

**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 15/02/2024 con provvedimento n. 1 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	470.265,10	Programmazione definitiva	470.265,10	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	300.347,16	Impegni	223.284,77	Avanzo di competenza 77.062,39
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				45.286,52
Riscossioni competenza residui (B)	256.724,24	Pagamenti competenza residui (C)	285.554,38	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				16.456,38
Somme rimaste da riscuotere (E)	109.246,74	Somme rimaste da pagare (F)	78.440,60	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 30.806,14
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	214.033,88	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	22.200,65	
Totale residui attivi (I=E+G)	323.280,62	Totale residui passivi (L=F+H)	100.641,25	Residui Attivi - Residui Passivi 222.639,37



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	169.917,94	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	213.693,45	213.693,45	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	39.929,71	39.929,71	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	600,00	600,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.632,00	3.632,00	100,00 %
6. Contributi da privati	42.487,00	42.487,00	100,00 %
12. Altre entrate	5,00	5,00	100,00 %
Totale Entrate	470.265,10	300.347,16	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		300.347,16	



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	169.917,94	0,00	169.917,94
	2	Vincolato	169.917,94	0,00	169.917,94

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	213.693,45	213.693,45	106.846,71	106.846,74	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	213.693,45	213.693,45	106.846,71	106.846,74	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	24.313,12	39.929,71	39.929,71	39.929,71	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	24.313,12	37.588,49	37.588,49	37.588,49	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.141,22	1.141,22	1.141,22	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	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	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	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	0,00	3.632,00	3.632,00	1.232,00	2.400,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	882,00	882,00	882,00	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	13.500,00	42.487,00	42.487,00	42.487,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	5.220,00	5.220,00	5.220,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	1.020,00	1.020,00	1.020,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.000,00	24.219,00	24.219,00	24.219,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	2.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.778,00	3.778,00	3.778,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00

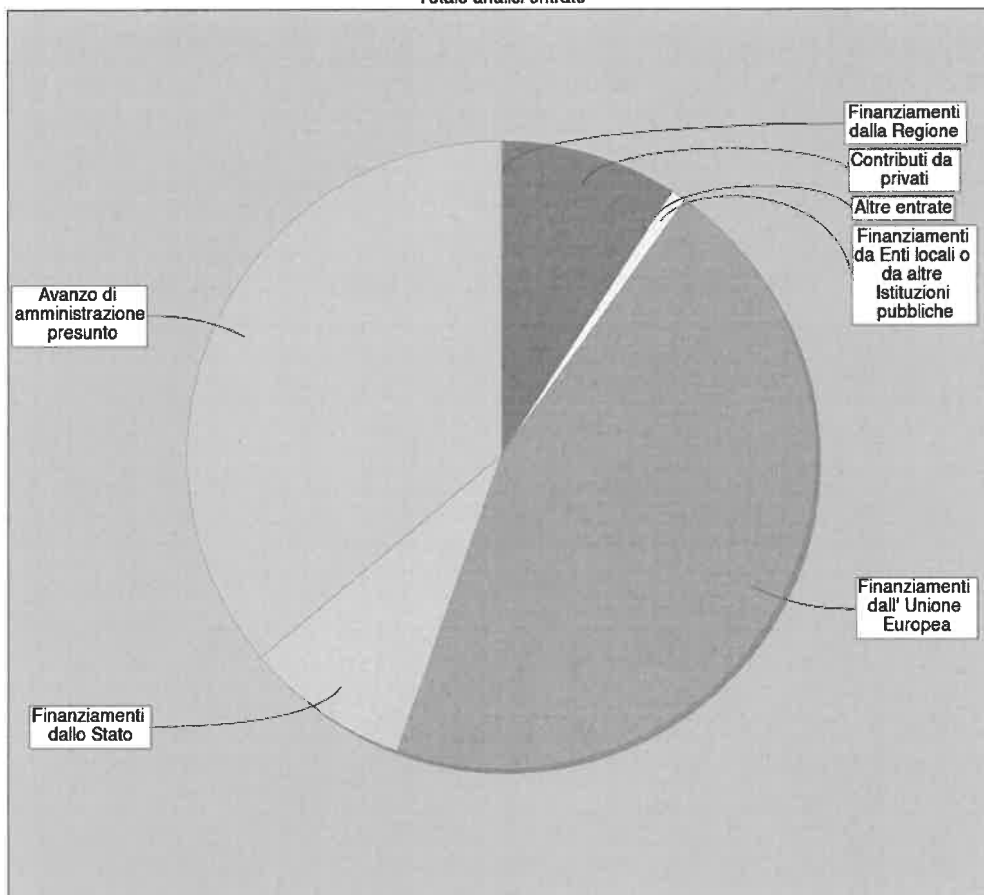
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	5,00	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	5,00	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	169.917,94
Finanziamenti dall' Unione Europea	213.693,45
Finanziamenti dallo Stato	39.929,71
Finanziamenti dalla Regione	600,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.632,00
Contributi da privati	42.487,00
Altre entrate	5,00



Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● 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	409.412,20	181.219,34	44,26 %
P. Progetti	60.652,90	42.065,43	69,35 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	470.265,10	223.284,77	
Avanzo di competenza		77.062,39	
Totale a pareggio		300.347,16	



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	154.139,36	255.272,84	409.412,20	181.219,34	111.127,84	70.091,50	228.192,86
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	11.785,82	120,23	11.906,05	9.113,73	9.113,73	0,00	2.792,32
	2	Funzionamento amministrativo	17.814,97	18.558,30	36.373,27	33.618,53	33.618,53	0,00	2.754,74
	3	Didattica	80.749,88	215.566,67	296.316,55	87.370,86	17.279,36	70.091,50	208.945,69
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	12.269,30	3.300,87	15.570,17	10.407,28	10.407,28	0,00	5.162,89
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	31.427,53	17.219,00	48.646,53	40.708,94	40.708,94	0,00	7.937,59
	6	Attività di orientamento	91,86	507,77	599,63	0,00	0,00	0,00	599,63

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	53.396,70	7.256,20	60.652,90	42.065,43	33.716,33	8.349,10	18.587,47
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	53.396,70	4.200,00	57.596,70	39.289,94	30.940,84	8.349,10	18.306,76
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	0,00	500,00	500,00	219,29	219,29	0,00	280,71
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	2.556,20	2.556,20	2.556,20	2.556,20	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	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

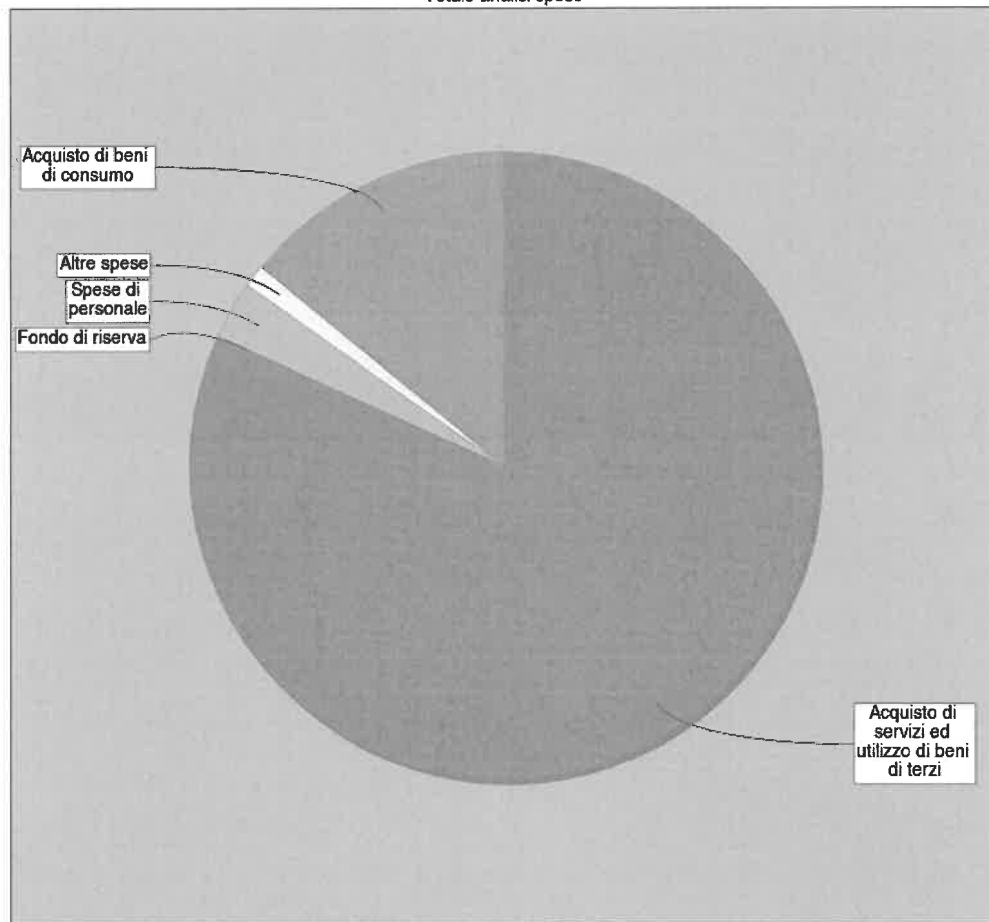
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						14.056,48			
Acquisto di beni di consumo						65.922,98			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						384.666,42			
Altre spese						5.419,22			



Fondo di riserva

200,00

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- 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.

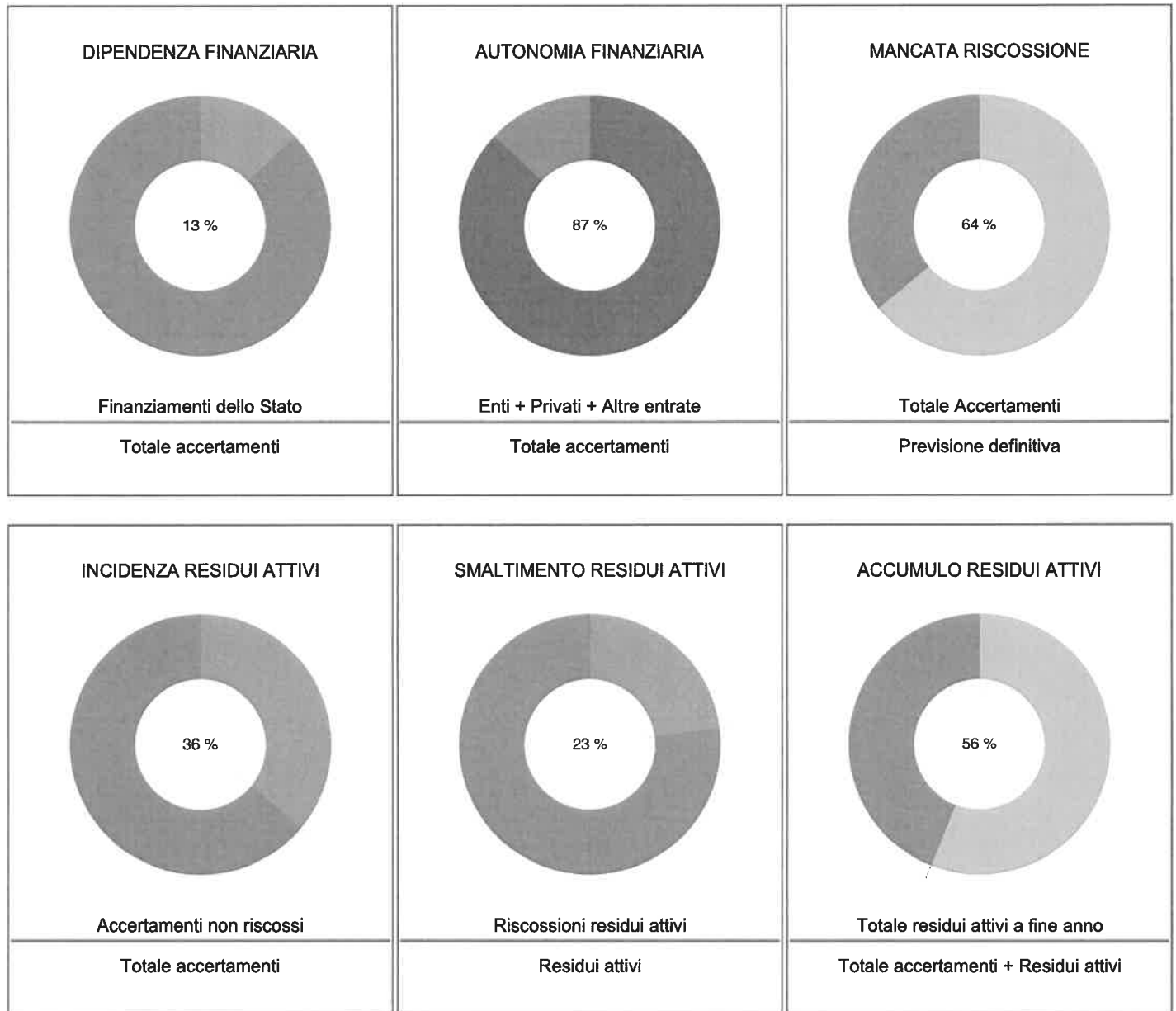
NON SONO PRESENTI SOMME ACCERTATE ENTRO IL 31/12/2024 NON DESTINATE



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

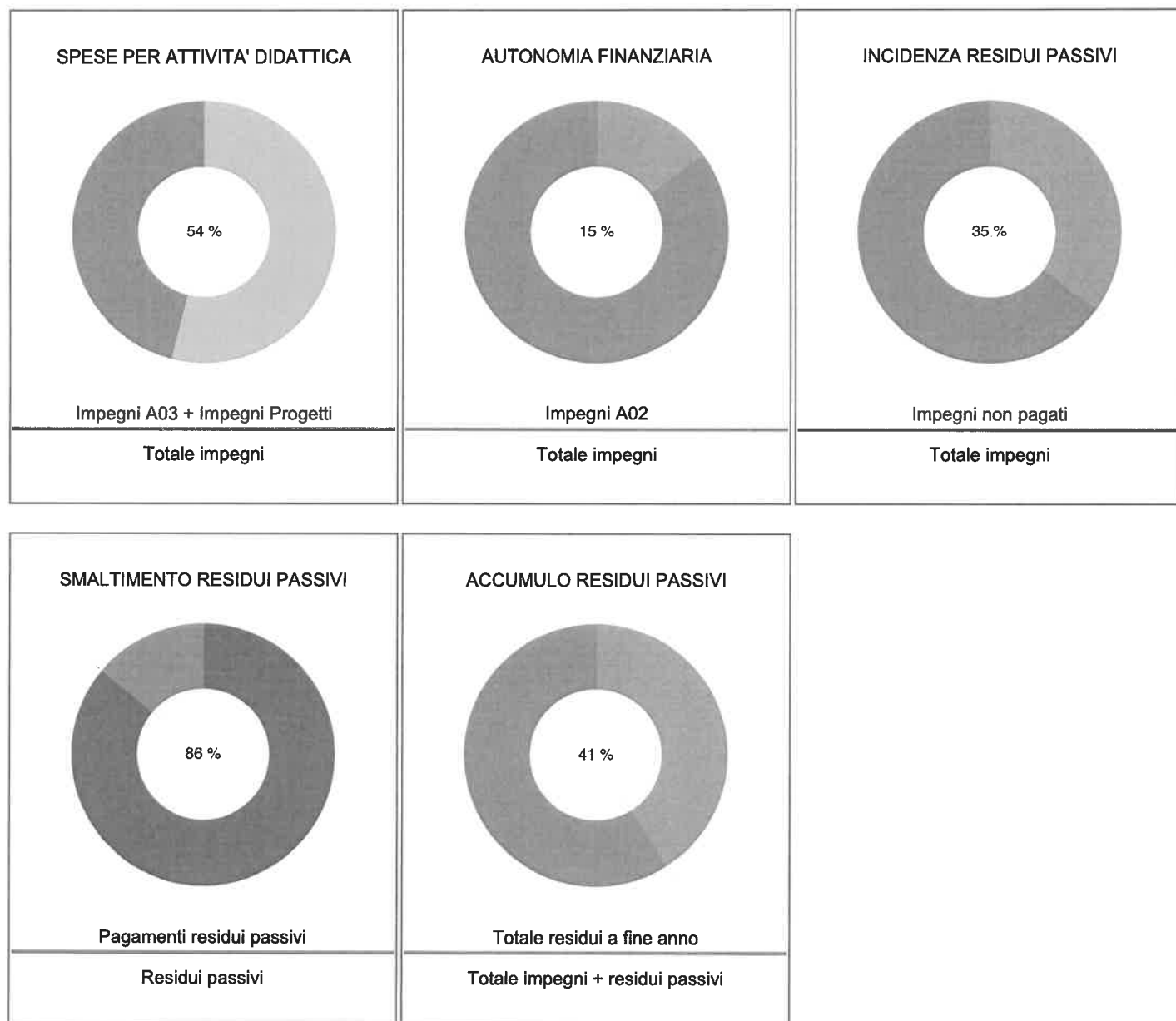
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

CASTIGLIONE DEI
PEPOLI, 17-02-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Rita Fogacci

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Simona Urso