



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 07/02/2024 con provvedimento n. 64 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	788.634,93	Programmazione definitiva	788.634,93	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	493.125,95	Impegni	320.887,21	Avanzo di competenza 172.238,74
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				157.584,25
Riscossioni competenza residui (B)	341.534,69	Pagamenti competenza residui (C)	321.387,21	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				177.731,73
Somme rimaste da riscuotere (E)	181.907,31	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 181.907,31
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	106.108,68	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	288.015,99	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	Residui Attivi - Residui Passivi 288.015,99



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	295.508,98	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	331.553,03	331.553,03	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	29.672,30	29.672,30	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	2.275,00	2.275,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.315,05	28.315,05	100,00 %
6. Contributi da privati	100.884,10	100.884,10	100,00 %
12. Altre entrate	426,47	426,47	100,00 %
Totale Entrate	788.634,93	493.125,95	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	493.125,95	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

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	295.508,98	0,00	295.508,98
	2	Vincolato	228.269,20	0,00	228.269,20
	1	Non vincolato	67.239,78	0,00	67.239,78

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	331.553,03	331.553,03	151.232,51	180.320,52	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	72.720,00	72.720,00	21.816,00	50.904,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	258.833,03	258.833,03	129.416,51	129.416,52	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	17.680,66	29.672,30	29.672,30	29.610,51	61,79	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.680,66	29.257,55	29.257,55	29.257,55	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	414,75	414,75	352,96	61,79	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	2.000,00	2.275,00	2.275,00	2.000,00	275,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	2.000,00	2.275,00	2.275,00	2.000,00	275,00	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	15.000,00	28.315,05	28.315,05	27.065,05	1.250,00	0,00
	4	Comune vincolati	15.000,00	23.688,00	23.688,00	23.688,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.327,05	4.327,05	3.077,05	1.250,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	12.350,00	100.884,10	100.884,10	100.884,10	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	12.350,00	15.809,50	15.809,50	15.809,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	73.572,60	73.572,60	73.572,60	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.248,00	1.248,00	1.248,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.352,00	8.352,00	8.352,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	602,00	602,00	602,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

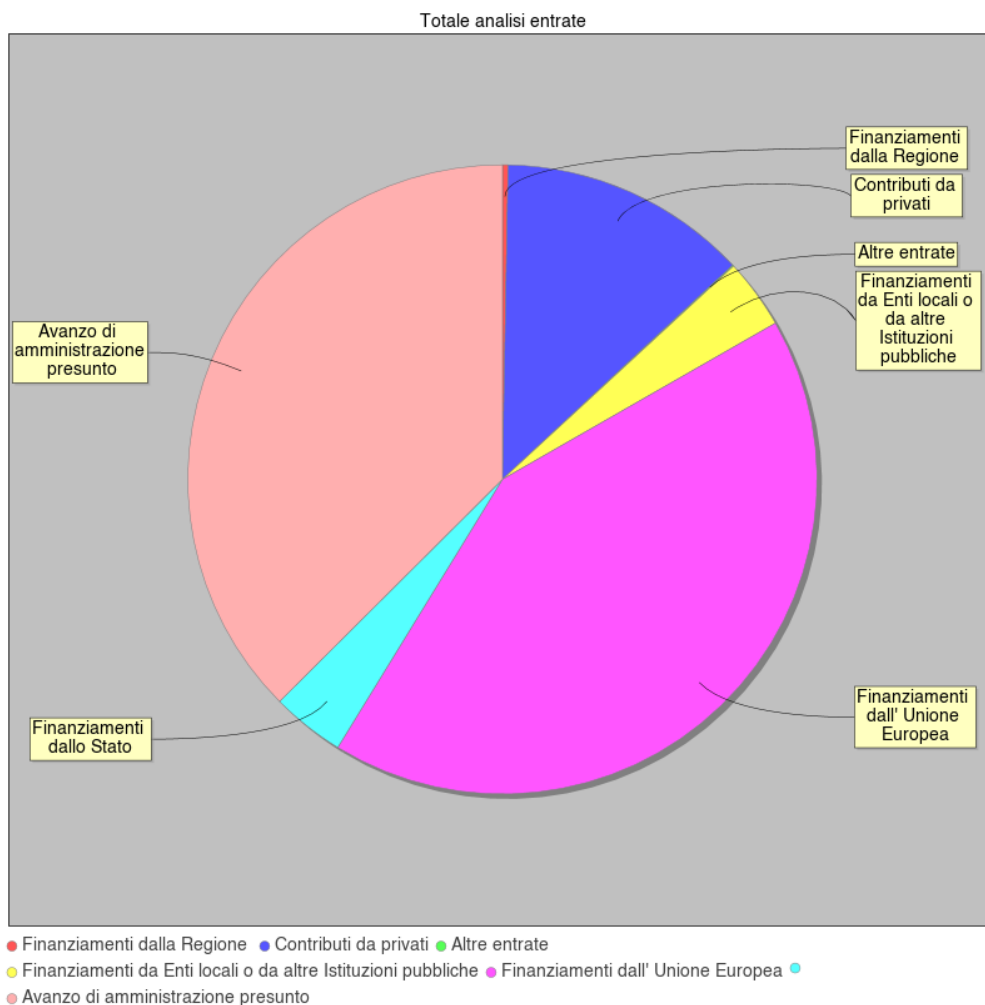
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	426,47	426,47	426,47	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	426,44	426,44	426,44	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	295.508,98
Finanziamenti dall' Unione Europea	331.553,03
Finanziamenti dallo Stato	29.672,30
Finanziamenti dalla Regione	2.275,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.315,05
Contributi da privati	100.884,10
Altre entrate	426,47



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008





Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

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	659.907,58	274.031,86	41,53 %
P. Progetti	126.959,35	46.855,35	36,91 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.768,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	788.634,93	320.887,21	
Avanzo di competenza		172.238,74	
	Totale a pareggio	493.125,95	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

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	296.309,34	363.598,24	659.907,58	274.031,86	274.031,86	0,00	385.875,72
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	43.600,00	11.785,98	55.385,98	18.673,82	18.673,82	0,00	36.712,16
	2	Funzionamento amministrativo	45.825,00	6.389,33	52.214,33	21.284,29	21.284,29	0,00	30.930,04
	3	Didattica	195.570,26	267.573,33	463.143,59	153.846,46	153.846,46	0,00	309.297,13
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.314,08	77.849,60	89.163,68	80.227,29	80.227,29	0,00	8.936,39

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	44.462,30	82.497,05	126.959,35	46.855,35	46.855,35	0,00	80.104,00
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	33.744,18	1.192,00	34.936,18	27.414,18	27.414,18	0,00	7.522,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	684,19	75.660,00	76.344,19	7.598,48	7.598,48	0,00	68.745,71
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.874,33	4.820,00	8.694,33	5.641,30	5.641,30	0,00	3.053,03
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.159,60	825,05	6.984,65	6.201,39	6.201,39	0,00	783,26

G - Gestioni economiche

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

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.768,00	0,00	1.768,00	0,00	0,00	0,00	1.768,00
	98	Fondo di riserva	1.768,00	0,00	1.768,00	0,00	0,00	0,00	1.768,00

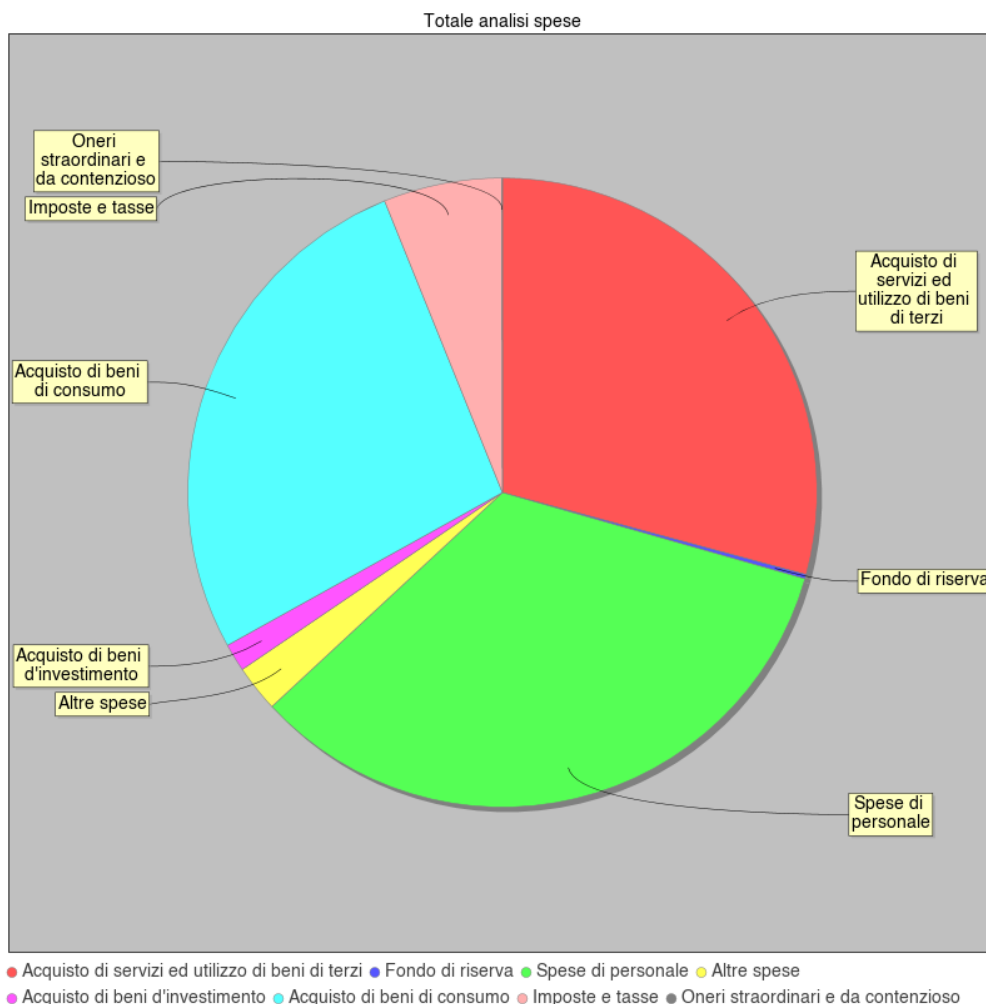
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	265.538,46
Acquisto di beni di consumo	212.614,17
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	230.267,40
Acquisto di beni d'investimento	11.300,00
Altre spese	18.957,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
IC I.C. CASTELLAMONTE

10081 CASTELLAMONTE (TO) VIA TRABUCCO 15 C.F. 92522690012 C.M. TOIC8BS008

Imposte e tasse	48.048,57
Oneri straordinari e da contenzioso	141,33
Fondo di riserva	1.768,00





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.



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

L'anno finanziario 2024 si conclude con una somma in banca di € 177,731,73.

Il conto consuntivo evidenzia un aumento dei residui attivi pari a 150.091,26 che diventano in totale € 288.015,99.

Gran parte di questi residui sono imputati all'iscrizione a bilancio dei fondi PNRR e piano scuola estate.

Si evidenzia inoltre un aumento dei beni mobili relativo al patrimonio di euro 79.824,06 dovuto in particolare alle forniture del PNRR class.

Si conclude pertanto che sarà necessario, programmare attentamente le spese future sapendo che:

- i fondi dei progetti PNRR verranno saldati dopo essere stati anticipati e rendicontati sulle piattaforme ministeriali
- l'acquisto di nuovi beni, in particolare per la sostituzione delle numerose dotazioni digitali acquistate negli ultimi anni, potrebbe diventare problematico con le poche entrate non vincolate della scuola che ad oggi sono costituite esclusivamente dalla dotazione ordinaria e dal contributo volontario delle famiglie.

CASTELLAMONTE, **12-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Domenico BATTAGLIA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Marco LUPO