



## 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 09/02/2024 con provvedimento n. 117 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

KRIC81500P - A7E9CA1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001279 - 18/03/2025 - VI.3 - I



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	478.697,70	Programmazione definitiva	469.220,68	<i>Disp. fin. da programmare</i> 9.477,02
Accertamenti	249.215,68	Impegni	231.921,16	<i>Avanzo di competenza</i> 17.294,52
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				97.767,81
Riscossioni competenza residui (B)	189.002,89	Pagamenti competenza residui (C)	183.623,43	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				103.147,27
Somme rimaste da riscuotere (E)	101.975,33	Somme rimaste da pagare (F)	51.617,73	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 50.357,60
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	92.994,52	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	194.969,85	Totale residui passivi (L=F+H)	51.617,73	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 143.352,12

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui è riportato nel modello L



### 3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2024 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi ad accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

#### 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	229.482,02	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	206.828,92	206.828,92	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	14.303,38	14.303,38	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	3.171,37	3.171,37	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	840,00	840,00	100,00 %
6. Contributi da privati	21.567,00	21.567,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.505,00	2.505,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	478.697,70	249.215,68	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		249.215,68	

Pertanto l'esercizio finanziario non presenta avanzo di competenza



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	229.482,02	0,00	229.482,02
	2	Vincolato	185.153,50	0,00	185.153,50
	1	Non vincolato	44.328,52	0,00	44.328,52

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2024, Modello J, risulta:

A) Un saldo di cassa al 31/12/2024 di € 103.147,27 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;

B) Un avanzo complessivo di amministrazione di € 246.499,39 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2025. Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 312320 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

#### 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	206.828,92	206.828,92	104.853,59	101.975,33	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	49.144,00	49.144,00	26.011,13	23.132,87	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	157.684,92	157.684,92	78.842,46	78.842,46	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	8.809,99	14.303,38	14.303,38	14.303,38	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.809,99	14.303,38	14.303,38	14.303,38	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	3.171,37	3.171,37	3.171,37	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	3.171,37	3.171,37	3.171,37	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	0,00	840,00	840,00	840,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da FERRAZZO ANTONIETTA



		Istituzioni pubbliche						
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	840,00	840,00	840,00	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	0,00	21.567,00	21.567,00	21.567,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	18.226,00	18.226,00	18.226,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.989,00	2.989,00	2.989,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	352,00	352,00	352,00	0,00	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	2.505,00	2.505,00	2.505,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	2.505,00	2.505,00	2.505,00	0,00	0,00

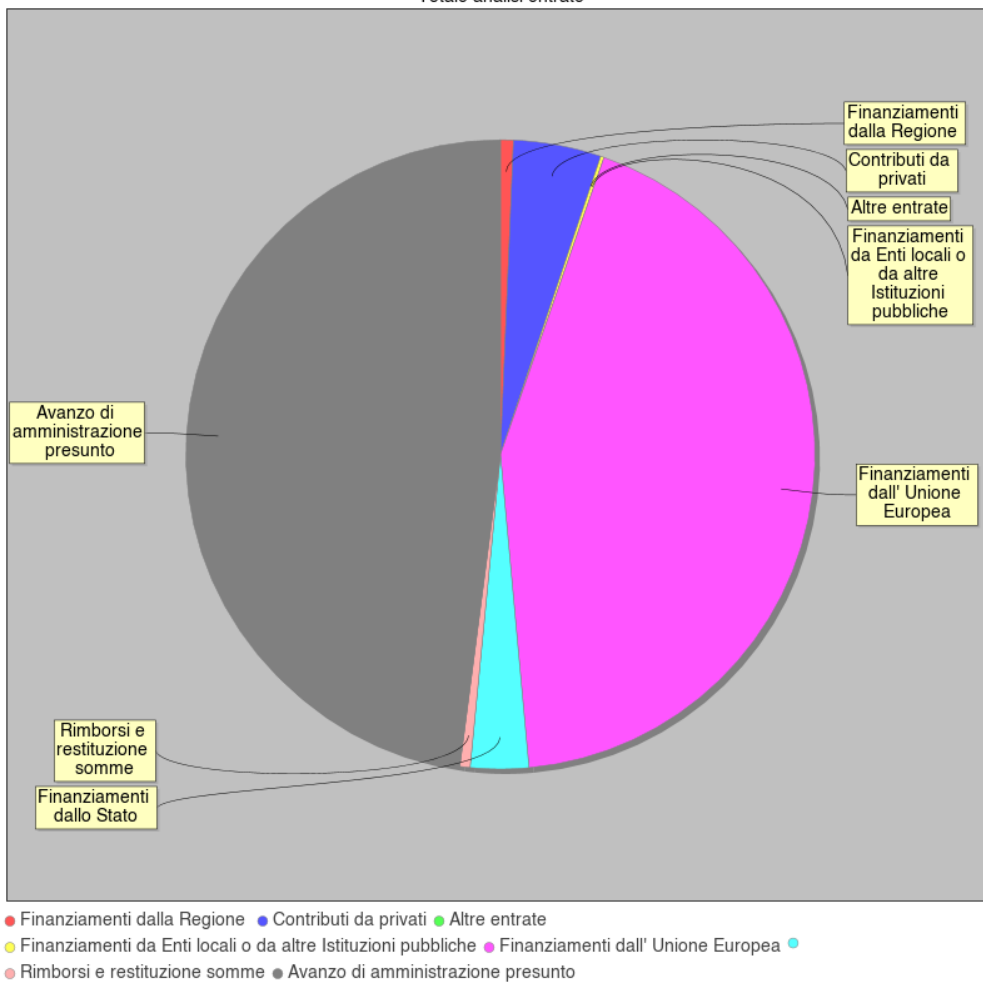
#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	229.482,02
Finanziamenti dall' Unione Europea	206.828,92
Finanziamenti dallo Stato	14.303,38
Finanziamenti dalla Regione	3.171,37
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	840,00
Contributi da privati	21.567,00
Rimborsi e restituzione somme	2.505,00
Altre entrate	0,01



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	406.292,24	200.351,65	49,31 %
P. Progetti	62.048,44	31.569,51	50,88 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	880,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	469.220,68	231.921,16	
Avanzo di competenza		17.294,52	
Totale a pareggio		249.215,68	



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	215.870,55	190.421,69	406.292,24	200.351,65	148.733,92	51.617,73	205.940,59
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.685,78	1.163,53	18.849,31	8.312,90	6.866,71	1.446,19	10.536,41
	2	Funzionamento amministrativo	12.344,11	2.891,01	15.235,12	4.986,18	4.986,18	0,00	10.248,94
	3	Didattica	184.286,19	164.824,26	349.110,45	169.181,92	119.010,38	50.171,54	179.928,53
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	500,00	21.397,37	21.897,37	17.870,65	17.870,65	0,00	4.026,72
	6	Attività di orientamento	1.054,47	145,52	1.199,99	0,00	0,00	0,00	1.199,99

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	12.064,44	49.984,00	62.048,44	31.569,51	31.569,51	0,00	30.478,93
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.610,53	0,00	8.610,53	4.971,50	4.971,50	0,00	3.639,03
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	911,67	49.144,00	50.055,67	25.899,04	25.899,04	0,00	24.156,63
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.542,24	840,00	3.382,24	698,97	698,97	0,00	2.683,27

#### 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

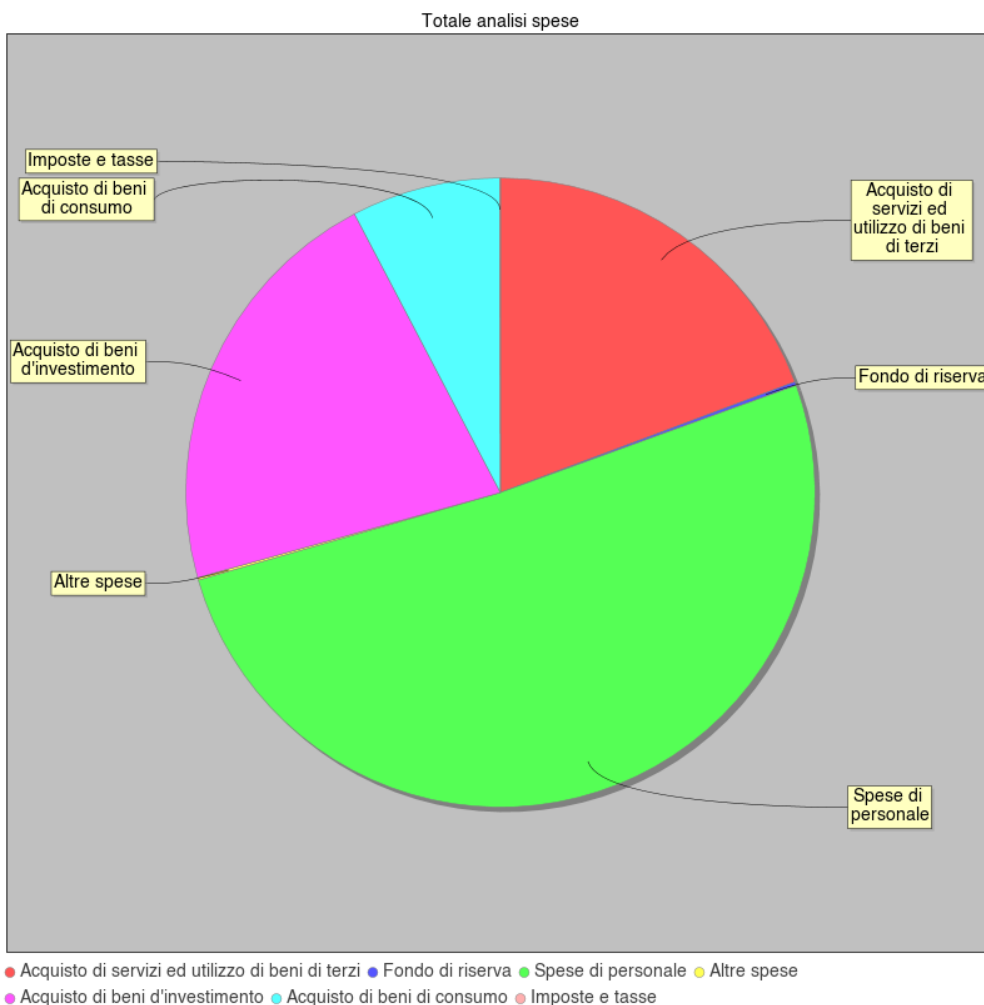
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	880,00	0,00	880,00	0,00	0,00	0,00	880,00
	98	Fondo di riserva	880,00	0,00	880,00	0,00	0,00	0,00	880,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						239.535,95			
Acquisto di beni di consumo						35.840,29			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						90.445,01			
Acquisto di beni d'investimento						101.725,32			
Altre spese						594,11			

Firmato digitalmente da FERRAZZO ANTONIETTA



Imposte e tasse	200,00
Fondo di riserva	880,00





### 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

Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;

ØConsiderata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;

ØConsiderato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

ØConsiderate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi, sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2024 della gestione del Programma Annuale 2024 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

COTRONEI, 17-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Chiarina GAROFALO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Antonietta FERRAZZO**