



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 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto il 31/01/2025 con provvedimento n. 16 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|------------|--|------------|--|
| Programmazione definitiva | 428.209,71 | Programmazione definitiva | 427.506,71 | Disp. fin. da programmare 703,00 |
| Accertamenti | 277.107,92 | Impegni | 201.257,51 | Avanzo di competenza 75.850,41 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A) | | | | 98.835,65 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 187.892,33 | Pagamenti competenza residui (C) | 171.382,04 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C) | | | | 115.345,94 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 89.325,29 | Somme rimaste da pagare (F) | 30.562,22 | Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 58.763,07 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 53.166,56 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 142.491,85 | Totale residui passivi (L=F+H) | 30.562,22 | Residui Attivi - Residui Passivi 111.929,63 |

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 | 150.561,79 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 184.082,20 | 184.082,20 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 15.730,78 | 15.730,78 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 635,00 | 635,00 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 27.037,89 | 26.497,89 | 98,00 % |
| 8. Rimborsi e restituzione somme | 50.161,76 | 50.161,76 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 0,29 | 0,29 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 428.209,71 | 277.107,92 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| | | 277.107,92 | |

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 | 150.561,79 | 0,00 | 150.561,79 |
| | 2 | Vincolato | 119.566,17 | 0,00 | 119.566,17 |
| | 1 | Non vincolato | 30.995,62 | 0,00 | 30.995,62 |

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 | 184.082,20 | 184.082,20 | 98.707,91 | 85.374,29 | 0,00 |
| | 1 | Fondi sociali europei (FSE) | 0,00 | 51.939,00 | 51.939,00 | 15.581,70 | 36.357,30 | 0,00 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | 132.143,20 | 132.143,20 | 83.126,21 | 49.016,99 | 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 | 9.503,99 | 15.730,78 | 15.730,78 | 15.730,78 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 9.503,99 | 15.610,78 | 15.610,78 | 15.610,78 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Dotazione perequativa | 0,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 0,00 | 0,00 |

| 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 | 0,00 | 635,00 | 635,00 | 635,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Altre Istituzioni non vincolati | 0,00 | 575,00 | 575,00 | 575,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 60,00 | 60,00 | 60,00 | 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 | 6.134,00 | 27.037,89 | 26.497,89 | 22.546,89 | 3.951,00 | 540,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 0,00 | 540,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 540,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 6.832,50 | 6.832,50 | 6.832,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 0,00 | 6.726,50 | 6.726,50 | 6.726,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa | 0,00 | 513,50 | 513,50 | 513,50 | 0,00 | 0,00 |
| | | personale | | | | | | |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 0,00 | 1.726,50 | 1.726,50 | 1.726,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 11 | Contributi da imprese vincolati | 6.134,00 | 10.698,89 | 10.698,89 | 6.747,89 | 3.951,00 | 0,00 |

8 - Rimborsi e restituzione somme

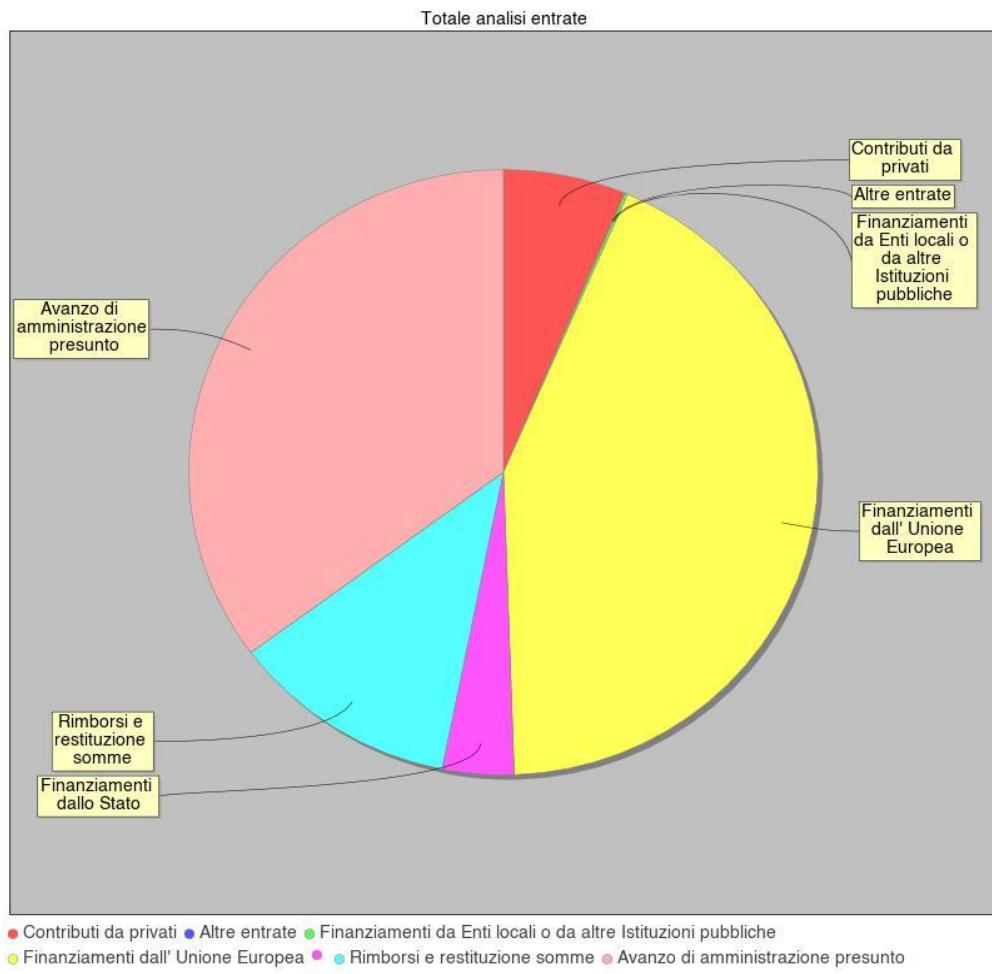
| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 8 | | Rimborsi e restituzione somme | 0,00 | 50.161,76 | 50.161,76 | 50.161,76 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese | 0,00 | 50.161,76 | 50.161,76 | 50.161,76 | 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 | 0,29 | 0,29 | 0,29 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Interessi | 0,00 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Altre entrate n.a.c. | 0,00 | 0,23 | 0,23 | 0,23 | 0,00 | 0,00 |

| Aggregato | Importo |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 150.561,79 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 184.082,20 |
| Finanziamenti dallo Stato | 15.730,78 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 635,00 |
| Contributi da privati | 27.037,89 |
| Rimborsi e restituzione somme | 50.161,76 |
| Altre entrate | 0,29 |

Fatturato digitale elaborato da SABCIOPRASCO



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 | 350.384,30 | 188.915,76 | 53,92 % |
| P. Progetti | 76.622,41 | 12.341,75 | 16,11 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 500,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Total Spese | 427.506,71 | 201.257,51 | |
| Avanzo di competenza | | 75.850,41 | |
| Total a pareggio | 277.107,92 | | |

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 | 143.466,77 | 206.917,53 | 350.384,30 | 188.915,76 | 158.353,54 | 30.562,22 | 161.468,54 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 12.000,00 | 630,34 | 12.630,34 | 7.091,87 | 7.091,87 | 0,00 | 5.558,47 |

| | | | | | | | | |
|---|---|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| 2 | Funzionamento amministrativo | 15.195,62 | 11.024,64 | 26.220,26 | 21.397,61 | 21.397,61 | 0,00 | 4.822,65 |
| 3 | Didattica | 112.829,03 | 182.850,88 | 295.679,91 | 150.393,11 | 119.830,89 | 30.562,22 | 145.286,80 |
| 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 3.295,88 | 12.391,67 | 15.687,55 | 10.033,17 | 10.033,17 | 0,00 | 5.654,38 |
| 6 | Attività di orientamento | 146,24 | 0,00 | 146,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146,24 |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 22.233,01 | 54.389,40 | 76.622,41 | 12.341,75 | 12.341,75 | 0,00 | 64.280,66 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 1.982,80 | 0,00 | 1.982,80 | 50,00 | 50,00 | 0,00 | 1.932,80 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 12.333,99 | 51.602,90 | 63.936,89 | 6.847,90 | 6.847,90 | 0,00 | 57.088,99 |
| | 3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 0,00 | 1.726,50 | 1.726,50 | 1.710,00 | 1.710,00 | 0,00 | 16,50 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 7.916,22 | 1.060,00 | 8.976,22 | 3.733,85 | 3.733,85 | 0,00 | 5.242,37 |

G - Gestioni economiche

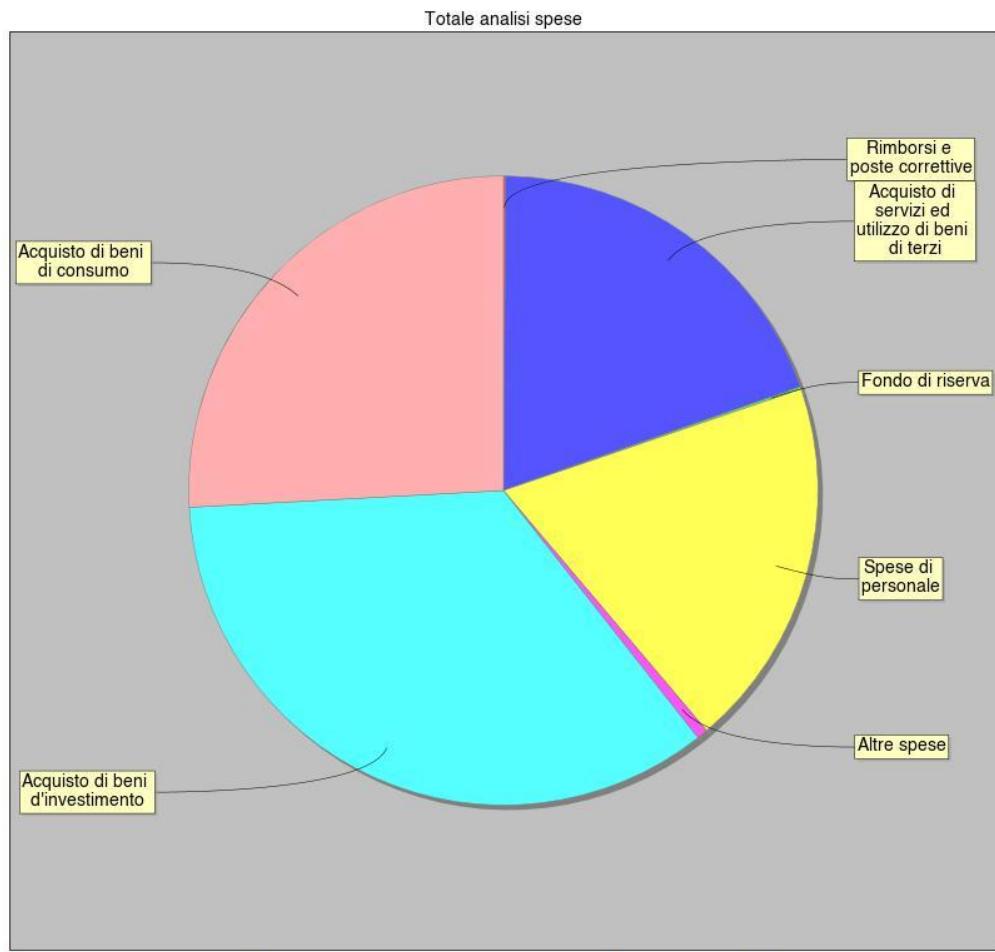
| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| 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 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| | 98 | Fondo di riserva | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |

| | | SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--|--|-------|-------------------|
| Spese di personale | | | 81.448,00 |
| Acquisto di beni di consumo | | | 110.500,14 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | | | 83.511,65 |
| Acquisto di beni d'investimento | | | 148.635,76 |

| | |
|-----------------------------|----------|
| Altre spese | 2.406,36 |
| Rimborsi e poste correttive | 504,80 |
| Fondo di riserva | 500,00 |



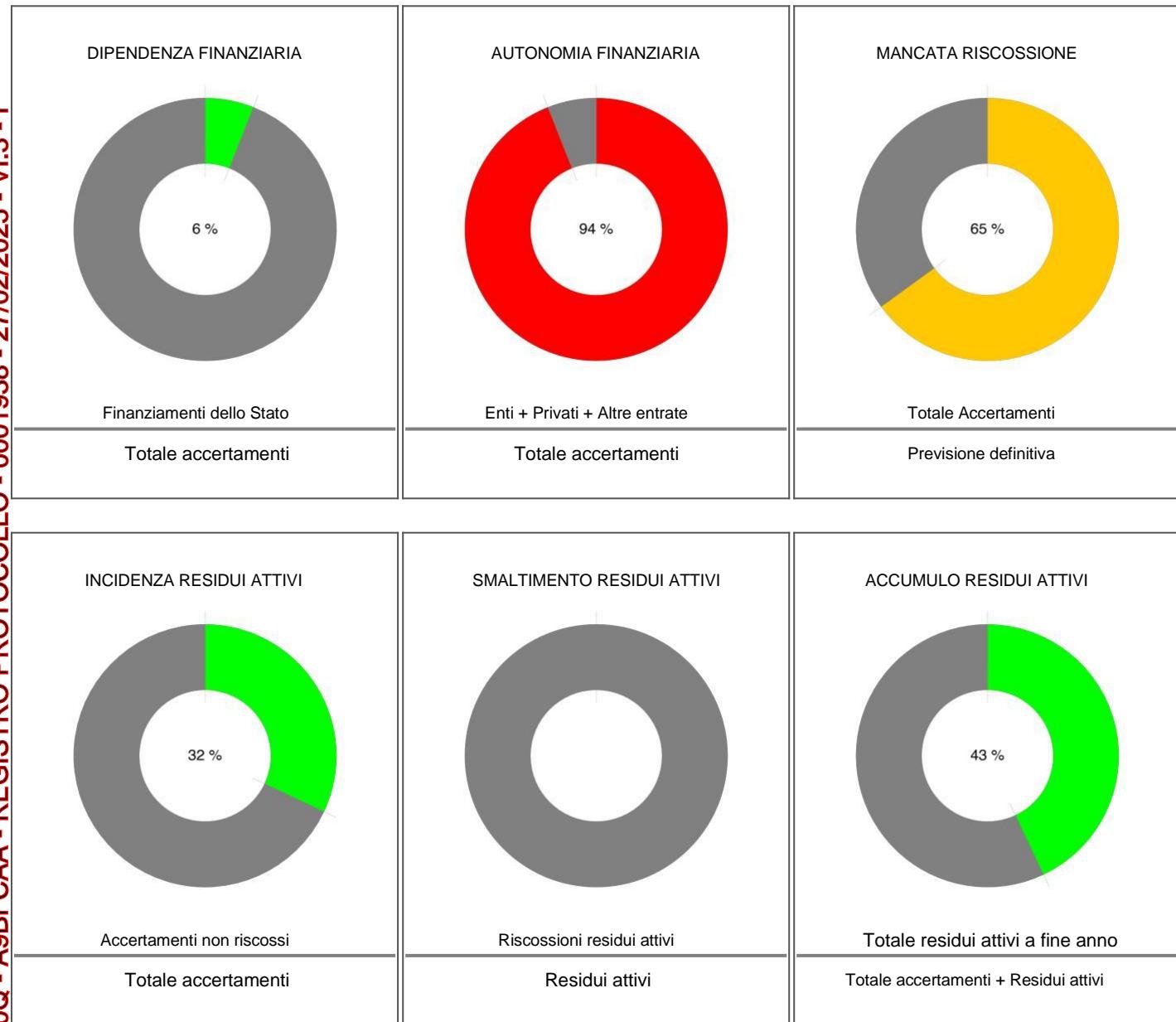
3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

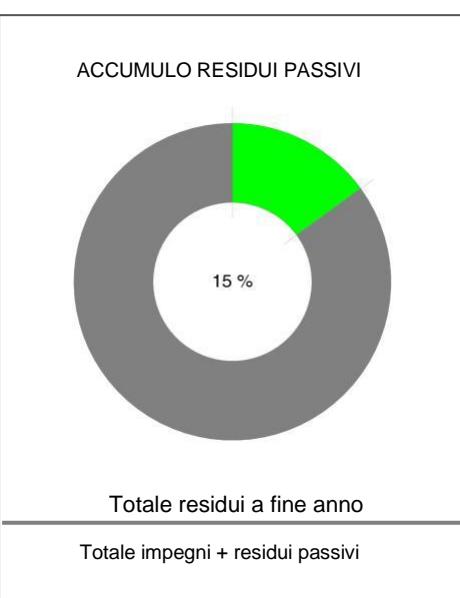
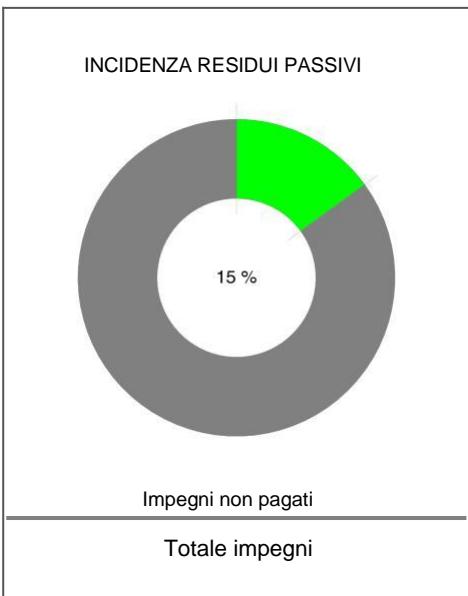
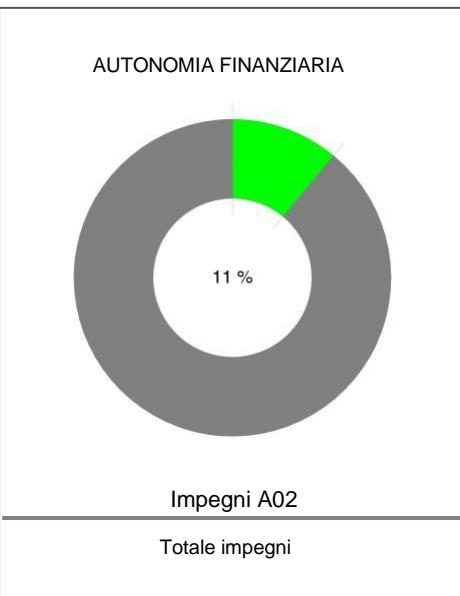
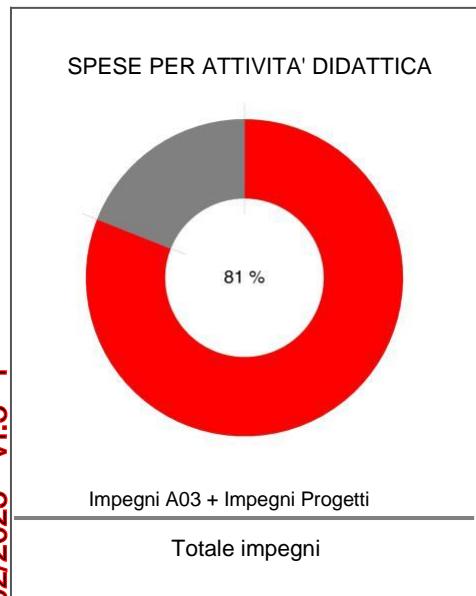
4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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

Il Dirigente scolastico, visto il Conto Consuntivo E.F. 2024, predisposto dalla DSGA, valutati i dati di bilancio, conferma che l'andamento della gestione nel suo complesso è risultata funzionale al perseguitamento degli obiettivi prefissati. Infatti, tenuto conto dei mezzi finanziari disponibili, l'Istituzione Scolastica ha potuto garantire un servizio conforme alle esigenze educative e didattiche di cui al Piano Triennale dell'Offerta Formativa rispondendo ai bisogni ed alle attese della comunità scolastica e più in generale a quelle del territorio. Gli obiettivi generali riguardanti gli ambiti amministrativi e didattici contenuti nel PTOF, sono stati raggiunti. Gli alunni di tutte le classi hanno seguito e portato a termine le attività e i progetti, grazie alle risorse economiche assicurate dagli Enti locali territorialmente competenti e finanziamenti statali ed europei.

Dall'analisi degli indici di bilancio emerge la capacità dell'Istituto di acquisire risorse finanziarie e di impiegarle per i fini istituzionali.

Gli obiettivi previsti nel Programma Annuale 2024 e nel PTOF risultano raggiunti promuovendo e rafforzando negli alunni le conoscenze di base e la preparazione all'inserimento nel secondo ciclo di istruzione.

Dall'esame dettagliato delle risultanze del Conto Consuntivo, si evidenzia che quasi tutti i progetti sono stati realizzati. Efficaci sono stati gli interventi di alcuni operatori esterni (esperti), che in ogni occasione hanno rivelato adeguate competenze, associate ad una feconda collaborazione con i docenti curricolari. Questi hanno operato in vari Progetti che hanno prodotto un effettivo sostegno, non soltanto al lavoro curricolare degli allievi, ma hanno costituito un beneficio per il territorio e per le famiglie andando anche ad incidere sulle fasce di disagio più deboli.

La gestione economica è avvenuta secondo i principi di efficacia, efficienza ed economicità. Infatti i risultati sono stati raggiunti con costi contenuti, grazie all'impiego ottimale delle risorse umane composte dal personale docente ed ATA, determinando la realizzazione e la riuscita dei numerosi progetti previsti nel PTOF. Si auspica che tale impegno sia nel futuro sempre maggiore e porti a risultati sempre migliori.

Per quanto sopra esposto, ritenendo che la gestione economica e finanziaria dell'esercizio 2024 sia stata corretta dal punto di vista della regolarità amministrativa e contabile, ed in coerenza con il Programma Annuale ed il PTOF, si propone ai Revisori dei Conti e al Consiglio di Istituto l'approvazione del Conto Consuntivo 2024.

PETRITOLI, 24-02-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa ISABELLA VASCO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. LUCIO PAOLO