



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 05/02/2024 con provvedimento n. 10424 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

CSPM070003 - A6B9D34 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001080 - 11/03/2025 - VI.3 - I



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	508.280,11	Programmazione definitiva	390.049,71	Disp. fin. da programmare 118.230,40
Accertamenti	165.039,67	Impegni	222.878,72	Disavanzo di competenza 57.839,05
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				358.480,58
Riscossioni competenza residui (B)	140.994,89	Pagamenti competenza residui (C)	362.649,67	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				136.825,80
Somme rimaste da riscuotere (E)	33.043,86	Somme rimaste da pagare (F)	20.123,31	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 12.920,55
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	178.889,37	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	43.377,22	
Totale residui attivi (I=E+G)	211.933,23	Totale residui passivi (L=F+H)	63.500,53	Residui Attivi - Residui Passivi 148.432,70

Il quadro riassuntivo al 31/12/2024 è pertanto il seguente:
- Fondo Cassa finale 136.825,80 €, giacenza che risulta dal Giornale di Cassa coincidente con l'estratto conto di tesoreria bancario dell'istituto cassiere e della Banca d'Italia;
- Residui attivi ammontano a 211.933,23 € (di cui 178.889,37 € da anni precedenti), quelli passivi a 63.500,53 € (di cui 43.377,22 € da anni precedenti).



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	343.240,44	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	53.631,71	53.631,71	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	35.080,58	35.080,58	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.570,08	6.570,08	100,00 %
6. Contributi da privati	69.402,50	69.402,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	345,25	345,25	100,00 %
12. Altre entrate	9,55	9,55	100,00 %
Totale Entrate	508.280,11	165.039,67	
Disavanzo di competenza		57.839,05	
Totale a pareggio		222.878,72	

CSPM070003 - A6B9D34 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001080 - 11/03/2025 - VI.3 - I



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	343.240,44	0,00	343.240,44
	2	Vincolato	330.333,53	0,00	330.333,53
	1	Non vincolato	12.906,91	0,00	12.906,91

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	53.631,71	53.631,71	20.755,85	32.875,86	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	12.120,00	12.120,00	0,00	12.120,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	41.511,71	41.511,71	20.755,85	20.755,86	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	16.181,12	35.080,58	35.080,58	35.080,58	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.181,12	26.390,58	26.390,58	26.390,58	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	8.690,00	8.690,00	8.690,00	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	6.570,08	6.570,08	6.570,08	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	4.566,67	4.566,67	4.566,67	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.003,41	2.003,41	2.003,41	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	11.529,00	69.402,50	69.402,50	69.234,50	168,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	5.350,00	5.350,00	5.350,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00	55.936,00	55.936,00	55.768,00	168,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	1.000,00	2.317,50	2.317,50	2.317,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	500,00	640,00	640,00	640,00	0,00	0,00



		personale						
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	130,00	130,00	130,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	5.029,00	5.029,00	5.029,00	5.029,00	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

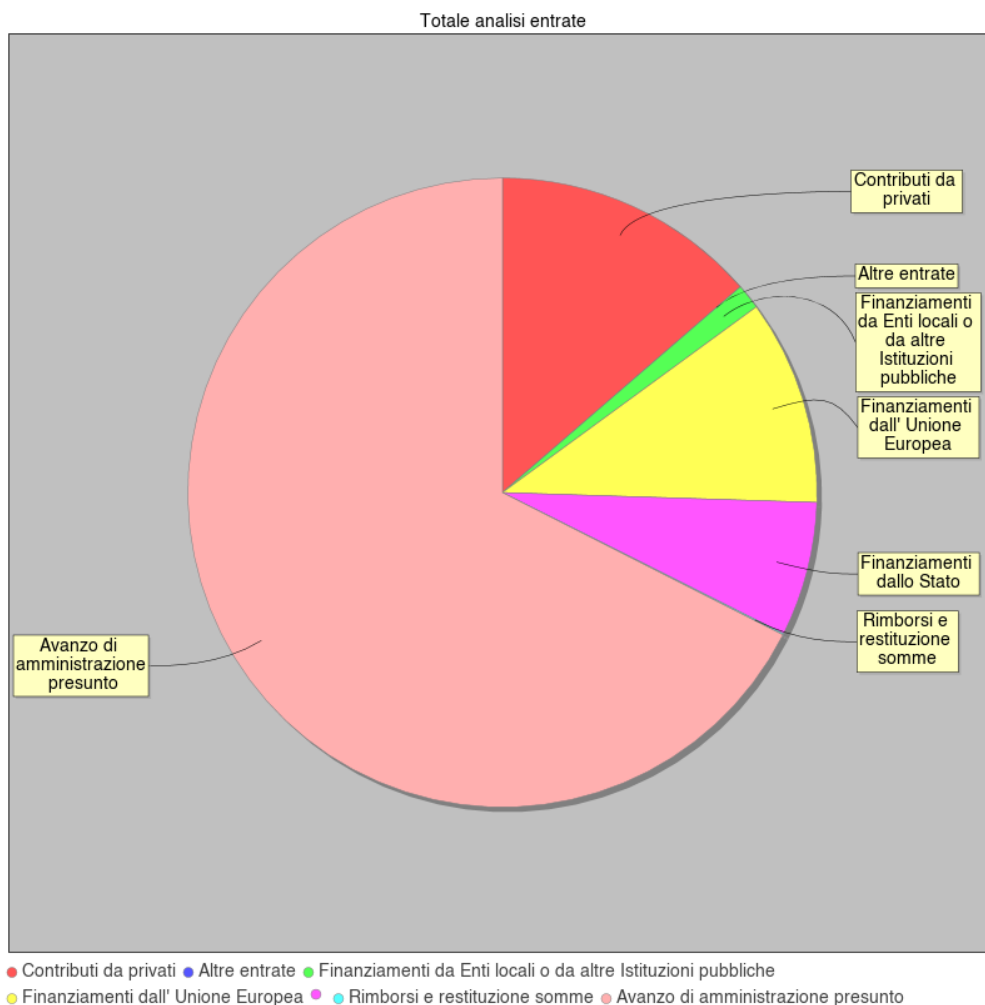
Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	345,25	345,25	345,25	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	345,25	345,25	345,25	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	9,55	9,55	9,55	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	9,55	9,55	9,55	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	343.240,44
Finanziamenti dall' Unione Europea	53.631,71
Finanziamenti dallo Stato	35.080,58
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.570,08
Contributi da privati	69.402,50
Rimborsi e restituzione somme	345,25
Altre entrate	9,55

CSPM070003 - A6B9D34 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001080 - 11/03/2025 - VI.3 - I





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	369.218,96	217.968,71	59,04 %
P. Progetti	19.830,75	4.910,01	24,76 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	390.049,71	222.878,72	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		222.878,72	

CSPM070003 - A6B9D34 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001080 - 11/03/2025 - VI.3 - I



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	242.872,81	126.346,15	369.218,96	217.968,71	197.845,40	20.123,31	151.250,25
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.516,42	8.684,63	17.201,05	15.618,94	15.618,94	0,00	1.582,11
	2	Funzionamento amministrativo	20.180,52	5.121,47	25.301,99	24.450,37	21.103,06	3.347,31	851,62
	3	Didattica	172.452,91	55.844,22	228.297,13	109.300,98	93.190,98	16.110,00	118.996,15
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	6.441,35	1.573,92	8.015,27	5.254,86	5.254,86	0,00	2.760,41
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	26.584,72	50.936,00	77.520,72	60.332,01	59.666,01	666,00	17.188,71
	6	Attività di orientamento	8.696,89	4.185,91	12.882,80	3.011,55	3.011,55	0,00	9.871,25

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	7.387,34	12.443,41	19.830,75	4.910,01	4.910,01	0,00	14.920,74
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	126,17	0,00	126,17	0,00	0,00	0,00	126,17
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	2.937,39	12.120,00	15.057,39	2.937,39	2.937,39	0,00	12.120,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.323,78	323,41	4.647,19	1.972,62	1.972,62	0,00	2.674,57

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

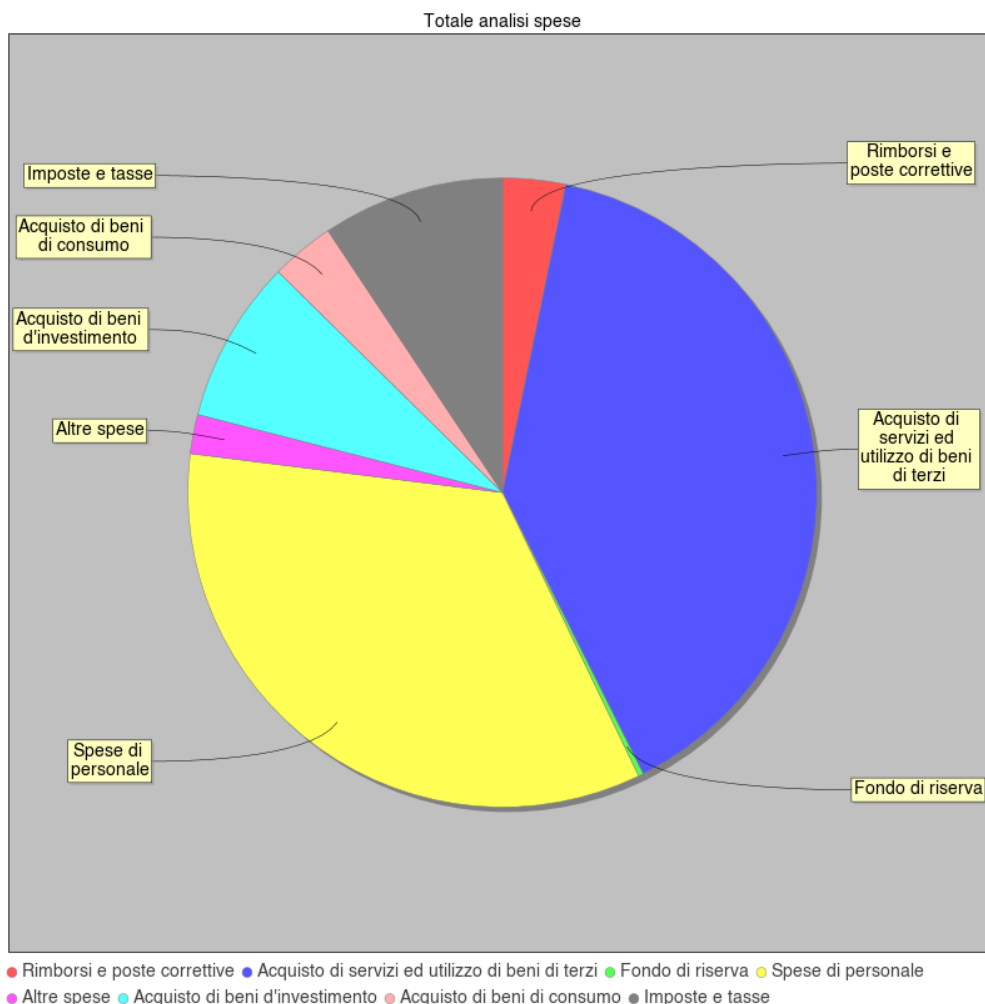
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	133.037,86
Acquisto di beni di consumo	12.751,65
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	153.599,60
Acquisto di beni d'investimento	32.709,15



Altre spese	7.855,68
Imposte e tasse	36.478,60
Rimborsi e poste correttive	12.617,17
Fondo di riserva	1.000,00





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.

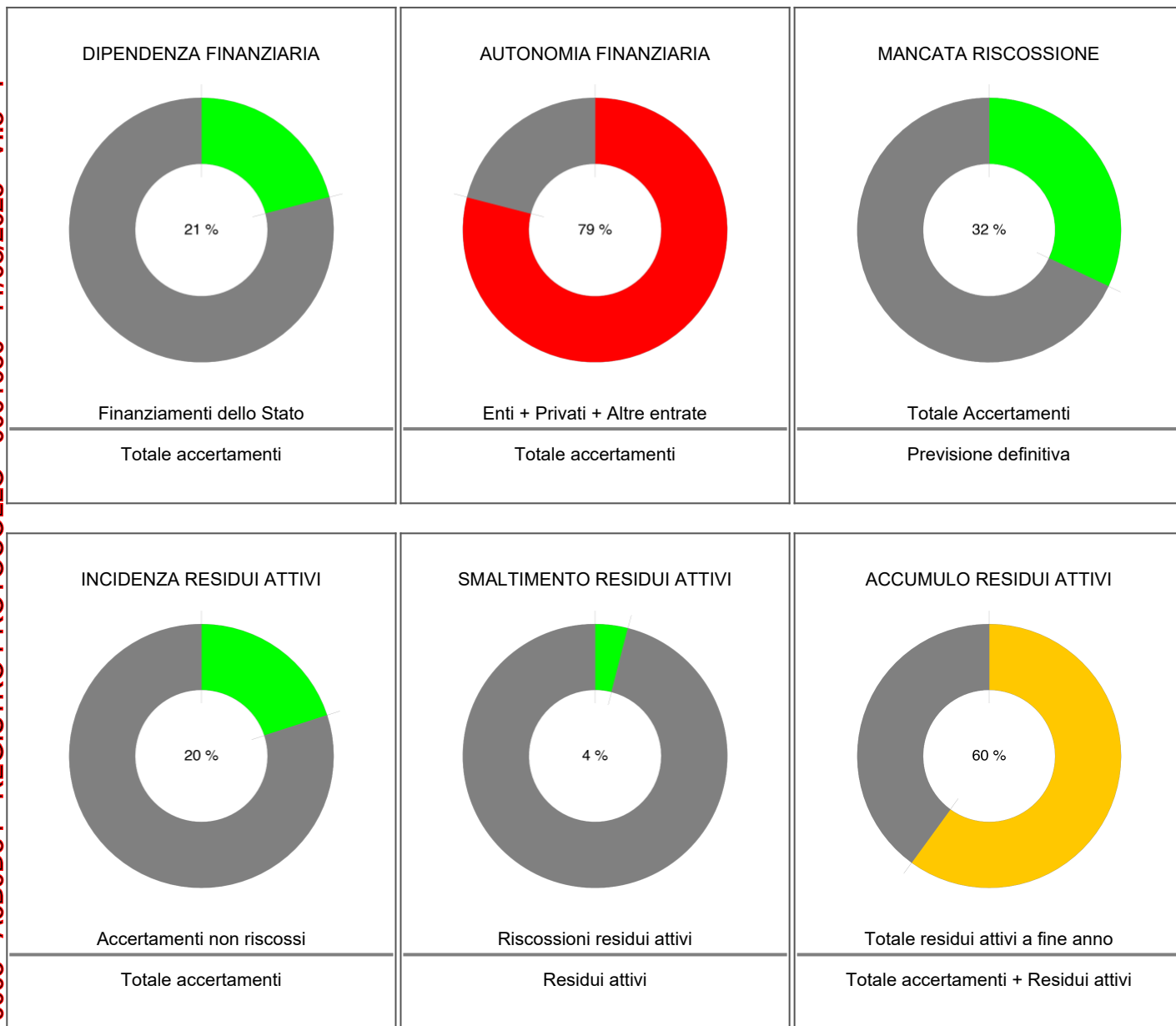
CSPM070003 - A6B9D34 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001080 - 11/03/2025 - VI.3 - I



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



CSPM070003 - A6B9D34 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001080 - 11/03/2025 - VI.3 - I



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



CSPM070003 - A6B9D34 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001080 - 11/03/2025 - VI.3 - I



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

La gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola. La maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati assai soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impianto del progetto educativo, didattico e organizzativo della scuola ha trovato, nella sua

realizzazione, sicuramente la sua congiunzione con il Programma annuale.

E' stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti con atti formali dal

Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

La Programmazione delle Attività dell'Offerta Formativa ha trovato un'adeguata e pianificata copertura finanziaria che ha permesso di perseguire le finalità istituzionali della scuola e gli obiettivi di carattere contenuti nel PTOF.

L'intera Programmazione Finanziaria e la relativa gestione contabile sono state orientate al raggiungimento degli obiettivi di miglioramento individuati nel Rapporto di Autovalutazione e piani di Miglioramento;

I beni di investimento acquistati sono stati regolarmente registrati in inventario.

Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali su pagamenti di accessori sono state regolarmente trattenute e versate (INPDAP-INPS-IRPEF-IRAP).

Le liquidazioni dei compensi al personale interno, agli esperti esterni, alle associazioni, Enti etc. trovano giustificazioni in regolari atti amministrativi redatti dal DSGA.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2024, si dichiara:

Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;

Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs.50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F.;

Le reversali d'incasso e i mandati di pagamento sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente incassati/quietanzati all'Istituto cassiere;

Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024;

Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari;

La gestione delle Minute Spese per l'esercizio 2024 è stata effettuata correttamente dal DSGA. Le spese sono registrate.

Aggregato R-Fondo di Riserva-In sede di stesura del P.A. 2024 era stata prevista la somma di €. 1000,00 e non è mai stata utilizzata.

Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

L'attività amministrativa e finanziaria è stata regolare e non sono state effettuate gestioni economiche o fuori bilancio. Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti in Segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2024 della gestione del Programma Annuale 2024, ai sensi dell'art. 49 del decreto 129 del 28 agosto 2018, al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale. Il Conto Consuntivo 2024, dopo l'esame dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

BELVEDERE MARITTIMO,
11-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Luraschi Massimo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Annina Carnevale

Firmato digitalmente da ANNINA CARNEVALE