

**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 25/01/2024 con provvedimento n. 25 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	578.505,79	Programmazione definitiva	575.820,19	<i>Disp. fin. da programmare</i> 2.685,60
Accertamenti	405.466,54	Impegni	176.436,85	<i>Avanzo di competenza</i> 229.029,69
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				165.668,40
Riscossioni competenza residui (B)	275.506,58	Pagamenti competenza residui (C)	288.077,05	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				153.097,93
Somme rimaste da riscuotere (E)	139.200,99	Somme rimaste da pagare (F)	44.536,15	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 94.664,84
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	154.306,17	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	293.507,16	Totale residui passivi (L=F+H)	44.536,15	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 248.971,01



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	173.039,25	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	275.636,97	275.636,97	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	29.050,45	29.050,45	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.982,68	2.982,68	100,00 %
6. Contributi da privati	97.796,40	97.796,40	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Total Entrate	578.505,79	405.466,54	
Disavanzo di competenza		0,00	
		Total a pareggio	405.466,54



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	173.039,25	0,00	173.039,25
	2	Vincolato	124.095,00	0,00	124.095,00
	1	Non vincolato	48.944,25	0,00	48.944,25

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	275.636,97	275.636,97	136.435,98	139.200,99	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	275.636,97	275.636,97	136.435,98	139.200,99	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	17.756,00	29.050,45	29.050,45	29.050,45	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.756,00	29.050,45	29.050,45	29.050,45	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	0,00	2.982,68	2.982,68	2.982,68	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.532,68	1.532,68	1.532,68	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	0,00	97.796,40	97.796,40	97.796,40	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	2.685,60	2.685,60	2.685,60	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	78.068,30	78.068,30	78.068,30	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.473,60	5.473,60	5.473,60	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	684,00	684,00	684,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	89,70	89,70	89,70	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	89,70	89,70	89,70	0,00	0,00



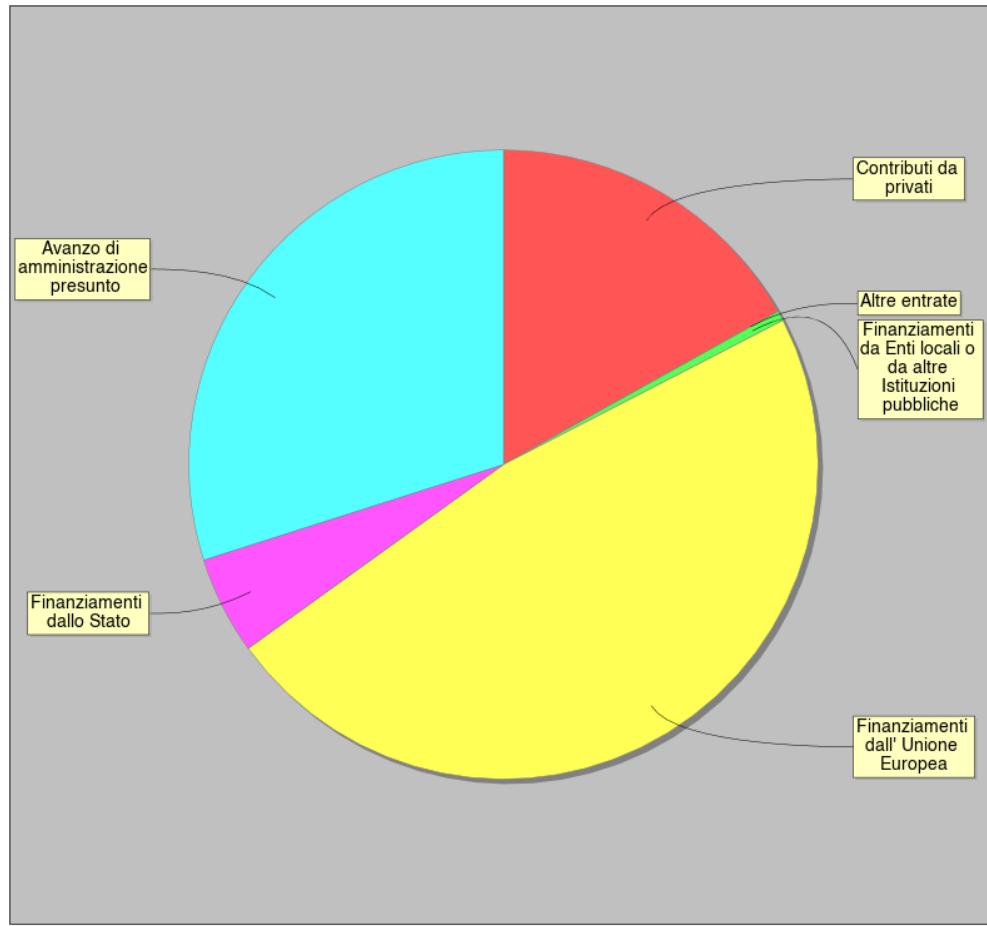
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	10.705,50	10.705,50	10.705,50	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	173.039,25
Finanziamenti dall' Unione Europea	275.636,97
Finanziamenti dallo Stato	29.050,45
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.982,68
Contributi da privati	97.796,40
Altre entrate	0,04

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

● Finanziamenti dall' Unione Europea ● 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	487.311,68	172.000,36	35,30 %
P. Progetti	88.308,51	4.436,49	5,02 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	575.820,19	176.436,85	
Avanzo di competenza		229.029,69	
	Totale a pareggio	405.466,54	



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	102.286,74	385.024,94	487.311,68	172.000,36	127.464,21	44.536,15	315.311,32
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	11.752,62	2.000,00	13.752,62	2.914,58	2.914,58	0,00	10.838,04
	2	Funzionamento amministrativo	24.435,80	16.106,02	40.541,82	21.982,18	19.664,18	2.318,00	18.559,64
	3	Didattica	63.292,53	366.510,22	429.802,75	146.533,62	104.315,47	42.218,15	283.269,13
	6	Attività di orientamento	2.805,79	408,70	3.214,49	569,98	569,98	0,00	2.644,51

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	88.308,51	0,00	88.308,51	4.436,49	4.436,49	0,00	83.872,02
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.620,77	0,00	1.620,77	1.602,16	1.602,16	0,00	18,61
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	83.082,92	0,00	83.082,92	2.834,33	2.834,33	0,00	80.248,59
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.604,82	0,00	3.604,82	0,00	0,00	0,00	3.604,82

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

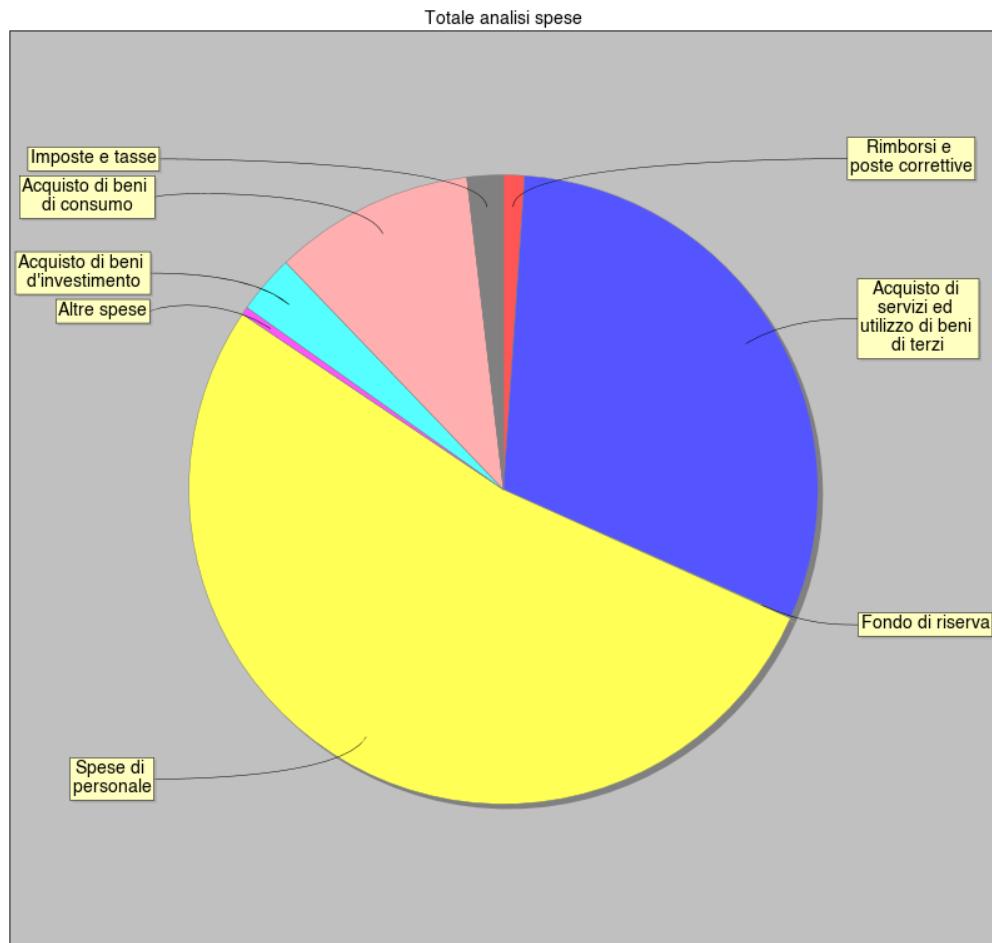
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

SPESE					IMPORTO DESTINATO				
Spese di personale					303.529,40				
Acquisto di beni di consumo					59.293,86				
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi					176.199,44				
Acquisto di beni d'investimento					17.377,00				
Altre spese					2.327,67				
Imposte e tasse					10.705,50				



Rimborsi e poste correttive	6.187,32
Fondo di riserva	200,00



● 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 ● Imposte e tasse



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.

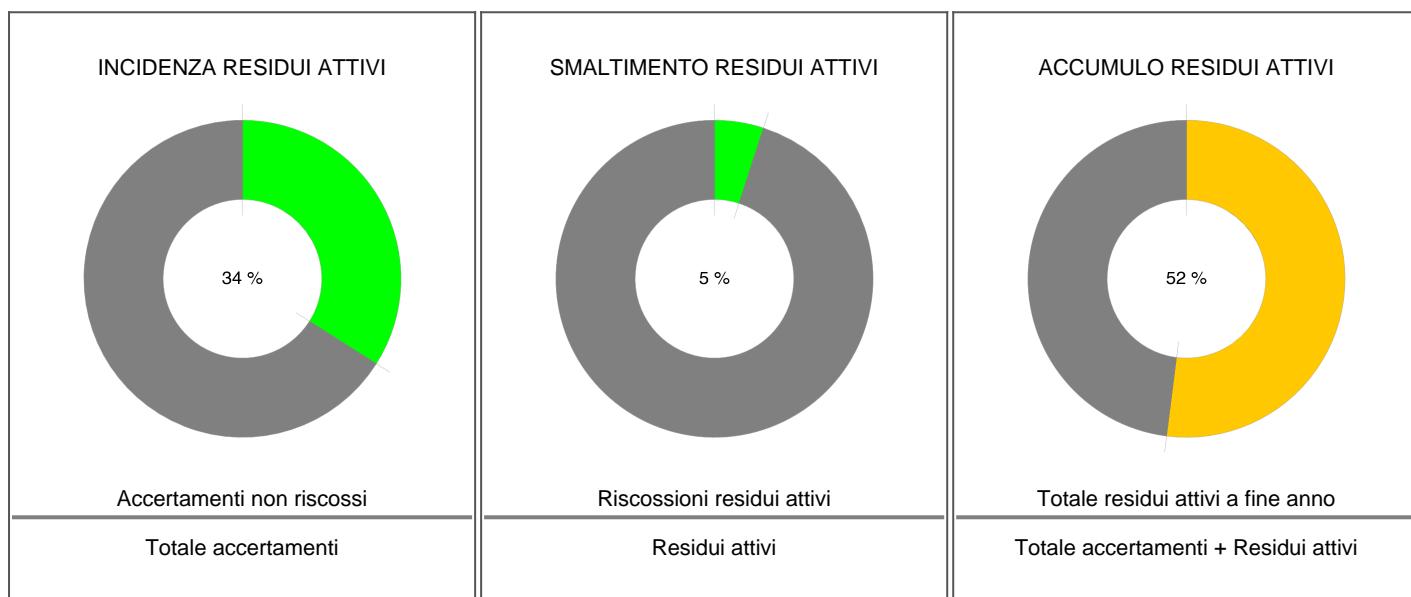
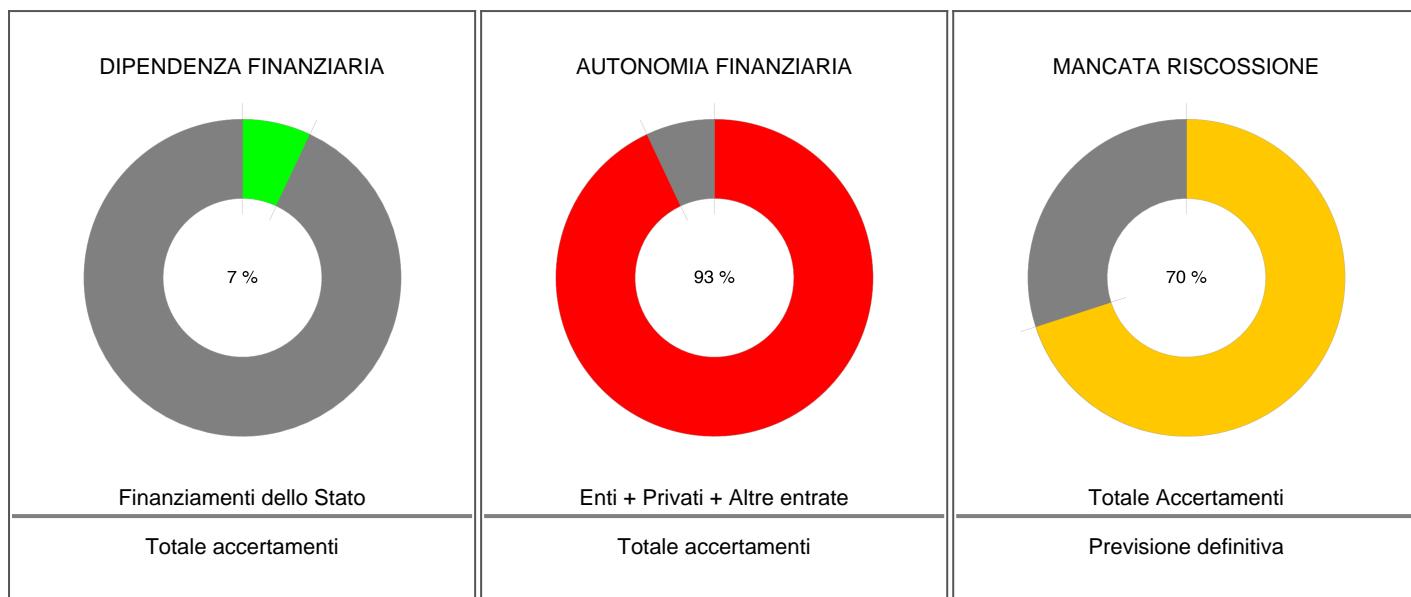
Risultano da distribuire euro 2.885,60 che verranno utilizzati nell'E.F. 2025.



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

Anche per l'E.F. 2024 tutta l'attività amministrativo-contabile è stata svolta in sinergia con la progettazione ed esecuzione delle attività didattiche programmate per il conseguimento del fine istituzionale dell'erogazione del servizio d'istruzione agli alunni. Tuttavia, si fa presente che tale lavoro è stato svolto nonostante il continuo avvicendarsi di diverse figure di Dsga, circostanza che ha comportato una notevole e prolungata difficoltà di gestione durante tutto il corso dell'anno.

L'attività di funzionamento amministrativo e didattico è stata svolta con regolarità.

Per quanto riguarda la progettualità deliberata dagli organi collegiali competenti, si riferisce quanto segue.

I progetti relativi all'a.s. 2023-24 sono stati conclusi, mentre quelli relativi all'a.s. 2024-25 sono attualmente in fase di esecuzione e saranno conclusi entro e non oltre il termine del 31-08-2025 (in quanto afferenti all'a.s. 2024/25 e pertanto ricadenti in due E.F.)

Si precisa che l'Istituto è risultato beneficiario di diversi finanziamenti legati ai progetti relativi al PNRR; gli stessi sono stati puntualmente avviati in base alle tempistiche dettate dal Ministero, e sono in fase di attuazione con riferimento sia al completamento delle attività sia alla successiva fase di rendicontazione.

Tutta l'attività dell'ISC è stata improntata al raggiungimento degli obiettivi prefissati nel PTOF, adoperando ogni risorsa umana e strutturale utile a garantire l'erogazione del servizio istituzionale della formazione dello studente.

PORTO SANT'ELPIDIO,
02-04-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

ANNIBALE SCIAMANNA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF.SSA LUCIA VAGNONI