



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 19/01/2024 con provvedimento n. 2 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	510.766,41	Programmazione definitiva	500.859,77	<i>Disp. fin. da programmare</i> 9.906,64
Accertamenti	386.156,34	Impegni	264.714,75	<i>Avanzo di competenza</i> 121.441,59
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				216.393,90
Riscossioni competenza residui (B)	268.193,64	Pagamenti competenza residui (C)	355.369,55	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				129.217,99
Somme rimaste da riscuotere (E)	125.810,50	Somme rimaste da pagare (F)	92.393,53	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 33.416,97
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	83.916,31	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	164,15	
Totale residui attivi (I=E+G)	209.726,81	Totale residui passivi (L=F+H)	92.557,68	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 117.169,13

L'ammontare totale dei residui attivi è pari ad € 209.726,81: di cui € 20.741,00 sono residui verso altri ed € 188.985,81 sono residui verso Stato; questi ultimi rappresentano i finanziamenti autorizzati a valere sulle risorse PNRR e non ancora riscossi dall'Istituzione Scolastica.

L'ammontare totale dei residui passivi è pari ad €92.557,68: di cui € 18.909,59 sono residui passivi verso lo Stato ed € 73.648,09 sono residui passivi verso altri.



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	124.610,07	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	223.620,98	223.620,98	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	32.394,99	32.394,99	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	2.390,00	2.390,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.950,33	5.950,33	100,00 %
6. Contributi da privati	121.800,04	121.800,04	100,00 %
Totale Entrate	510.766,41	386.156,34	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		386.156,34	



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	124.610,07	0,00	124.610,07
	2	Vincolato	85.001,30	0,00	85.001,30
	1	Non vincolato	39.608,77	0,00	39.608,77

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	99.176,85	223.620,98	223.620,98	111.810,48	111.810,50	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	99.176,85	223.620,98	223.620,98	111.810,48	111.810,50	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	19.420,66	32.394,99	32.394,99	32.394,99	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.134,02	1.134,02	1.134,02	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.420,66	31.260,97	31.260,97	31.260,97	0,00	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	0,00	2.390,00	2.390,00	2.390,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	2.390,00	2.390,00	2.390,00	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	4.000,00	5.950,33	5.950,33	5.950,33	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	10,33	10,33	10,33	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.940,00	1.940,00	1.940,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Firmato digitalmente dal Dirigente Scolastico Prof.ssa CHIARA CUDINI



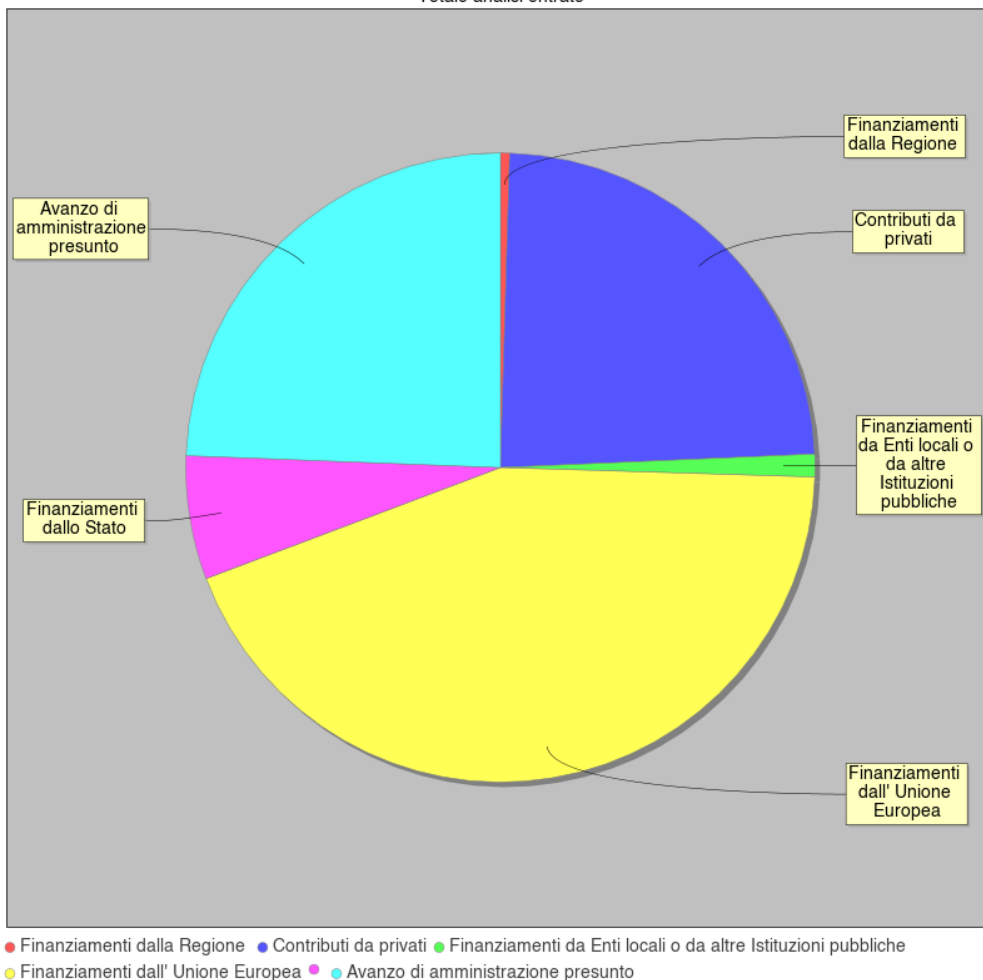
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	32.448,00	121.800,04	121.800,04	107.800,04	14.000,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	60.480,90	60.480,90	60.480,90	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.150,00	5.912,73	5.912,73	5.912,73	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	540,00	540,00	540,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	120,00	120,00	120,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.900,04	1.900,04	1.900,04	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	23.798,00	29.262,37	29.262,37	29.262,37	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	3.000,00	23.584,00	23.584,00	9.584,00	14.000,00	0,00

Nella voce contributi da privati sono compresi i contributi volontari delle famiglie per l'esercizio finanziario 2024 per un ammontare pari ad € 1.181,00. Tali somme sono destinate all'acquisto di materiale e piccoli sussidi necessari allo svolgimento dei progetti previsti nel PTOF.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	124.610,07
Finanziamenti dall' Unione Europea	223.620,98
Finanziamenti dallo Stato	32.394,99
Finanziamenti dalla Regione	2.390,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.950,33
Contributi da privati	121.800,04



Totale analisi entrate





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	424.342,85	230.737,47	54,38 %
P. Progetti	75.712,55	33.977,28	44,88 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	804,37	0,00	0,00 %
Totale Spese	500.859,77	264.714,75	
Avanzo di competenza		121.441,59	
Totale a pareggio		386.156,34	



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	208.687,03	215.655,82	424.342,85	230.737,47	140.601,10	90.136,37	193.605,38
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	19.212,71	2.379,00	21.591,71	18.629,83	18.629,83	0,00	2.961,88
	2	Funzionamento amministrativo	31.938,69	4.379,77	36.318,46	24.833,18	20.145,56	4.687,62	11.485,28
	3	Didattica	155.792,94	136.135,76	291.928,70	128.668,47	43.219,72	85.448,75	163.260,23
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	72.426,90	72.426,90	58.605,99	58.605,99	0,00	13.820,91
	6	Attività di orientamento	1.742,69	334,39	2.077,08	0,00	0,00	0,00	2.077,08

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	70.164,18	5.548,37	75.712,55	33.977,28	31.720,12	2.257,16	41.735,27
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	63.130,16	5.548,37	68.678,53	30.439,11	28.181,95	2.257,16	38.239,42
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.034,02	0,00	7.034,02	3.538,17	3.538,17	0,00	3.495,85

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	804,37	0,00	804,37	0,00	0,00	0,00	804,37
	98	Fondo di riserva	804,37	0,00	804,37	0,00	0,00	0,00	804,37

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						167.090,72			
Acquisto di beni di consumo						71.695,58			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						246.363,77			
Acquisto di beni d'investimento						7.831,79			
Altre spese						6.983,95			
Rimborsi e poste correttive						89,59			

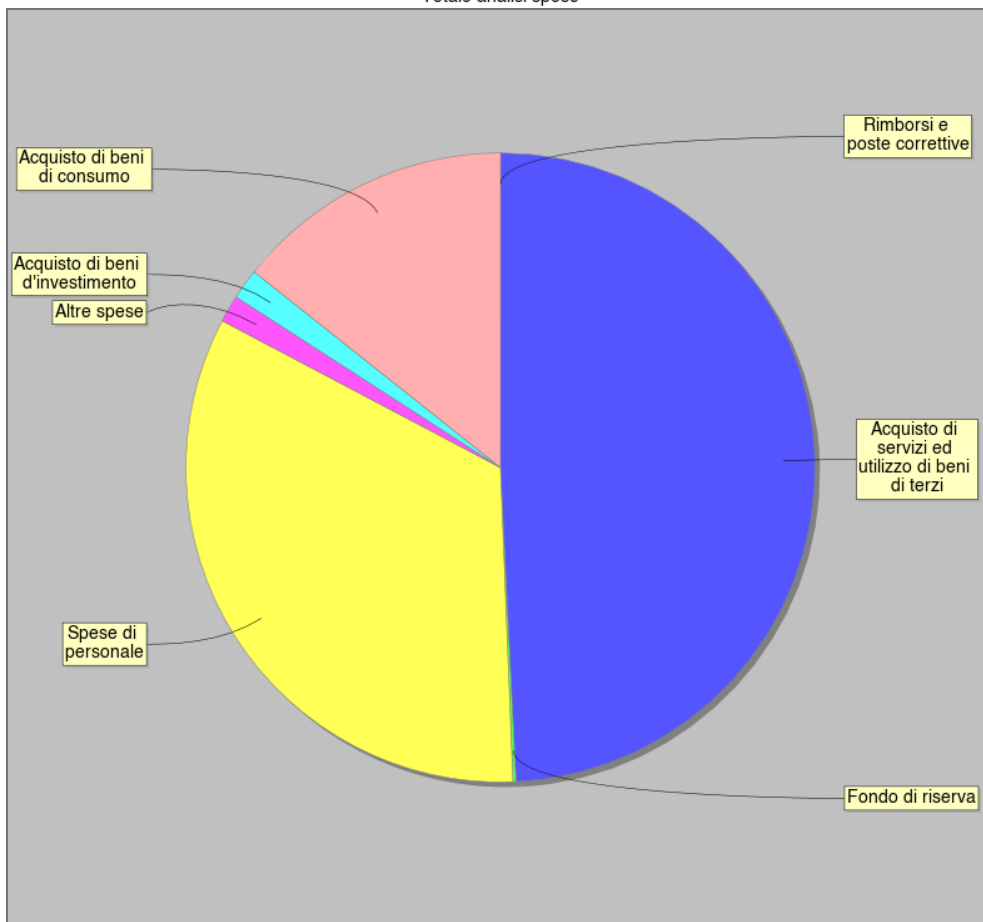
Firmato digitalmente dal Dirigente Scolastico Prof.ssa CHIARA CUDINI



Fondo di riserva

804,37

Totale analisi spese



- Rimborsi 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



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.

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.

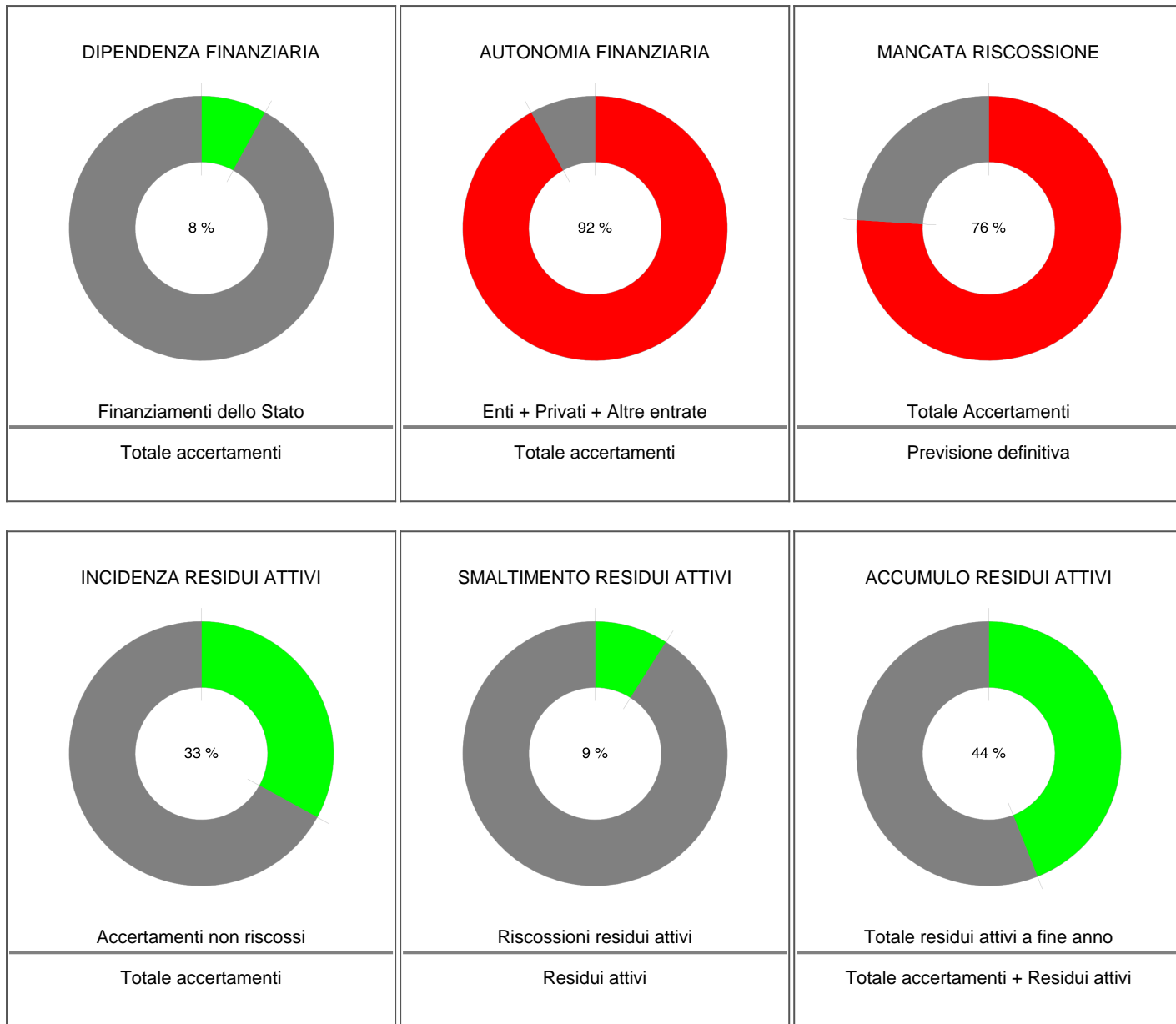
La disponibilità finanziaria da programmare è pari ad € 9.906,64.



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

Il Conto Consuntivo rivela l'attuazione del P.A. 2024 in termini di obiettivi prefissi, conseguiti e misurati sia dal punto di vista qualitativo che quantitativo, oltre ad attestare la trasparenza dell'azione amministrativa.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2024 rientra nei parametri di previsione del P.A., come si evince dalle entrate accertate e dalle uscite impegnate, producendo un complessivo Avanzo di Amministrazione.

Risultati conseguiti:

Risorse finanziarie, patrimoniali e umane sono state impiegate per raggiungere l'obiettivo fondamentale del miglioramento e dell'arricchimento dell'offerta formativa, stimolando la progettualità. Ne consegue che le corpose attività extracurricolari, sono state svolte per gruppi-classe o anche per gruppi aperti specie nei moduli attivi del PNRR collegati al D.M. 65/2023 ed hanno richiesto l'apertura della scuola in orario pomeridiano e l'adattamento organizzativo con l'impiego di personale A.T.A..

Il funzionamento generale risente di consuetudini a livello didattico/amministrativo e del disagio dovuto all'evacuazione di due padiglioni scolastici (in cui alloggiavano gli uffici di Segreteria) a causa delle verifiche di vulnerabilità sismica, che comportano spese: dalla stampa dei documenti d'ufficio e didattici (per gli adempimenti in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro, per progettualità varie...) al recupero di attrezzature tecnologiche per la didattica all'Infanzia, agli interventi di manutenzione/rinnovo dei dispositivi didattici e di predisposizione delle postazioni dei docenti anche per la D. a D., all'acquisto di nuovi notebook/Monitor interattivi/Chromebook/robot educativi, scanner 3D, alla creazione di 2 stanze Snoezelen col loro arredo (PNRR), alla creazione di laboratori mobili; l'incremento di materiale di facile consumo, di sussidi per l'aggiornamento, di strumentazione per la didattica laboratoriale delle Scienze, e dispositivi di modesta entità (compresi i D.P.I.).

Il Fondo d'Istituto, dopo contrattazione integrativa, è stato impiegato sia per ampliare l'offerta formativa in accordo col P.T.O.F., ma soprattutto per la valorizzazione delle competenze del personale docente a supporto organizzativo dell'I.S., come referente di azioni specifiche compresa la corposa autoformazione d'Istituto. Le risorse sono state stanziare per il personale Amministrativo in primis, per la sua collaborazione fattiva con le Funzioni Strumentali, il supporto alla Sicurezza, agli aspetti organizzativi e amministrativi e per i Collaboratori Scolastici che hanno offerto maggiore flessibilità nello svolgimento delle loro funzioni e degli incarichi aggiuntivi.

In definitiva, il coinvolgimento di tutti i soggetti interni all'I.S. e il loro orientamento verso l'obiettivo comune della integrazione, del miglioramento della qualità dell'offerta formativa, della riqualificazione delle competenze dei docenti è stato inseguito avvalendosi delle risorse del F.I.S..

L'utenza ha generalmente apprezzato il P.O.F., specie dal punto di vista della progettualità e dei risultati raggiunti, delle soluzioni organizzative, amministrative e didattiche esplicitate in attuazione del P.A..

Efficienza, efficacia ed economicità gestionali sono state ben coniugate con gli obiettivi formativi dell'I.S. e i bisogni educativi degli alunni.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti.

Il rapporto fra programmazione e costi sostenuti è risultato positivo in quanto:

- tutti gli impegni di spesa dell'Attività Negoziale per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti secondo il Regolamento Amministrativo-Contabile D.I. 129/18 nel rispetto del Codice dei Contratti Pubblici (D. Lgs. 50/16 e D. Lgs. 56/17 e D. Lgs. 36/2023 e s.m.i.);

- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti col Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;

- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del F.I.S., sono stati liquidati secondo i criteri previsti in sede di Contrattazione Integrativa di Istituto, salvo verifica da parte del D.S. dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;

- tutti gli impegni assunti dalla I.S. avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;

Firmato digitalmente dal Dirigente Scolastico Prof.ssa CHIARA CUDINI



- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;

- sono stati incassati contributi volontari dalle famiglie, bandi regionali dell'Usr, acconti per azioni PNRR "Nuove competenze e nuovi linguaggi" D.M. 65/2023, "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico" D.M. 66/2023, "Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica" D.M. 19/2024 e apposite risorse erogate dal MIM ad integrazione della dotazione ordinaria per le attività previste dal P.O.F., quali:

- Risorse ex art. 1 comma 389-390 L. 160-2019.

I contributi volontari delle famiglie sono confluiti nell'avanzo di amministrazione e sono vincolati a quanto stabilito dalla delibera del Consiglio di Istituto.

- Tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il seguente contenuto:

-il riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuali ed approvati dagli organi di governo della Scuola

-il riferimento alle attività e passività patrimoniali;

-la valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E.F.;

-la valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;

-la valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate, l'elaborazione di proposte per il futuro, per poter attuare azioni correttive che partendo dall'analisi dei problemi, ne rivelino le cause per poter attivare strategie risolutive degli stessi che consentano il miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2024 ed è conforme al P.A., in relazione ai risultati di competenza finanziaria, legata ad accertamenti e impegni.

Opera capillare di sensibilizzazione è stata svolta presso il personale per la condivisione degli obiettivi dell'I.S. delineati come priorità e traguardi nel RAV, affinché ognuno prendesse parte al processo esplicitato dal Piano di Miglioramento della stessa.

Dopo l'approvazione del P.A., entrate e spese sono state verificate rispetto alla loro previsione iniziale.

Rilevazione e dimostrazione dei risultati di gestione:

In ottemperanza al D.I. 129/2018, è stato illustrato ai Revisori dei Conti l'andamento della gestione dell'I.S. e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi stabiliti come da Conto Consuntivo 2024 predisposto dal D.S.G.A..

Dal confronto fra il Conto Consuntivo e il Programma Annuale 2024 risultano raggiunti gli obiettivi a livello qualitativo e quantitativo mediante la trasparenza dell'azione amministrativa e il coinvolgimento di tutti i soggetti interessati.

Obiettivi della gestione finanziaria 2024

a) Potenziare l'offerta formativa attivando percorsi coerenti con il PTOF, volti a stimolare da più versanti disciplinari le 8 competenze europee degli studenti migliorandone spirito critico e creatività, talento artistico coniugato con la conoscenza delle nuove tecnologie (STEAM);

b) Stipulare accordi e protocolli d'intesa con Associazioni, Enti locali (Provincia, Regione) altre I.S. per ottimizzare e integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare progetti e iniziative del PTOF;

c) Utilizzare tutte le risorse stanziare per riorganizzare il servizio a distanza (DAD) e in presenza ed assicurare anche in emergenza lo svolgimento delle attività coerenti col P.T.O.F.;

d) Ridurre nei limiti, le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative e un razionale impiego delle

Firmato digitalmente dal Dirigente Scolastico Prof.ssa CHIARA CUDINI



risorse umane pur dovendo far fronte alle sostituzioni di diversi docenti e collaboratori scolastici;

e) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, in sintonia coi bisogni formativi dell'utenza comprendendo anche quelle dei genitori, del corpo docente, ATA.

MONTEGRANARO, **11-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Martina Pennesi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Chiara Cudini