



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2024 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 29/11/2023 con provvedimento n. 11 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	725.969,84	Programmazione definitiva	725.483,93	<i>Disp. fin. da programmare</i> 485,91
Accertamenti	459.075,41	Impegni	473.177,22	<i>Disavanzo di competenza</i> 14.101,81
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				253.604,45
Riscossioni competenza residui (B)	394.467,99	Pagamenti competenza residui (C)	446.519,50	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				201.552,94
Somme rimaste da riscuotere (E)	85.132,58	Somme rimaste da pagare (F)	57.826,48	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 27.306,10
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	24.618,19	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	6,14	
Totale residui attivi (I=E+G)	109.750,77	Totale residui passivi (L=F+H)	57.832,62	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 51.918,15



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	266.894,43	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	136.668,62	136.668,62	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	9.547,42	9.547,42	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	205.750,78	205.750,78	100,00 %
6. Contributi da privati	106.464,20	106.464,20	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	644,38	644,38	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	725.969,84	459.075,41	
Disavanzo di competenza		14.101,81	
	Totale a pareggio	473.177,22	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI"

20122 MILANO (MI) VIA VIVAIO 7 C.F. 80128150150 C.M. MIMM11300B

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	261.391,07	5.503,36	266.894,43
	2	Vincolato	227.381,85	6.963,23	234.345,08
	1	Non vincolato	34.009,22	-1.459,87	32.549,35

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	136.668,62	136.668,62	59.010,30	77.658,32	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	46.620,00	46.620,00	13.986,00	32.634,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	90.048,62	90.048,62	45.024,30	45.024,32	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	4.988,66	9.547,42	9.547,42	9.547,42	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	4.988,66	7.946,67	7.946,67	7.946,67	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.600,75	1.600,75	1.600,75	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	93.466,00	205.750,78	205.750,78	201.750,78	4.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	93.466,00	205.150,78	205.150,78	201.150,78	4.000,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	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	58.156,00	106.464,20	106.464,20	102.989,94	3.474,26	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	16.800,00	19.176,00	19.176,00	16.672,00	2.504,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	83.885,45	83.885,45	83.161,19	724,26	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	1.356,00	1.224,00	1.224,00	1.074,00	150,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	0,00	240,00	240,00	228,00	12,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI"

20122 MILANO (MI) VIA VIVAIO 7 C.F. 80128150150 C.M. MIMM11300B

		personale						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.138,75	1.138,75	1.054,75	84,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00

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	644,38	644,38	644,38	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	0,00	644,38	644,38	644,38	0,00	0,00

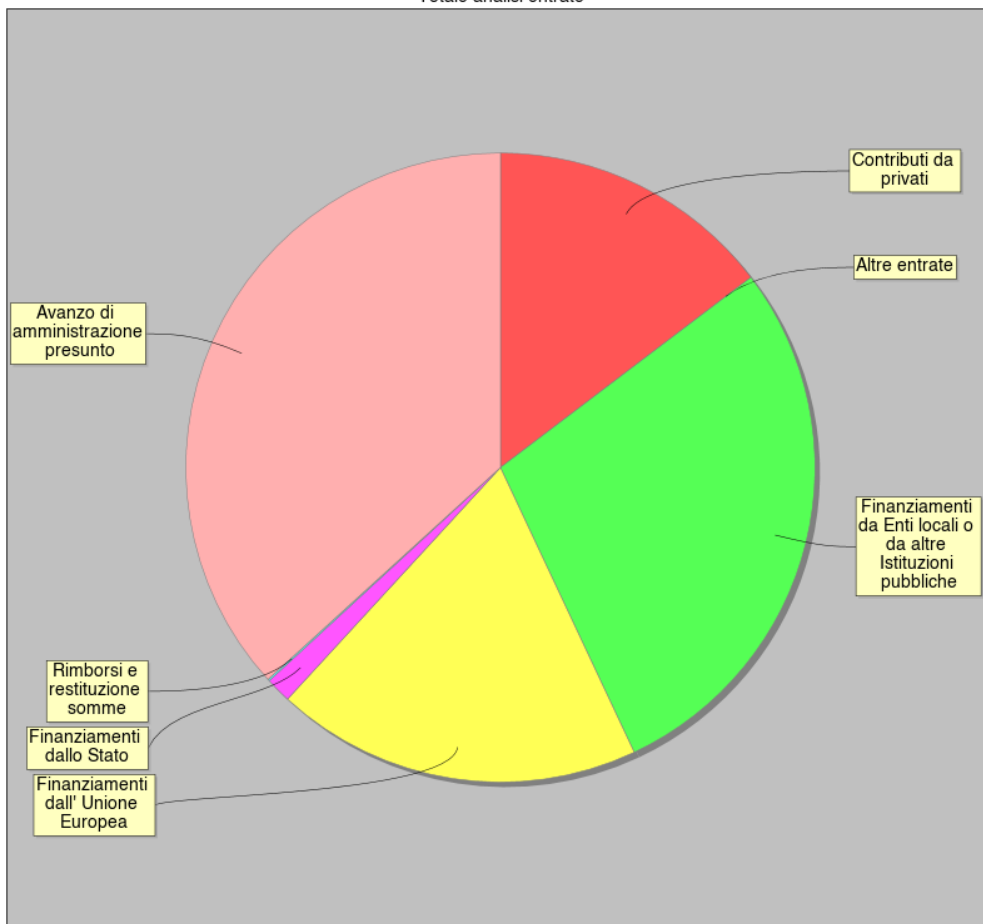
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,02	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,02	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	266.894,43
Finanziamenti dall' Unione Europea	136.668,62
Finanziamenti dallo Stato	9.547,42
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	205.750,78
Contributi da privati	106.464,20
Rimborsi e restituzione somme	644,38
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 ● Rimborsi e restituzione somme ● 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	568.067,60	441.145,05	77,66 %
P. Progetti	157.016,33	32.032,17	20,40 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	725.483,93	473.177,22	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		473.177,22	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI"

20122 MILANO (MI) VIA VIVAIO 7 C.F. 80128150150 C.M. MIMM11300B

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	289.356,45	278.711,15	568.067,60	441.145,05	383.318,57	57.826,48	126.922,55
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	19.234,13	8.575,82	27.809,95	22.433,04	21.695,33	737,71	5.376,91
	2	Funzionamento amministrativo	5.122,89	3.104,25	8.227,14	5.538,66	5.538,66	0,00	2.688,48
	3	Didattica	219.049,33	188.963,81	408.013,14	322.256,97	265.168,20	57.088,77	85.756,17
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	44.890,09	77.759,80	122.649,89	90.916,38	90.916,38	0,00	31.733,51
	6	Attività di orientamento	1.060,01	307,47	1.367,48	0,00	0,00	0,00	1.367,48

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	108.709,58	48.306,75	157.016,33	32.032,17	32.032,17	0,00	124.984,16
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	22.097,89	-391,44	21.706,45	6.541,26	6.541,26	0,00	15.165,19
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	83.460,30	48.752,60	132.212,90	23.678,63	23.678,63	0,00	108.534,27
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.151,39	-54,41	3.096,98	1.812,28	1.812,28	0,00	1.284,70

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	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						130.298,53			
Acquisto di beni di consumo						42.645,81			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						507.191,57			
Acquisto di beni d'investimento						21.146,71			
Altre spese						1.073,79			

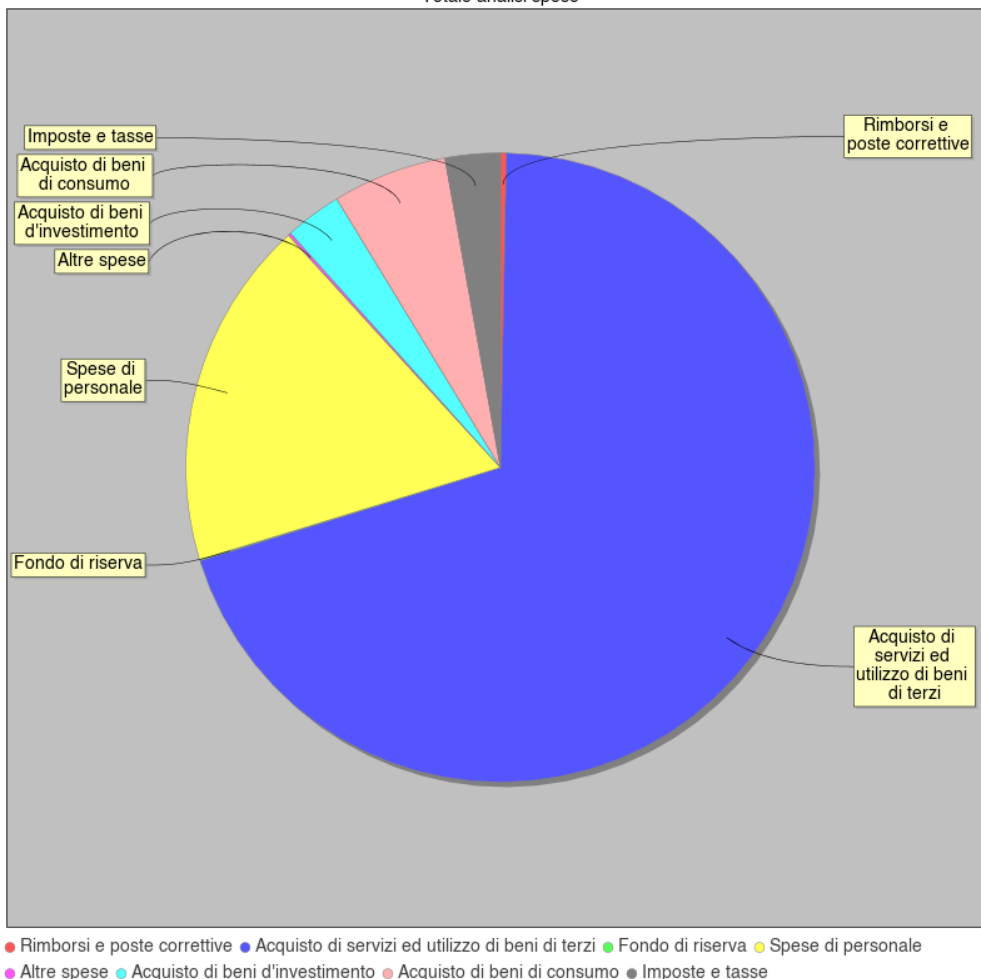


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
MM SMS VIA VIVAIO "PER CIECHI"

20122 MILANO (MI) VIA VIVAIO 7 C.F. 80128150150 C.M. MIMM11300B

Imposte e tasse	20.532,30
Rimborsi e poste correttive	2.195,22
Fondo di riserva	400,00

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.

L'aggregato Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare rappresenta la somma delle risorse non ancora destinate a specifiche voci di spesa all'interno del Programma Annuale. Questo importo residuale, pari a **€ 485,91**.

L'esercizio finanziario 2023 esponeva una residua disponibilità finanziaria da programmare, al 31/12/2023, pari ad euro 19.535,72 derivante dalle sofferenze finanziarie riconosciute all'istituzione scolastica negli esercizi finanziari precedenti e che, non avendo vincoli di destinazione propria per espressa previsione del soggetto erogante, Ministero dell'Istruzione e del Merito, è confluita nell'aggregato Z per eventuali ulteriori utilizzi.

Durante l'esercizio 2024, con deliberazione n.35 del 30/05/2024 sono state programmate a valere sull'aggregato Z01 somme pari ad euro 19.049,81 di cui:

- **euro 6.500,00** destinati all'aggregato A.1.1 Attività amministrativo-didattiche - Funzionamento generale e decoro della Scuola - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA;
- **euro 2.500,00** destinati all'aggregato A.2.1 Attività amministrativo-didattiche - Funzionamento amministrativo - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO;
- **euro 10.049,81** destinati all'aggregato A.3.1 Attività amministrativo-didattiche - Didattica - DIDATTICA.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

La presente relazione fornisce un'analisi sintetica ma approfondita dei risultati conseguiti nella gestione finanziaria dell'Istituto, sulla base del Programma Annuale 2024, predisposto in termini di competenza per l'esercizio finanziario che copre il periodo dal 1° gennaio 2024 al 31 dicembre 2024.

L'approccio gestionale adottato si è fondato sulle direttrici strategiche delineate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), garantendo coerenza tra la programmazione finanziaria e gli obiettivi didattici ed educativi dell'Istituto. In tale contesto, la gestione delle risorse ha rispecchiato un'impostazione orientata all'ottimizzazione dell'efficienza e dell'efficacia nell'utilizzo dei fondi disponibili, perseguendo un modello di governance finanziaria improntato alla sostenibilità e alla trasparenza amministrativo-contabile.

L'esercizio finanziario 2024 è stato significativamente influenzato dal consolidamento delle iniziative avviate nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), con una destinazione strategica dei finanziamenti per il rafforzamento dell'innovazione didattica e digitale. In particolare, le risorse sono state impiegate per:

- il potenziamento della formazione a distanza e della didattica digitale integrata;
- l'incremento delle competenze professionali del personale scolastico, sia docente che ATA, attraverso programmi di aggiornamento e specializzazione;
- il miglioramento della qualità dell'insegnamento mediante l'adozione di metodologie innovative e l'ampliamento delle dotazioni tecnologiche a supporto della didattica.

L'adozione di strumenti e strategie mirate ha consentito il raggiungimento di standard qualitativi elevati, in linea con le direttive ministeriali e con le esigenze di un sistema scolastico in continua evoluzione.

In un'ottica di continuità e sviluppo, la Scuola Secondaria di I grado Vivaio ha dimostrato, anche nell'esercizio finanziario 2024, un'elevata capacità di adattamento ai nuovi scenari e alle mutate esigenze organizzative. L'azione gestionale si è caratterizzata per una sinergia efficace tra tutte le componenti scolastiche, che hanno collaborato attivamente per garantire una riorganizzazione ottimale degli spazi didattici e amministrativi presso la nuova sede di Viale D'Annunzio. Tale processo di adeguamento si è svolto nel rispetto delle linee guida istituzionali e nella continuità con l'offerta formativa consolidata, mantenendo l'identità metodologica e pedagogica che contraddistingue l'istituto.

Alla luce degli elementi analizzati, della documentazione disponibile presso la segreteria scolastica e degli atti amministrativi prodotti, si sottopone ai Revisori dei Conti l'analisi del Conto Consuntivo 2024 della gestione del Programma Annuale 2024. Tale esame è finalizzato alla verifica della regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, assicurando il rispetto dei principi di economicità, efficienza e trasparenza nell'utilizzo delle risorse pubbliche.

MILANO, 04-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

ALESSANDRO CIOCCA FIRMATO DIGITALMENTE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VALENTINA DELL'AQUILA FIRMATO
DIGITALMENTE