954 del 29 settembre 2023 a tale cifra bisogna sommare anche la quota settembre - dicembre 2024 pari a euro 3.690,27 come da nota MIM prot. n. 36704 del 30 settembre 2024;
2. Finanziamenti per Revisori dei Conti pari a euro 5000,00 derivato dalle seguenti tranches di erogazioni : periodo settembre - dicembre 2023 pari a euro 1.666,67 come da nota MIM prot. n. 25954 del 29 settembre 2023 a tale cifra bisogna sommare anche la quota gennaio - agosto 2024 pari a euro 3.333,33 come da nota MIM prot.36704 del 30 settembre 2024.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "A. GHISLERI - BELTRAMI"**

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO, 35 C.F. 93008510195 C.M. CRIS00300A

3. Finanziamenti per le eccellenze pari a euro 460,00
4. Contributo Ministeriale per acquisto di riviste periodiche pari a euro 350,59
5. Compenso per commissione giudicatrice e vigilanza pari a euro 796,20

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	280,00	2.355,00	2.355,00	2.355,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	1.875,00	1.875,00	1.875,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	280,00	480,00	480,00	480,00	0,00	0,00

I Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche pari a euro 2.355,00 derivano da:

1. Contributo "Diritto allo studio" pari a euro 1.875,00 comunicato dal Comune di Cremona con nota ns.prot.4717 del 04/07/2024.
2. Finanziamenti da università a docenti Istituto per attività di tirocinio pari a euro 280,00
3. Finanziamento IIS Codogno per progetto "Itinerari di legalità" pari a euro 200,00.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	169.844,60	203.252,21	203.252,21	203.252,21	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	53.103,00	53.234,33	53.234,33	53.234,33	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	100.080,00	133.473,50	133.473,50	133.473,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.318,40	6.331,38	6.331,38	6.331,38	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	343,20	396,00	396,00	396,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	6.250,00	5.532,00	5.532,00	5.532,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	535,00	535,00	535,00	0,00	0,00

I contributi da privati derivano per la maggior parte dalle famiglie e comprendono:

- 6.1. Contributo volontario per l'offerta formativa, in lieve aumento rispetto al dato iniziale;
- 6.4 Contributo per i viaggi di istruzione, in aumento rispetto al dato iniziale;
- 6.5 Contributi per copertura assicurativa degli alunni;
- 6.6 Tra i contributi privati inerente al personale della scuola, vi è solo una piccola quota legata alla copertura assicurativa volontaria, in aumento rispetto al dato iniziale.
- 6.10 Altri contributi da famiglie vincolati (Quote iscrizione alunni per esami certificazione conoscenze linguistiche - Quote partecipazione alunni a corsi di preparazione ad esami certificazioni linguistiche), in calo rispetto al dato iniziale.
- 6.11 Contributi da imprese vincolanti è rappresentato dal solo canone per servizio "Caffè letterario".
- 6.12 Contributo per effettuazione presso Istituto esami certificazione conoscenze linguistiche come da Protocollo di Intesa stipulato nel 2016



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "A. GHISLERI - BELTRAMI"

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO, 35 C.F. 93008510195 C.M. CRIS00300A

7 - Proventi da gestioni economiche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
7		Proventi da gestioni economiche	100.000,00	143.611,52	143.611,52	143.611,52	0,00	0,00
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla	100.000,00					
		vendita di servizi		143.611,52	143.611,52	143.611,52	0,00	0,00

Sono rappresentati dai proventi del Laboratorio di prove Materiali in aumento rispetto al dato iniziale.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -	
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	564,08	564,08	564,08	0,00	0,00	
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	564,08	564,08	564,08	0,00	0,00	
Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8			Rimborsi e restituzione somme	0,00	564,08	564,08	564,08	0,00	0,00
	4		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	564,08	564,08	564,08	0,00	0,00
		1	Rimborsi e restituzione somme erroneamente incassate da famiglie alunni	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
		2	Rimborsi pagamenti erroneamente disposti a personale scuola	0,00	464,08	464,08	464,08	0,00	0,00

8.4. Rappresentano pagamenti a docenti e a famiglie non andati a buon fine per erroneo IBAN.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	918,77	1.918,82	1.918,82	1.918,82	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	918,75	1.918,75	1.918,75	1.918,75	0,00	0,00

12. Altre entrate n.a.c. derivano da:

12.2 Interessi attivi da Banca d'Italia in lieve aumento rispetto al dato previsionale.

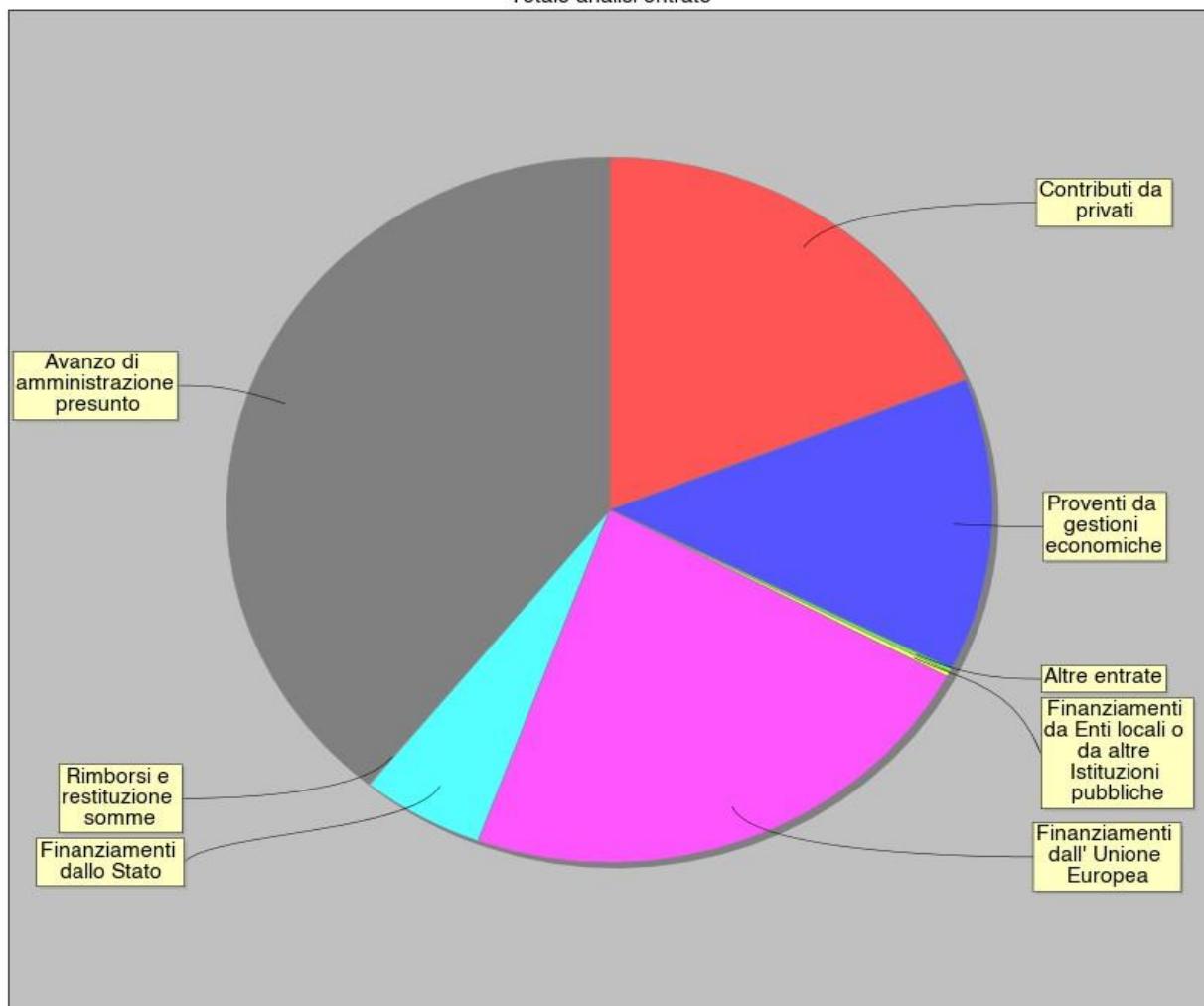
12.3 Donazioni per borse di studio alunni



Sintesi delle entrate in forma tabellare

Aggregato	Importo	%
Avanzo di amministrazione presunto	418.657,92	39,15%
Finanziamenti dall' Unione Europea	243.398,60	22,76%
Finanziamenti dallo Stato	55.654,99	5,20%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.355,00	0,22%
Contributi da privati	203.252,21	19,01%
Proventi da gestioni economiche	143.611,52	13,43%
Rimborsi e restituzione somme	564,08	0,05%
Altre entrate	1.918,82	0,18%
Totale	1.069.413,14	

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Proventi da gestioni economiche ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall' Unione Europea ●
- Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



1.2. Analisi delle spese

Le spese sono aggregate per destinazione (intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili) e sono distinte in attività, progetti e gestioni separate. Il criterio di base utilizzato nell'imputazione è stato quello di attribuire, ove possibile, a ogni attività e progetto, tutti i costi a esso afferenti, evitando una possibile commistione tra destinazione e natura della spesa.

I mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati, inoltre i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA (applicazione dello "split payment" alle istituzioni scolastiche — art.1, comma 629 della Legge di Stabilità 2015), del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF.

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	726.829,01	331.282,09	45,58 %
P. Progetti	112.471,02	42.245,84	37,56 %
G. Gestioni economiche	229.411,11	107.031,91	46,66 %
R. Fondo di riserva	702,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.069.413,14	480.559,84	
Avanzo di competenza		170.195,38	
		650.755,22	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

Il totale delle somme impegnate pari a € 480.559,84 è suddiviso nel 45,58% per le attività, nel 37,56% per i progetti e nel 46,66% per le gestioni economiche.

Appare opportuno fornire di seguito un'analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto, attività e gestione economica separata; tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "A. GHISLERI - BELTRAMI"**

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO, 35 C.F. 93008510195 C.M. CRIS00300A

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	426.393,98	300.435,03	726.829,01	331.282,09	327.145,63	4.136,46	395.546,92
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.900,00	11.498,39	26.398,39	13.577,64	13.577,64	0,00	12.820,75
	2	Funzionamento amministrativo	34.850,00	4.855,82	39.705,82	36.945,21	34.948,66	1.996,55	2.760,61
	3	Didattica	214.579,17	248.564,08	463.143,25	116.578,16	114.438,25	2.139,91	346.565,09
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	33.564,81	4.547,91	38.112,72	23.618,39	23.618,39	0,00	14.494,33
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	123.500,00	30.968,83	154.468,83	136.095,09	136.095,09	0,00	18.373,74
	6	Attività di orientamento	5.000,00	0,00	5.000,00	4.467,60	4.467,60	0,00	532,40

A.1. Spese per: materiale di pulizia, materiale sanitario e servizio di vigilanza. Per il capitolo di spesa non risultano somme rimaste da pagare.

A.2. Spese per: compensi revisori dei conti, incarichi RSPP e medico competente, canoni fotocopiatori e collegamento alla fibra ottica, licenze software ad uso segreteria. Rimane da pagare l'Iva relativa le fatture di dicembre e le ritenute inerenti il compenso ai revisori dei conti.

A.3. La maggior parte delle spese rappresentano i compensi a docenti e/o esperti esterni per la realizzazione di attività e progetti. Per il capitolo di spesa rimangono da pagare i contributi relativi ai pagamenti degli incarichi al personale saldati nel mese di dicembre. Oltre alle spese di personale sono state saldati tutti gli impegni inerenti al materiale informatico e arredamento innovativo finanziati dai PNRR "Classroom" e "Labs".

A.4. Spese per: visite mediche e corsi sulla sicurezza per alunni coinvolti nei PCTO, compensi ai docenti e al personale ATA per l'organizzazione e gestione dei tirocini. Per il capitolo di spesa non risultano somme rimaste da pagare.

A.5. Spese per l'organizzazione di viaggi di istruzione. Per il capitolo di spesa non risultano somme rimaste da pagare.

A.6. Rappresentano le spese pubblicitarie per la promozione dell'Istituto.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	106.604,02	5.867,00	112.471,02	42.245,84	42.245,84	0,00	70.225,18
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	33.373,50	0,00	33.373,50	10.029,80	10.029,80	0,00	23.343,70
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	65.020,92	5.867,00	70.887,92	28.565,95	28.565,95	0,00	42.321,97
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.604,60						
				0,00	3.604,60	0,00	0,00	0,00	3.604,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.605,00	0,00	4.605,00	3.650,09	3.650,09	0,00	954,91

Rappresentano le spese al personale docente e/o esperti esterni per l'attuazione di progetti legati al PTOF. Per il capitolo di spesa non risultano somme rimaste da pagare.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "A. GHISLERI - BELTRAMI"**

26100 CREMONA (CR) VIA PALESTRO, 35 C.F. 93008510195 C.M. CRIS00300A

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	156.300,00	73.111,11	229.411,11	107.031,91	107.031,91	0,00	122.379,20
	3	Attività per conto terzi	156.300,00	73.111,11	229.411,11	107.031,91	107.031,91	0,00	122.379,20

Rappresentano tutte le spese legate al buon funzionamento del Laboratorio di Prove Materiali, tali spese ricoprono i compensi del personale interessato all'attività, alla sostituzione e manutenzione di macchinari, licenze per programmi specifici, canone fotocopiatori e servizi di facchinaggio per lo smaltimento di provini testati.

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	702,00	0,00	702,00	0,00	0,00	0,00	702,00
	98	Fondo di riserva	702,00	0,00	702,00	0,00	0,00	0,00	702,00

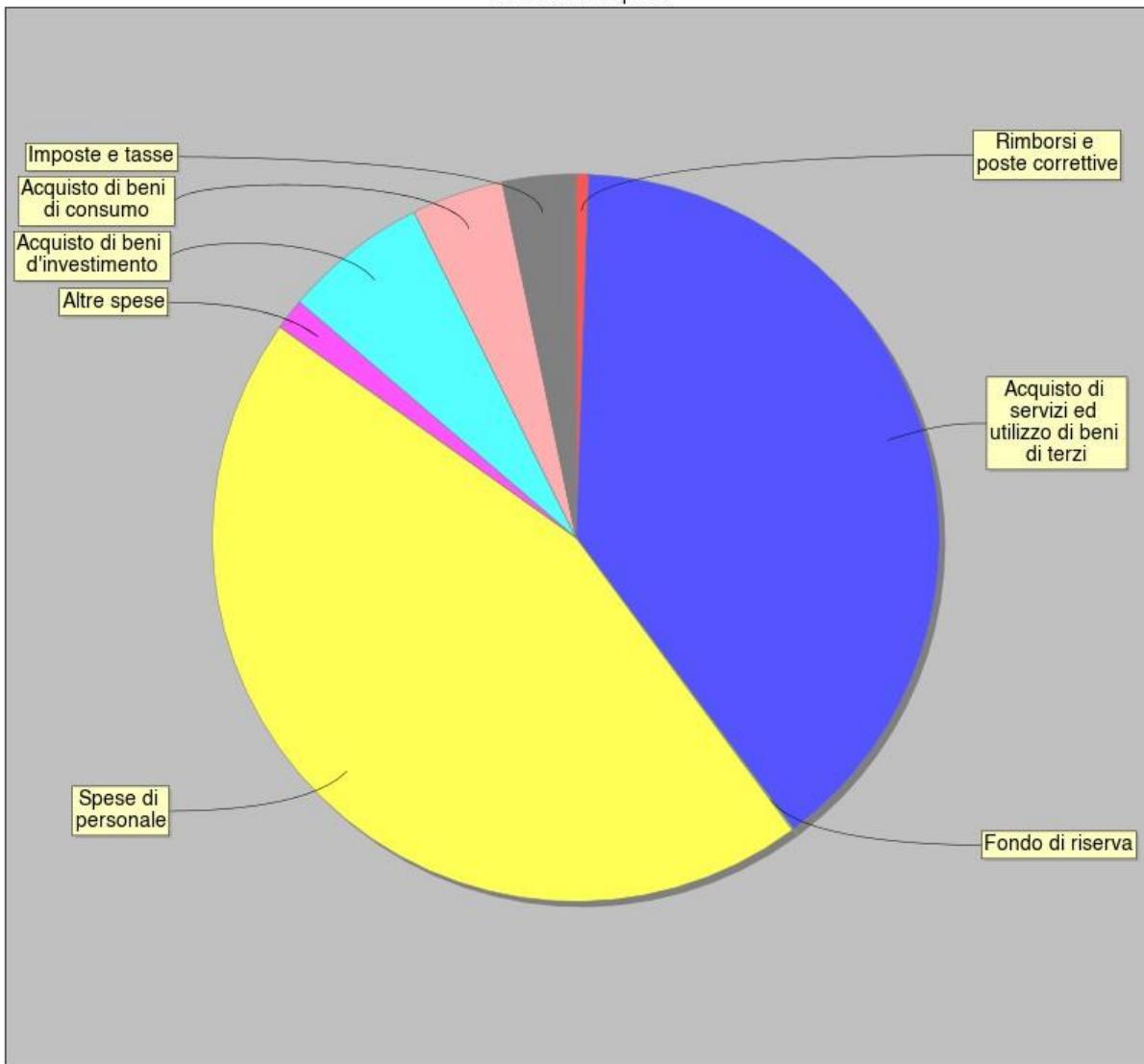
Il Fondo di riserva non è stato utilizzato.

Sintesi delle entrate in forma tabellare

SPESE	IMPORTO DESTINATO	%
Spese di personale	481.101,48	44,99%
Acquisto di beni di consumo	43.665,52	4,08%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	419.706,19	39,25
Acquisto di beni d'investimento	68.564,59	6,41%
Altre spese	14.936,11	1,40%
Imposte e tasse	34.915,00	3,26%
Rimborsi e poste correttive	5.822,25	0,54%
Fondo di riserva	702,00	0,07%
Total	1.069.413,14	



Totale analisi spese



- Rimborso e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
- Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse

1.3. Disponibilità finanziaria da programmare

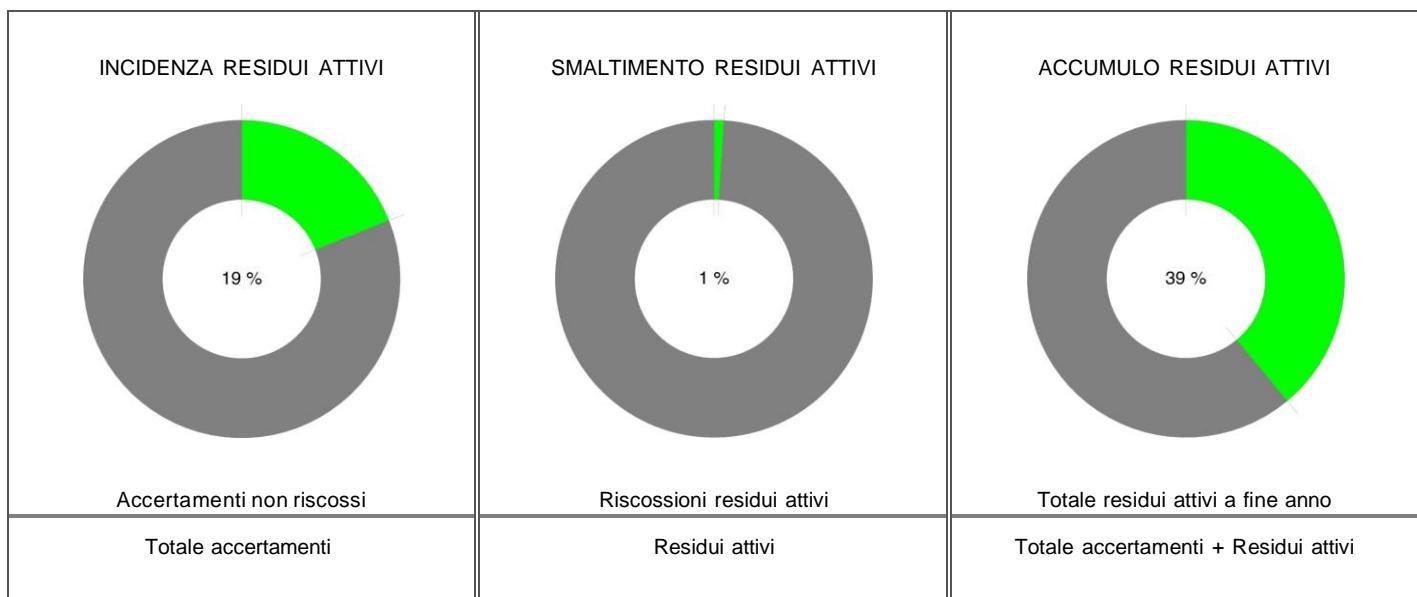
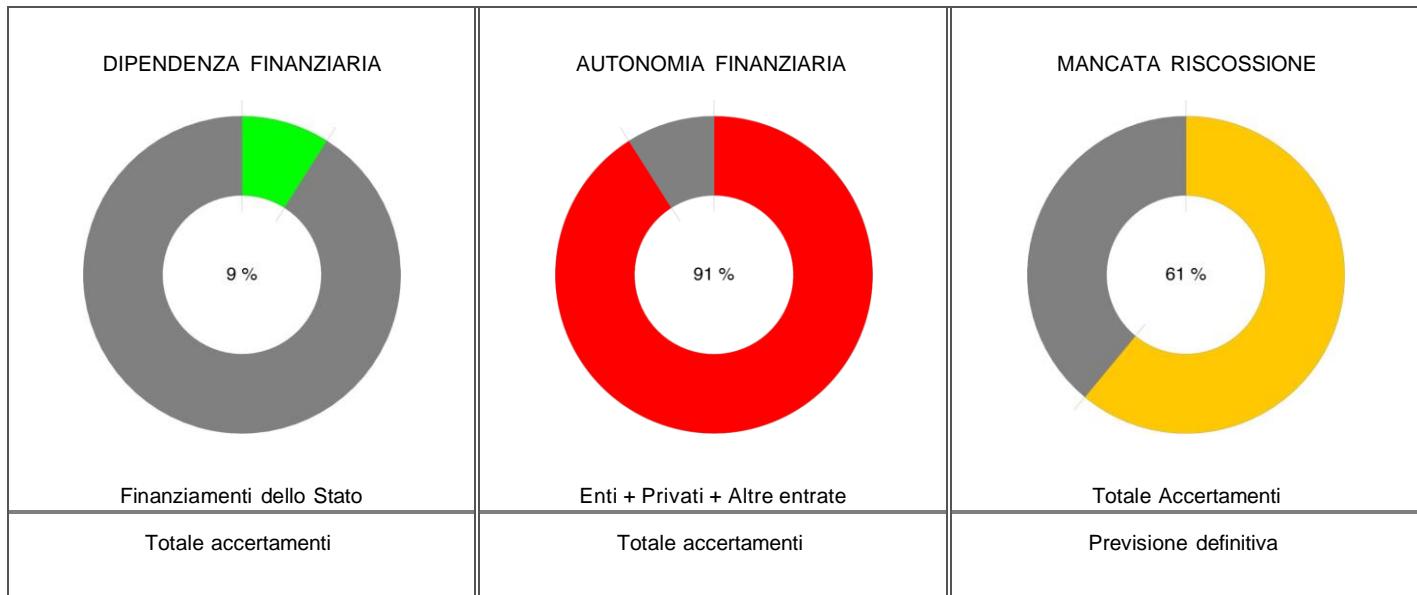
Tutte le somme accertate sono state destinate a un'attività o progetto.



2. Indici di Bilancio

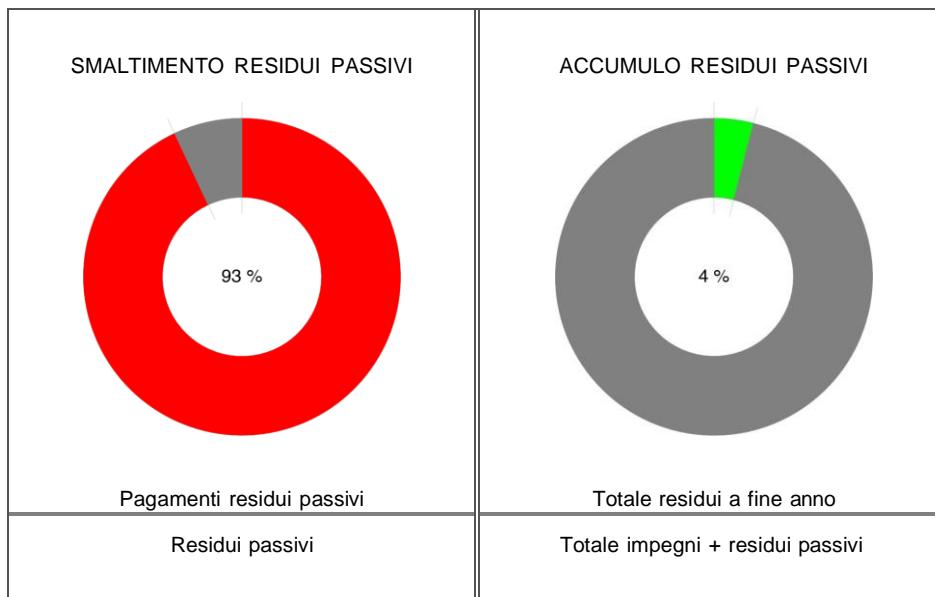
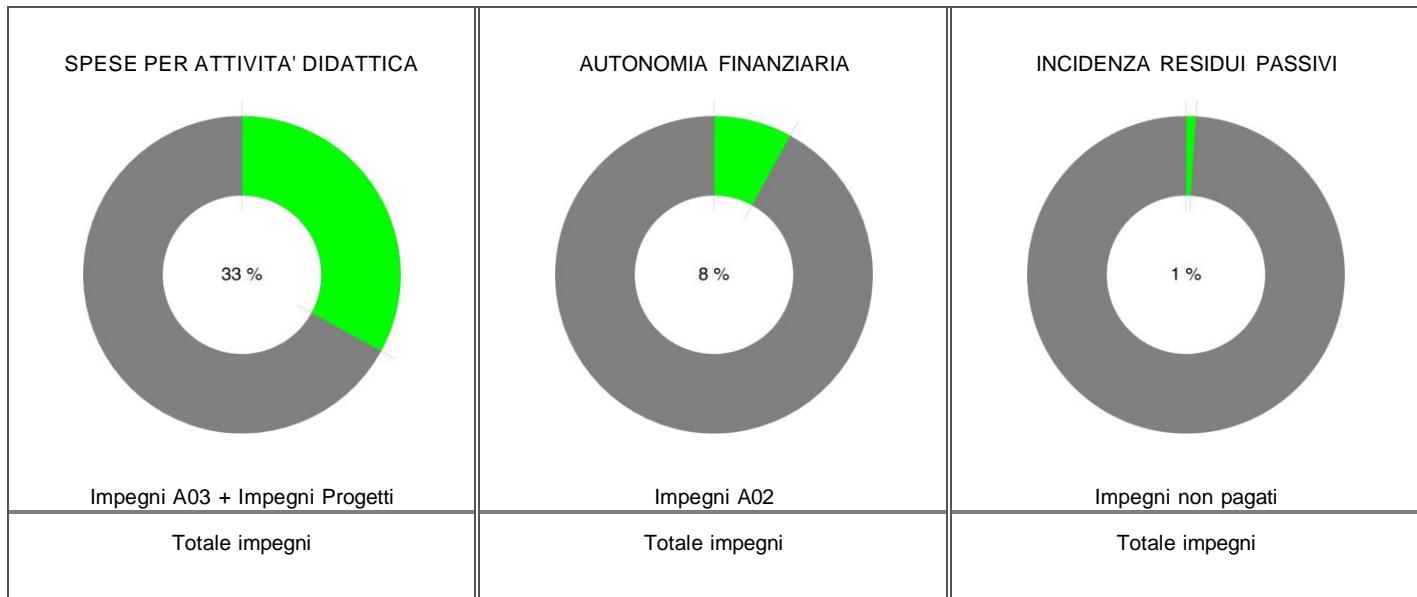
2.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



2.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Situazione dei residui

I residui attivi e i residui passivi sono analiticamente indicati nel modello L in ordine di data.

Conto del patrimonio

Il conto del patrimonio (mod. K) espone la consistenza delle attività e delle passività all'inizio e al termine dell'esercizio finanziario ed evidenzia le variazioni in aumento e in diminuzione degli elementi stessi; nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti a fine esercizio. La differenza tra attività e passività di beni e debiti o crediti determina la **consistenza patrimoniale netta**.

Spese di personale

Il prospetto "Spese del personale Mod. M" evidenzia la consistenza numerica del personale retribuito con il bilancio della Scuola e l'ammontare della spesa sostenuta per il compenso del personale ATA per lo svolgimento delle funzioni miste e del personale docente per lo svolgimento di progetti. È organizzato in ordine cronologico per mese di liquidazione degli emolumenti, riporta i compensi netti, le somme IRPEF versate e gli oneri previdenziali a carico dell'istituto e del personale.

Minute spese

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 per un totale di € 700,00.



Indicatore di tempestività dei pagamenti

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'Istituto per l'anno 2024, calcolato ai sensi dell'art.9 del D.P.C.M. 22 settembre 2014, quale differenza tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento è di:

Giorni -17,02

Dove il segno – (meno) indica che i pagamenti sono avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla data di scadenza delle fatture.

Gestioni fuori bilancio

La sottoscritta Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio né contabilità speciali.

Conclusioni

Risulta evidente dall'analisi delle singole schede e dalle risultanze contabili che nel periodo dal 1° gennaio al 31 dicembre 2024 i finanziamenti disponibili sono stati utilizzati nella misura ritenuta più adeguata e razionale alla copertura delle spese per le attività programmate e per le iniziative intraprese, in coerenza con il Piano Offerta Formativa.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo e i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione. Il Conto Consuntivo, corredata della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro quindici giorni dalla sua approvazione, affisso all'Albo dell'Istituto e nel proprio sito web.

Cremona, 15/03/2025

La Dirigente Scolastica

Lorenza Badini

La D.sga f.f.

Alessandra Franceschino