Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. MANZONI"
ORNAGO - BURAGO DI MOLGORA
Via Carlo Porta, 6 – 20876 ORNAGO (MB)
e-mail: MBIC8CN00G@istruzione.it pec: MBIC8CN00G@pec.istruzione.it
www.icornagoburago.edu.it
Tel. 039/6010320 – Fax 039/6919145

Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Relazione illustrativa dell'andamento a consuntivo della gestione ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati riferiti all'E.F. 2024

1.1. Premessa

Il conto consuntivo del Programma Annuale 2024, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo -contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Il conto consuntivo viene predisposto dal Direttore SGA entro il 15 marzo di ogni anno, viene sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame del Collegio dei revisori dei conti, unitamente ad una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obbiettivi programmati. Il documento in questione, corredato dalla relazione dei Revisori contabili, è rimesso all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Il Conto Consuntivo 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** (modello H) che riassume in forma sintetica le entrate e le spese dei progetti/attività (l'aggregazione delle voci di questo prospetto è identica a quella del programma annuale e ciò consente di effettuare confronti immediati) ed evidenzia: le entrate di competenza dell'anno – accertate, riscosse o rimaste da riscuotere – e le spese di competenza dell'anno – impegnate, pagate o rimaste da pagare.
- **Conto del patrimonio** (modello K) che costituisce la seconda parte del consuntivo e risponde essenzialmente alla finalità di integrare i dati finanziari fornendo elementi utili a valutare la situazione e l'andamento della gestione amministrativa.

Oltre ai suddetti modelli, al conto consuntivo sono allegati:

- il rendiconto di progetto (**modello I**) che permette di conoscere la situazione contabile in entrata e in uscita di ciascun progetto/attività al 31 dicembre;
- la situazione amministrativa (**modello J**) che riporta il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate (tanto in conto competenza quanto in conto residui), il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio e consente di determinare l'avanzo o il disavanzo di amministrazione definitivo;
- l'elenco dei residui attivi e passivi (**modello L**) che riporta, tra l'altro, il nome del debitore o del creditore, la causale del credito o del debito ed il loro ammontare;
- il prospetto spese per il personale (**modello M**) che sostanzialmente evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.
- un prospetto riepilogativo delle voci entrate e di spesa (**modello N**).

La presente relazione ha lo scopo di illustrare i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica, per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio

d'Istituto il 26/01/2024 con provvedimento n. 64.

Il conto consuntivo, documento significativo dell'Istituzione Scolastica, non solo rappresenta un efficace mezzo di controllo nei confronti dell'intero apparato esecutivo, ma ha anche l'importante scopo di dimostrare i risultati raggiunti.

1. Riepilogo dati contabili

La situazione finanziaria dell'Istituto al 31/12/2024 è descritta nel **Modello J** riportante le seguenti voci: **Fondo di cassa**
Il Fondo di cassa, costituito dalla differenza tra il totale del Conto di cassa e l'ammontare complessivo dei pagamenti eseguiti, è pari a € **127.325,46.**

1.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	461.296,78	Programmazione definitiva	461.296,78	*Disp. fin. da programmare* 0,00
Accertamenti	206.509,25	Impegni	271.652,71	*Disavanzo di competenza* 65.143,46
			Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)	250.078,36
Riscossioni competenza residui (B)	151.876,57	Pagamenti competenza residui (C)	274.629,47	
			Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)	127.325,46
Dall'estratto del conto corrente postale intestato a questo Istituto risulta un saldo finale al 31/12/2024 di € 80,66 pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2024 è: depositi bancari: **€ 127.325,46** + depositi postali **€ 80,66** = totale **€ 127.406,12**				
Somme rimaste da riscuotere (E)	55.132,68	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	*Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* 55.132,68
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	72.719,39	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	8.868,83	
Totale residui attivi (I=E+G)	127.852,07	Totale residui passivi (L=F+H)	8.868,83	*Residui Attivi - Residui Passivi* 118.983,24

2. Conto Finanziario

2.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2024
L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2024 pari ad **€** 195.289,59 è stato utilizzato, nel rispetto delle prescritte finalizzazioni e suddiviso tra importo vincolato € 111.205,32 e importo non vincolato € 84.084,27

Di seguito, per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale e definitiva, le somme accertate, riscosse e rimaste da riscuotere:

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	195.289,59	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	110.265,36	110.265,36	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	19.242,42	19.242,42	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	63.437,00	16.560,00	26,10 %
6. Contributi da privati	73.062,35	60.441,41	82,73 %
12. Altre entrate	0,06	0,06	100,00 %
Totale Entrate	461.296,787	206.509,25	
Disavanzo di competenza		65.143,46	
Totale a pareggio		271.652,71	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	195.289,59	0,00	195.289,59
	2	Vincolato	111.205,32	0,00	111.205,32
	1	Non vincolato	84.084,27	0,00	84.084,27

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	110.265,36	110.265,36	55.132,68	55.132,68	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	110.265,36	110.265,36	55.132,68	55.132,68	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	11.154,00	19.242,42	19.242,42	19.242,42	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.154,00	16.536,86	16.536,86	16.536,86	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	2.705,56	2.705,56	2.705,56	0,00	0,00

4 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Comune non vincolati

I finanziamenti provengono dai Comuni di Burago e Ornago e sono previsti dai rispettivi Piani per il diritto allo studio finalizzati all'acquisto di materiale didattico, a noleggi e a funzionamento amministrativo.

Comune vincolati

I finanziamenti provengono dai Comuni di Burago e Ornago e sono previsti dai rispettivi Piani per il diritto allo studio. I finanziamenti sono finalizzati alla realizzazione progetti previsti dal PTOF

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	63.437,00	63.437,00	16.560,00	16.560,00	0,00	46.877,00
	4	Comune vincolati	63.437,00	63.437,00	16.560,00	16.560,00	0,00	46.877,00

5 - Contributi da privati

Contributi volontari da famiglie

Si tratta di contributi volontari da parte delle famiglie per progetti.

Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Si tratta di contributi da parte delle famiglie versati con destinazione vincolata a visite e viaggi di istruzione

Contributi per copertura assicurativa alunni

Si tratta di contributi versati dalle famiglie per copertura assicurativa alunni

Contributi per copertura assicurativa personale

Si tratta di contributi versati dal personale per la copertura assicurativa personale

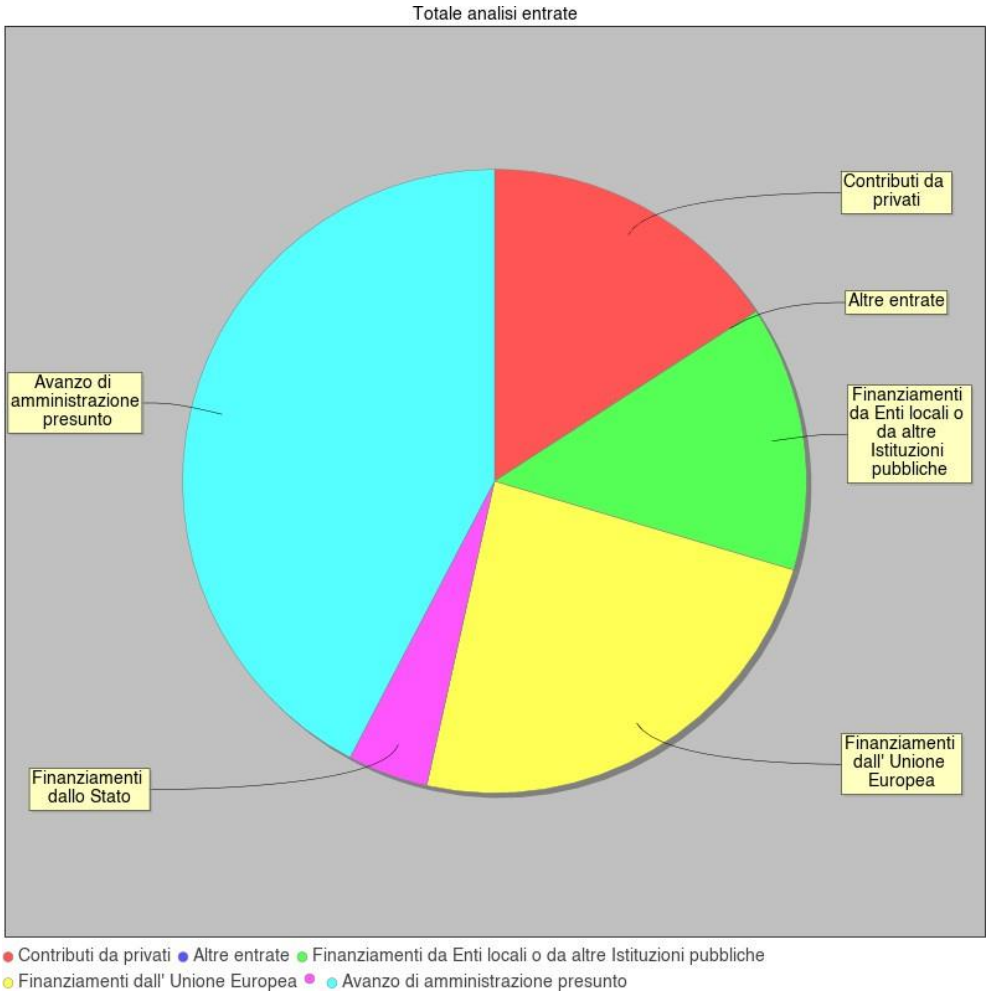
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	72.329,35	73.062,35	60.441,41	60.441,41	0,00	12.620,94
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.000,00	10.370,00	10.370,00	10.370,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	6.800,00	6.800,00	4.989,00	4.989,00	0,00	1.811,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.232,35	50.232,35	39.835,41	39.835,41	0,00	10.396,94
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.884,00	5.247,00	5.247,00	5.247,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	413,00	413,00	0,00	0,00	0,00	413,00

12 - Altre entrate

Interessi e altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,06	0,06	0,06	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,06	0,06	0,06	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	195.289,59
Finanziamenti dall' Unione Europea	110.265,36
Finanziamenti dallo Stato	19.242,42
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	63.437,00
Contributi da privati	73.062,35
Altre entrate	0,06



2.2. 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	344.696,86	207.377,71	60,16 %
P. Progetti	116.599,92	64.275,00	55,12 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	461.296,78	271.652,71	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	271.652,71	

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

A01 Funzionamento generale e decoro della scuola

In questa Attività sono inserite le partite di giro per la gestione del Fondo di anticipazione al Direttore S.G.A. per le minute spese. Su questo capitolo sono stati pagati importi relativi a spese postali, servizio di tesoreria, spese per sicurezza (assistenza medico sanitaria, RSPP, DPO), assistenza tecnico informatica, segreteria digitale e i gestionali ad essa collegati, registro elettronico, assicurazione alunni, personale e beni, accordi di rete, materiale igienico sanitario.

A02 Funzionamento amministrativo

Su questo capitolo sono stati impegnati gli importi per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi con acquisti di: cancelleria, carta, stampati, toner e cartucce per stampanti, materiale informatico, oneri postali.

A03 Didattica

Su questo capitolo sono stati impegnati gli importi per provvedere al corretto funzionamento delle attività didattiche e di laboratorio, con acquisti di: sussidi didattici, materiale di facile consumo per esercitazioni nei laboratori, cancelleria, stampati, carta, libri. Rientrano anche le spese previste per acquisto di sussidi per la didattica di alunni disabili.

A05 Viaggi in Italia

Su questo capitolo sono stati impegnati gli importi per le uscite didattiche e i viaggi d'istruzione degli alunni.

A06 Attività di orientamento

Su questo capitolo sono stati impegnati gli importi relativi alle attività svolte dai docenti nell'ambito del progetto di orientamento in uscita degli alunni

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	225.702,14	118.994,72	344.696,86	207.377,71	206.946,95	430,76	137.319,15
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	78.576,07	17.965,59	96.541,66	75.225,69	74.914,22	311,47	21.315,97
	2	Funzionamento amministrativo	16.090,89	-1.829,23	14.261,66	14.261,66	14.142,37	119,29	0,00
	3	Didattica	73.733,69	106.665,36	180.399,05	79.686,34	79.686,34	0,00	100.712,71
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	54.232,35	-3.807,00	50.425,35	36.009,72	36.009,72	0,00	14.415,63
	6	Attività di orientamento	3.069,14	0,00	3.069,14	2.194,30	2.194,30	0,00	874,84

P – Progetti

P01 **Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"**

P.1.1. Scuola Primaria di Ornago: Coding; Psicomotricità; Nuoto in cartella;
P.1.2. Scuola secondaria di Ornago: Robotica; Gare di matematica (Kangarou);
P.1.3. Scuola Primaria di Burago: Coding;
P.1.4. Scuola secondaria di Burago: Robotica; Gare di matematica (Kangarou);

P02 **Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**

P.2.1 Scuola Primaria Ornago: Teatro; Arte; Potenziamento di Inglese e CLIL; Progetto Legalità;
P.2.2 Scuola Secondaria Ornago: Progetto Star bene a scuola; Progetto Legalità (prevenzione bullismo e cyberbullismo); progetto Intercultura "Con altri occhi"; Invito alla lettura; teatro a scuola; Teatro/Un palcoscenico per ragazzi;
P.2.3 Scuola Primaria di Burago: Potenziamento Lingua Inglese; progetto Musica; Yoga: Io–Me – l'altro"; Teatro; progetto di Arte; Progetto Legalità;
P.2.4 Scuola Secondaria Burago: Invito alla lettura; Progetto Prevenzione delle dipendenze; Progetto Incontro con l'autore; Progetto Star bene a scuola; Danza; progetto Intercultura "Con altri occhi"; Progetto Legalità (prevenzione bullismo e cyberbullismo)
P.2.5 Servizio Psicopedagogico: Supporto psico-pedagogico per le scuole primaria e secondaria di Ornago.

P04 **Progetti per "Formazione/aggiornam. del personale"**

Su questo capitolo sono stati impegnati gli importi per la realizzazione del Piano Annuale di formazione del personale docente e ATA, finalizzato a migliorare e a arricchire le competenze professionali presenti nell'Istituto e, quindi, a meglio qualificare l'Offerta Formativa e i servizi offerti dall'Istituto e il processo di digitalizzazione.

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	116.507,80	92,12	116.599,92	64.275,00	63.035,00	1.240,00	52.324,92
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	33.727,00	-323,00	33.404,00	10.035,14	10.035,14	0,00	23.368,86
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	70.349,21	12.580,32	82.929,53	53.973,47	52.733,47	1.240,00	28.956,06
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.431,59	-12.165,20	266,39	266,39	266,39	0,00	0,00

G - Gestioni economiche

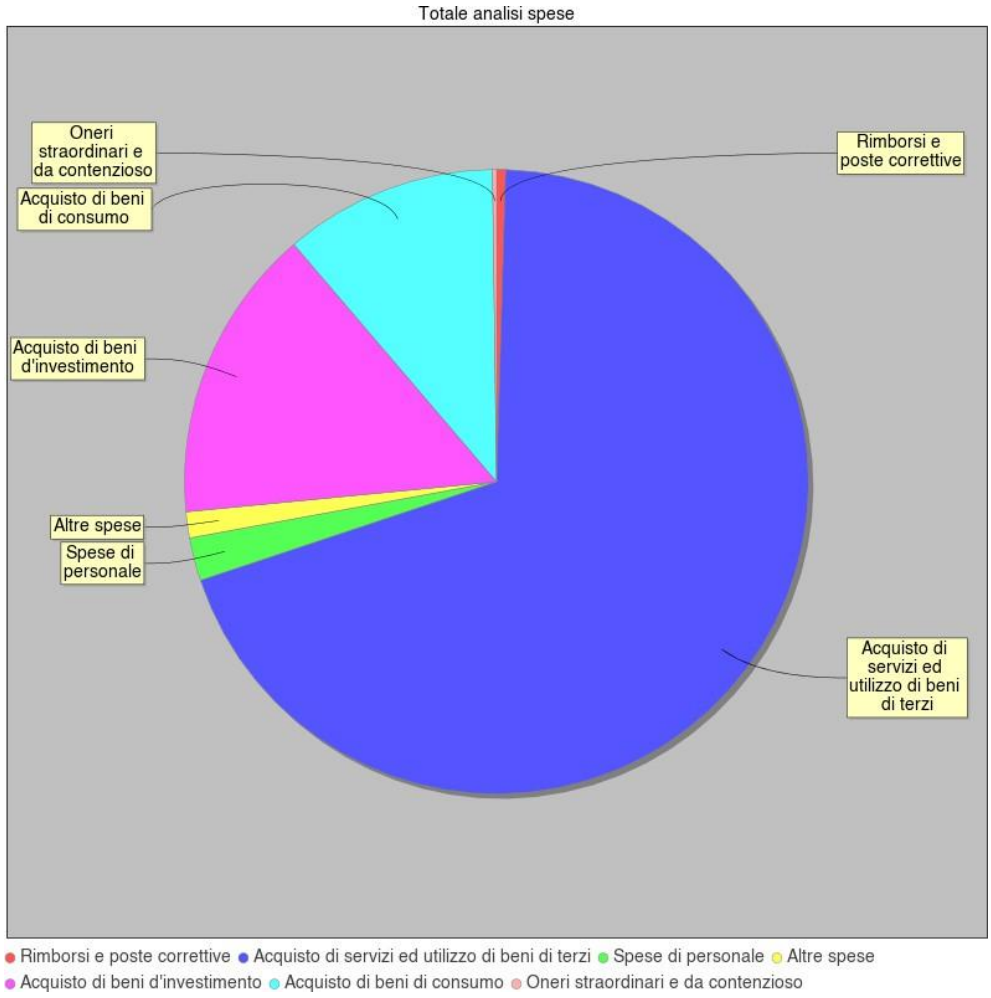
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

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

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	10.257,43
Acquisto di beni di consumo	50.993,22
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	320.236,04
Acquisto di beni d'investimento	70.491,16
Altre spese	6.222,66
Oneri straordinari e da contenzioso	941,62

Rimborsi e poste correttive	2.154,65



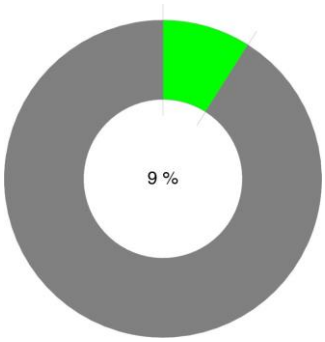
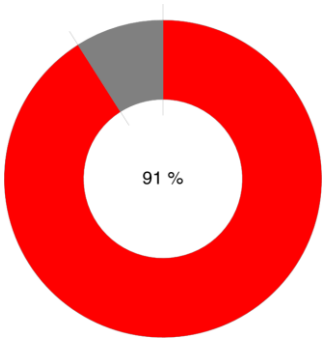
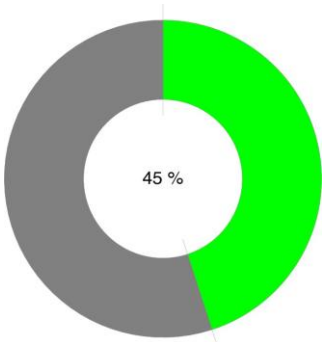
2.3. Disponibilità finanziaria da programmare

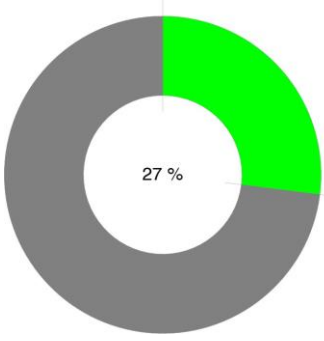
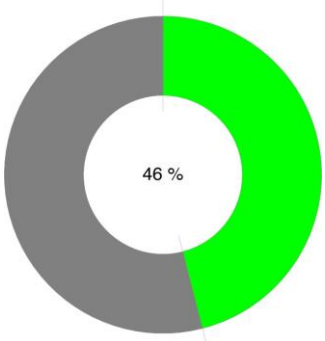
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

3. Indici di Bilancio

3.1. Indici di bilancio per le Entrate

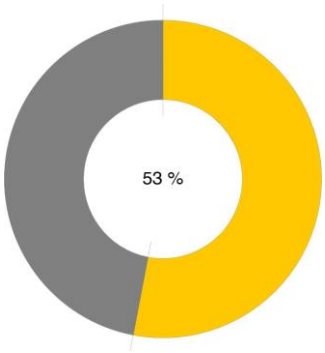
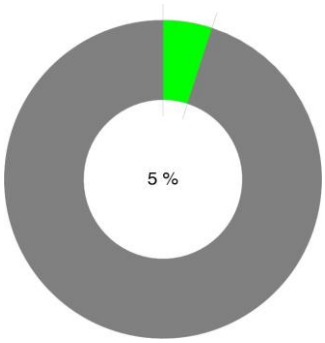
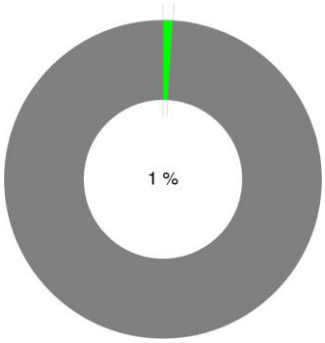
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

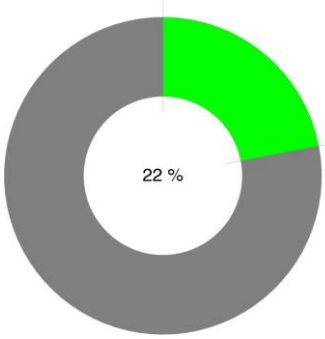
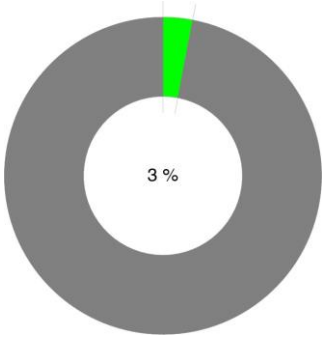
DIPENDENZA FINANZIARIA	AUTONOMIA FINANZIARIA	MANCATA RISCOSSIONE
		
Finanziamenti dello Stato	Enti + Privati + Altre entrate	Totale Accertamenti
Totale accertamenti	Totale accertamenti	Previsione definitiva

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI
		
Accertamenti non riscossi	Riscossioni residui attivi	Totale residui attivi a fine anno
Totale accertamenti	Residui attivi	Totale accertamenti + Residui attivi

3.2. Indici di bilancio per le Spese

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

SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA	AUTONOMIA FINANZIARIA	INCIDENZA RESIDUI PASSIVI
		
Impegni A03 + Impegni Progetti	Impegni A02	Impegni non pagati
Totale impegni	Totale impegni	Totale impegni

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI	ACCUMULO RESIDUI PASSIVI
	
Pagamenti residui passivi	Totale residui a fine anno
Residui passivi	Totale impegni + residui passivi

4. Conclusioni

Nella gestione finanziaria non esistono gestioni fuori bilancio e si evidenzia che esiste una perfetta corrispondenza tra le partite di giro.
Il Conto Consuntivo così formulato, che nelle sue linee generali traccia il programma di questo Istituto ed i limiti imposti alla sua azione secondo i mezzi disponibili, viene sottoposto al parere del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Analizzando il conto consuntivo 2024 si evidenzia che il programma annuale e l'attività amministrativa hanno osservato i principi fondamentali di economicità, efficacia ed efficienza. È stato assicurato il funzionamento generale dell'Istituzione Scolastica attuando quanto previsto dal Programma Annuale 2024.
Le attività progettuali pianificate per l'a.s. 2023/24 sono state regolarmente realizzate in linea con quanto previsto nel PTOF.
Il dettaglio degli impegni e delle spese effettuate nel corso dell'esercizio finanziario è meglio specificato nei modelli I – Rendiconto progetto/attività – uscite, all'uopo predisposti.
Nel 2024, grazie ai finanziamenti del PNRR, è stato portato avanti il progetto di rinnovo del corredo tecnologico delle aule in tutti gli ordini di scuola e di iniziative di formazione per studenti e docenti in ambito linguistico e tecnologico.
La collaborazione dell'Istituto con gli enti locali e con le Associazioni del territorio è stata costruttiva e oltre ad una programmazione mirata a rispondere alle esigenze del territorio, ha permesso un proficuo confronto per affrontare le sempre nuove problematiche della quotidianità.

ORNAGO 14-03-2025

Il DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI
Giuseppe Iaconello

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof.ssa Elisabetta Rinaldi