



## 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                           | 794.213,95 | Programmazione definitiva                     | 650.748,79 | Disp. fin. da programmare<br>143.465,16                                     |
| Accertamenti                                        | 322.074,56 | Impegni                                       | 238.388,72 | Avanzo di competenza<br>83.685,84                                           |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)            |            |                                               |            | 232.324,67                                                                  |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 187.405,05 | Pagamenti competenza residui (C)              | 233.239,47 |                                                                             |
| Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D)<br>(D=A+B-C) |            |                                               |            | 186.490,25                                                                  |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 147.857,20 | Somme rimaste da pagare (F)                   | 5.449,25   | Accertamenti non riscossi -<br>Impegni non pagati (nell'anno)<br>142.407,95 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 118.006,49 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 204,87     |                                                                             |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 265.863,69 | Totale residui passivi (L=F+H)                | 5.654,12   | Residui Attivi - Residui Passivi<br>260.209,57                              |



### 3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo, come strumento essenziale per il controllo di gestione e l'esame dei suoi contenuti, risponde all'esigenza prioritaria di valutare l'attività gestionale svolta durante l'intero esercizio finanziario.

In analogia al rendiconto generale dello Stato, anche il presente Conto Consuntivo si compone di due parti:

- Il conto finanziario che dimostra i risultati della gestione finanziaria in relazione alle previsioni approvate dal Consiglio di Istituto;
- Il conto del patrimonio che evidenzia le variazioni registrate nella consistenza patrimoniale nel corso dell'esercizio, indicando la situazione iniziale e quella finale.

Nell'ambito dell'attuazione del Programma Annuale è stato tenuto presente quanto predisposto dalle schede finanziarie, cercando di soddisfare le necessità della popolazione scolastica con i mezzi di disponibilità, commisurando le spese alle entrate, evitando squilibri.

#### 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                            | 472.139,39                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 211.653,79                    | 211.653,79          | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 66.233,54                     | 66.233,54           | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 12.399,72                     | 12.399,72           | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati                                         | 31.636,00                     | 31.636,00           | 100,00 %            |
| 8. Rimborsi e restituzione somme                                 | 151,50                        | 151,50              | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate                                                | 0,01                          | 0,01                | 100,00 %            |
| Totale Entrate                                                   | 794.213,95                    | 322.074,56          |                     |
| Disavanzo di competenza                                          |                               | 0,00                |                     |
| Totale a pareggio                                                |                               | 322.074,56          |                     |

Per quanto concerne le Entrate si tiene a precisare che:

- I finanziamenti dello Stato si riferiscono alle assegnazioni del MIM per ciò che riguarda il funzionamento amministrativo e didattico e ai finanziamenti dell'Unione Europea per ciò che riguarda i PON FESR e i fondi PNRR;
- I finanziamenti da privati sono entrate costituite dai contributi delle famiglie e dei docenti per il pagamento del premio di assicurazione, e dai contributi, sempre delle famiglie, destinati ad uscite didattiche sul territorio;
- I finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche sono entrate costituite da fondi regionali per turismo montano e da fondi comunali destinati, per la maggior parte, all'assistenza educativa ad alunni in situazione di disabilità.



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 | 472.139,39          | 0,00       | 472.139,39         |
|           | 2    | Vincolato                          | 462.322,28          | 0,00       | 462.322,28         |
|           | 1    | Non vincolato                      | 9.817,11            | 0,00       | 9.817,11           |

#### 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                | 211.653,79            | 211.653,79      | 99.832,59 | 111.821,20            | 0,00                |
|           | 1    | Fondi sociali europei (FSE)             | 0,00                | 159.515,47            | 159.515,47      | 73.763,43 | 85.752,04             | 0,00                |
|           | 3    | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00                | 52.138,32             | 52.138,32       | 26.069,16 | 26.069,16             | 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                 | 8.904,66            | 66.233,54             | 66.233,54       | 30.197,54 | 36.036,00             | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria                       | 8.904,66            | 14.753,54             | 14.753,54       | 14.753,54 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00                | 51.480,00             | 51.480,00       | 15.444,00 | 36.036,00             | 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                | 12.399,72             | 12.399,72       | 12.399,72 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Comune vincolati                                              | 0,00                | 5.832,25              | 5.832,25        | 5.832,25  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altre Istituzioni vincolati                                   | 0,00                | 6.567,47              | 6.567,47        | 6.567,47  | 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                | 31.636,00             | 31.636,00       | 31.636,00 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Contributi per copertura assicurativa personale                | 0,00                | 13,00                 | 13,00           | 13,00     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 8    | Contributi da imprese non vincolati                            | 0,00                | 2.565,00              | 2.565,00        | 2.565,00  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00                | 26.146,90             | 26.146,90       | 26.146,90 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Contributi per copertura assicurativa degli                    | 0,00                | 2.911,10              | 2.911,10        | 2.911,10  | 0,00                  | 0,00                |



|  |  |        |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--------|--|--|--|--|--|--|
|  |  | alunni |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--------|--|--|--|--|--|--|

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                | 151,50                | 151,50          | 151,50   | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali | 0,00                | 151,50                | 151,50          | 151,50   | 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                | 0,01                  | 0,01            | 0,01     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Interessi     | 0,00                | 0,01                  | 0,01            | 0,01     | 0,00                  | 0,00                |

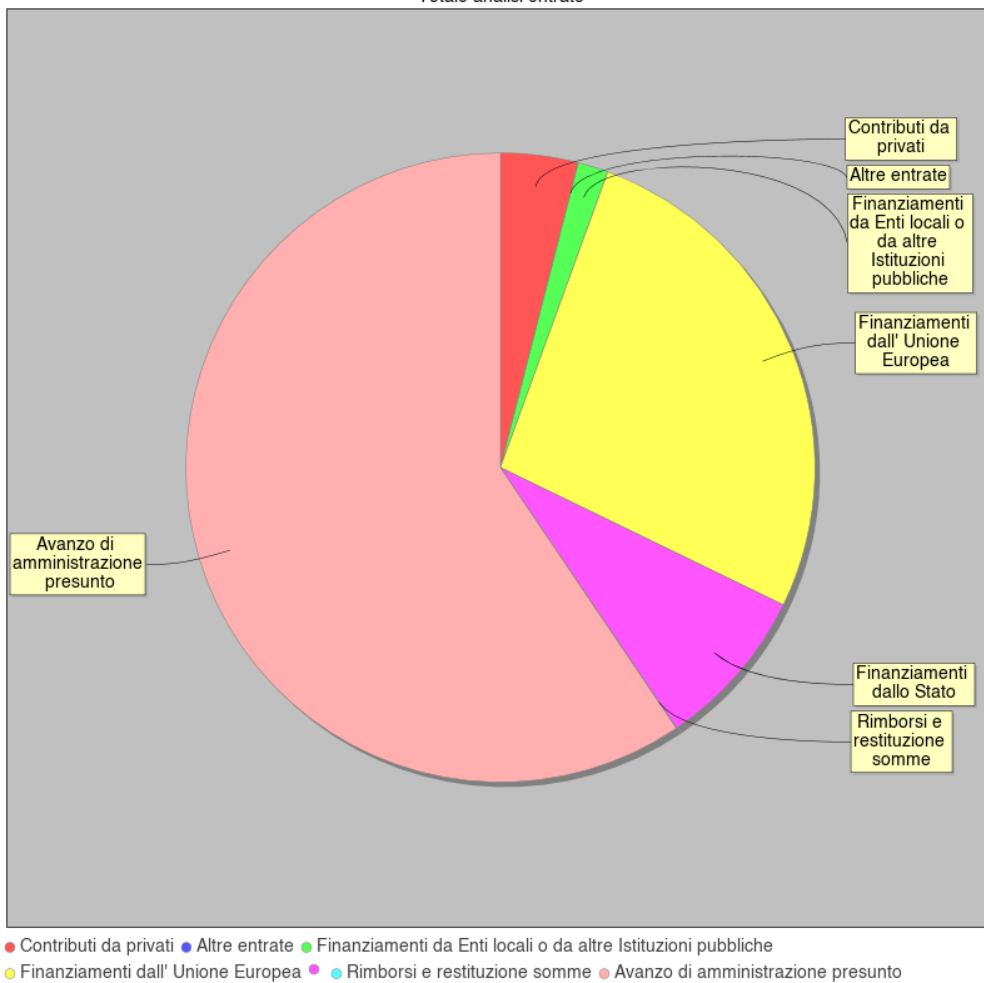
| Aggregato                                                     | Importo    |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 472.139,39 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 211.653,79 |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 66.233,54  |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 12.399,72  |
| Contributi da privati                                         | 31.636,00  |
| Rimborsi e restituzione somme                                 | 151,50     |
| Altre entrate                                                 | 0,01       |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA  
IC I.C. "C. SIMONETTA" CACCURI

88833 CACCURI (KR) VIA DARDANI, 20 C.F. 91021260798 C.M. KRIC821002

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 | 430.406,70                    | 145.420,63          | 33,79 %                  |
| P. Progetti                           | 220.142,09                    | 92.968,09           | 42,23 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 200,00                        | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 650.748,79                    | 238.388,72          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 83.685,84           |                          |
| Totale a pareggio                     |                               | 322.074,56          |                          |

Le risorse economiche esposte in entrata hanno permesso alla scuola di realizzare le linee programmatiche e gli itinerari didattici, formativi e culturali quali quelli proposti e prefissati nel PTOF.



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              | 285.223,44          | 145.183,26 | 430.406,70            | 145.420,63      | 139.971,38 | 5.449,25          | 284.986,07          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 152.782,23          | -84.235,17 | 68.547,06             | 5.319,00        | 5.319,00   | 0,00              | 63.228,06           |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 12.011,53           | 8.907,86   | 20.919,39             | 12.122,29       | 8.325,82   | 3.796,47          | 8.797,10            |
|           | 3         | Didattica                                       | 117.624,21          | 191.296,55 | 308.920,76            | 101.714,34      | 100.061,56 | 1.652,78          | 207.206,42          |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 1.294,50            | 29.065,40  | 30.359,90             | 26.265,00       | 26.265,00  | 0,00              | 4.094,90            |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 1.510,97            | 148,62     | 1.659,59              | 0,00            | 0,00       | 0,00              | 1.659,59            |

#### P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                               | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato    | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti                                                  | 138.690,59          | 81.451,50  | 220.142,09            | 92.968,09       | 92.968,09 | 0,00              | 127.174,00          |
|           | 1         | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 3.406,25            | 0,00       | 3.406,25              | 0,00            | 0,00      | 0,00              | 3.406,25            |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 127.120,87          | 81.451,50  | 208.572,37            | 92.485,93       | 92.485,93 | 0,00              | 116.086,44          |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 8.163,47            | 0,00       | 8.163,47              | 482,16          | 482,16    | 0,00              | 7.681,31            |

La realizzazione dei progetti risponde alle finalità e agli obiettivi definiti nel PTOF. Con i vari progetti è stato significativamente possibile offrire diverse e articolate opportunità formative agli alunni e promuovere il successo formativo in chiave inclusiva di tutti i discenti.

#### 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              |

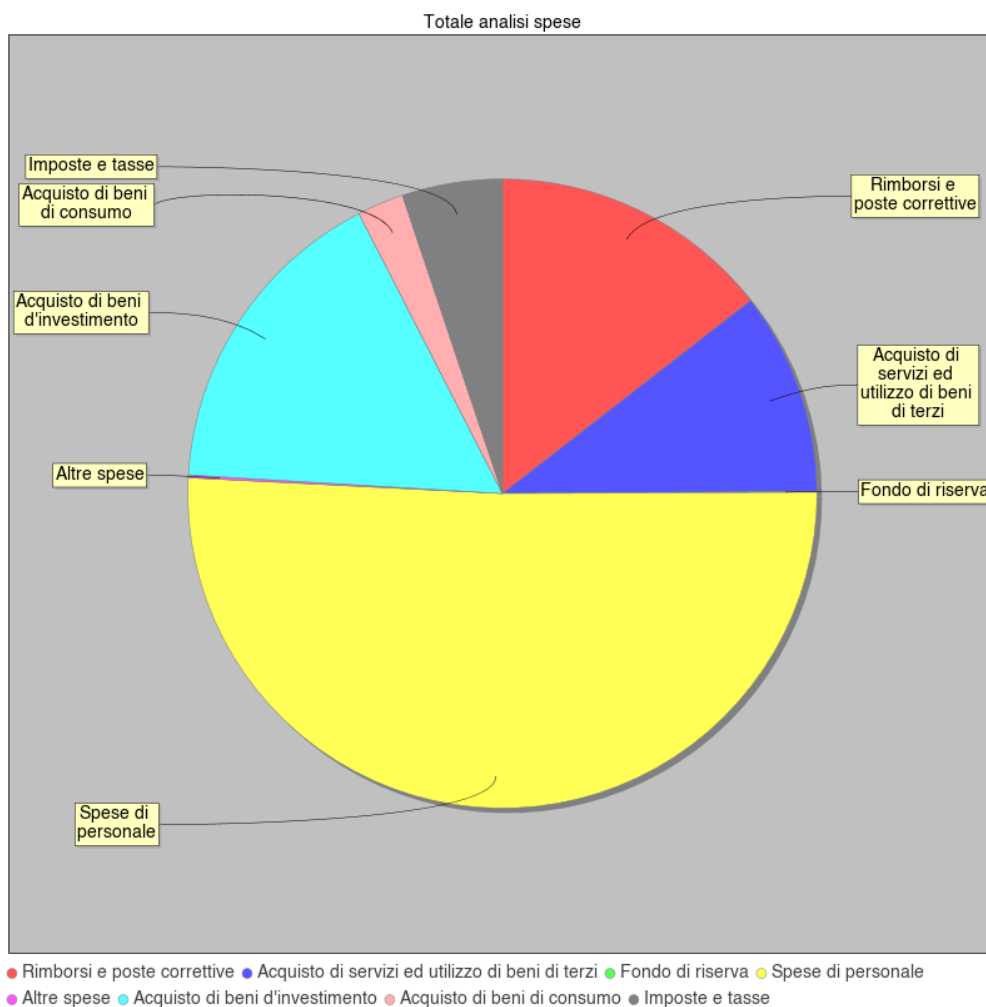
| SPESE                       |  |  |  |  |  | IMPORTO DESTINATO |  |  |  |
|-----------------------------|--|--|--|--|--|-------------------|--|--|--|
| Spese di personale          |  |  |  |  |  | 331.049,22        |  |  |  |
| Acquisto di beni di consumo |  |  |  |  |  | 15.559,37         |  |  |  |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA  
IC I.C."C. SIMONETTA" CACCURI

88833 CACCURI (KR) VIA DARDANI, 20 C.F. 91021260798 C.M. KRIC821002

|                                                  |            |
|--------------------------------------------------|------------|
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 67.758,43  |
| Acquisto di beni d'investimento                  | 107.467,73 |
| Altre spese                                      | 938,25     |
| Imposte e tasse                                  | 33.503,14  |
| Rimborsi e poste correttive                      | 94.272,65  |
| Fondo di riserva                                 | 200,00     |





### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

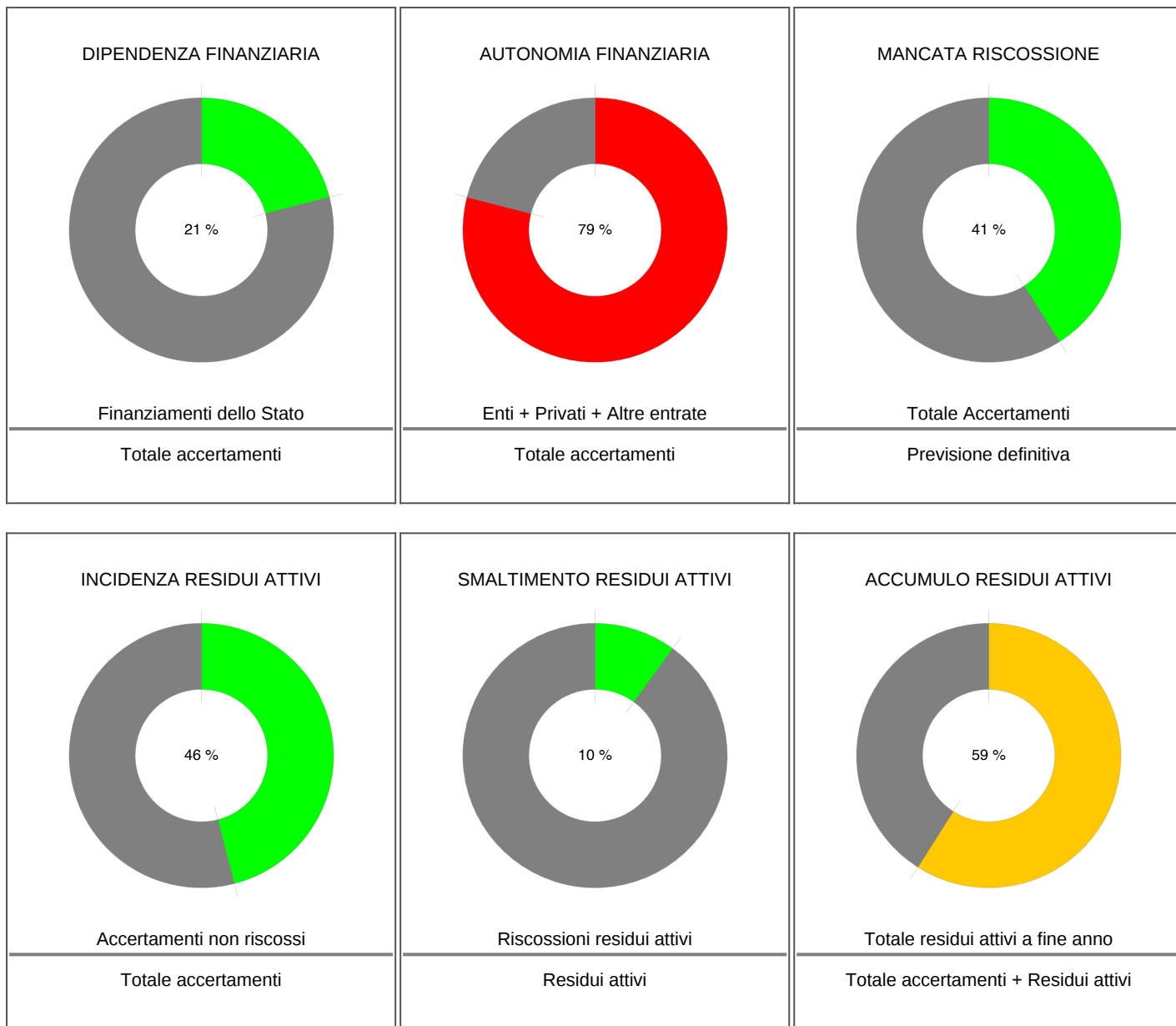
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

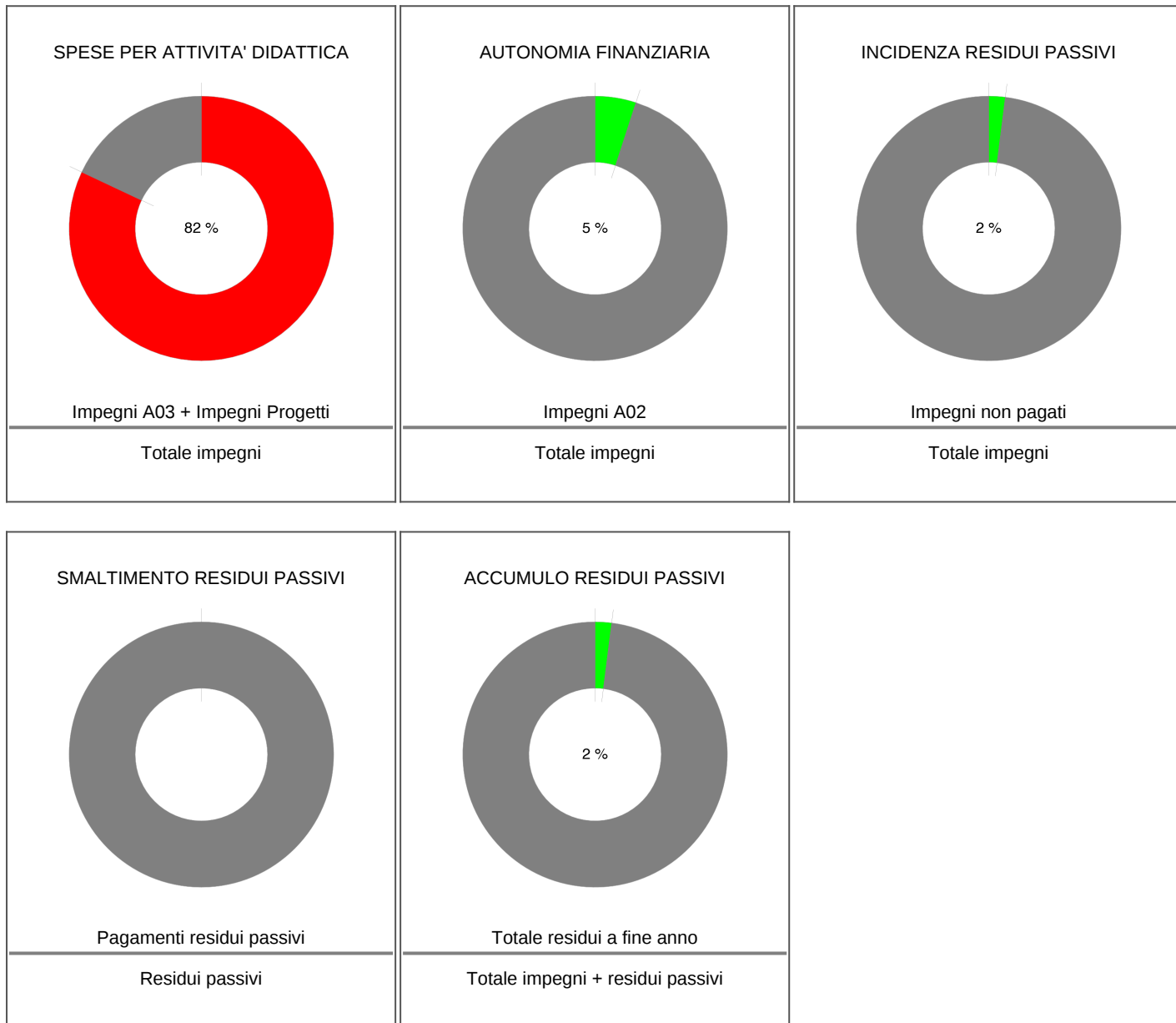
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 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 Conto Consuntivo, illustrato nella sua articolazione contabile, dimostra, da un'analisi comparata con il P.T.O.F. adottato, che la maggior parte delle attività e dei progetti sono stati realizzati. Si può infatti affermare che le varie azioni previste nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa e realizzate con questo bilancio hanno ben interpretato le esigenze educative nel contesto di riferimento.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'E.F. 2024, si precisa che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività /progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- le fatture dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'Ufficio di Segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'E.F. 2024;
- il fondo delle minute spese è stato aperto;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Sulla base degli elementi trattati, degli Atti e dei Documenti giacenti presso gli Uffici di Segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2024 relativo alla gestione del Programma Annuale 2024.

CACCURI, **13-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
**Rosario AIELLO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**Dottoressa Rosa AUDIA**