



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 02/02/2024 con provvedimento n. 6 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	563.169,40	Programmazione definitiva	563.169,40	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	260.737,86	Impegni	195.559,97	<i>Avanzo di competenza</i> 65.177,89
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				203.581,00
Riscossioni competenza residui (B)	233.595,74	Pagamenti competenza residui (C)	195.559,97	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				241.616,77
Somme rimaste da riscuotere (E)	93.176,49	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 93.176,49
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	32.826,92	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	10,75	
Totale residui attivi (I=E+G)	126.003,41	Totale residui passivi (L=F+H)	10,75	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 125.992,66



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	302.431,54	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	186.352,95	186.352,95	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	24.704,93	24.704,93	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.198,18	22.198,18	100,00 %
6. Contributi da privati	26.424,22	26.424,22	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.057,57	1.057,57	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	563.169,40	260.737,86	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		260.737,86	



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	302.431,54	0,00	302.431,54
	1	Non vincolato	99.646,70	0,00	99.646,70
	2	Vincolato	202.784,84	0,00	202.784,84

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	186.352,95	186.352,95	93.176,46	93.176,49	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	186.352,95	186.352,95	93.176,46	93.176,49	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	12.615,99	24.704,93	24.704,93	24.704,93	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.615,99	20.297,19	20.297,19	20.297,19	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	4.407,74	4.407,74	4.407,74	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	15.000,00	22.198,18	22.198,18	22.198,18	0,00	0,00
	1	Provincia non vincolati	0,00	1.418,18	1.418,18	1.418,18	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	15.000,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	280,00	280,00	280,00	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	8.500,00	26.424,22	26.424,22	26.424,22	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	2.894,00	2.894,00	2.894,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	769,00	769,00	769,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00	14.028,72	14.028,72	14.028,72	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	3.500,00	4.764,50	4.764,50	4.764,50	0,00	0,00



		alunni						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.968,00	3.968,00	3.968,00	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	1.057,57	1.057,57	1.057,57	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	858,70	858,70	858,70	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	198,87	198,87	198,87	0,00	0,00

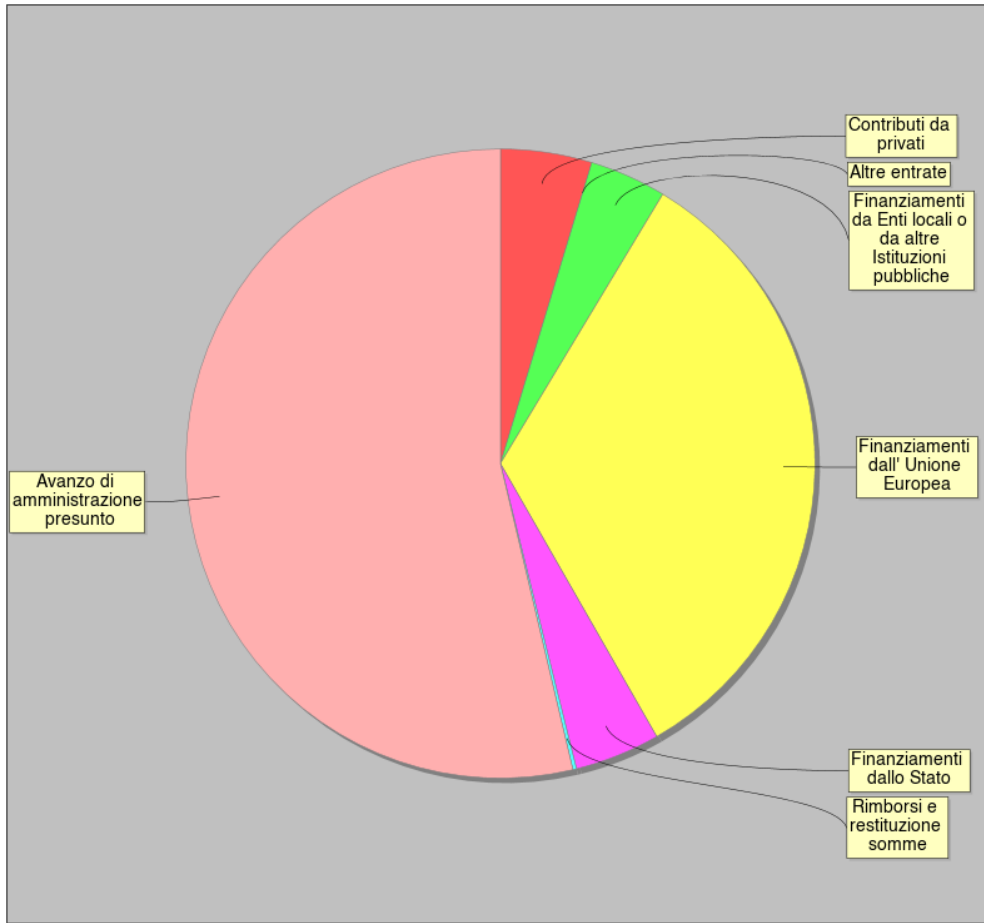
12 - Altre entrate

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	302.431,54
Finanziamenti dall' Unione Europea	186.352,95
Finanziamenti dallo Stato	24.704,93
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.198,18
Contributi da privati	26.424,22
Rimborsi e restituzione somme	1.057,57
Altre entrate	0,01



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● 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	470.929,56	154.342,14	32,77 %
P. Progetti	92.139,84	41.217,83	44,73 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	563.169,40	195.559,97	
Avanzo di competenza		65.177,89	
Totale a pareggio		260.737,86	



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	255.552,63	215.376,93	470.929,56	154.342,14	154.342,14	0,00	316.587,42
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	30.629,47	2.440,02	33.069,49	7.762,42	7.762,42	0,00	25.307,07
	2	Funzionamento amministrativo	59.196,45	9.637,81	68.834,26	19.365,11	19.365,11	0,00	49.469,15
	3	Didattica	156.544,33	191.666,95	348.211,28	112.752,48	112.752,48	0,00	235.458,80
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	7.878,62	11.328,72	19.207,34	14.462,13	14.462,13	0,00	4.745,21
	6	Attività di orientamento	1.303,76	303,43	1.607,19	0,00	0,00	0,00	1.607,19

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	82.894,90	9.244,94	92.139,84	41.217,83	41.217,83	0,00	50.922,01
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.050,86	858,70	10.909,56	3.465,55	3.465,55	0,00	7.444,01
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	57.744,36	2.350,00	60.094,36	22.812,52	22.812,52	0,00	37.281,84
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	256,36	2.398,00	2.654,36	2.398,00	2.398,00	0,00	256,36
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.843,32	3.638,24	18.481,56	12.541,76	12.541,76	0,00	5.939,80

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

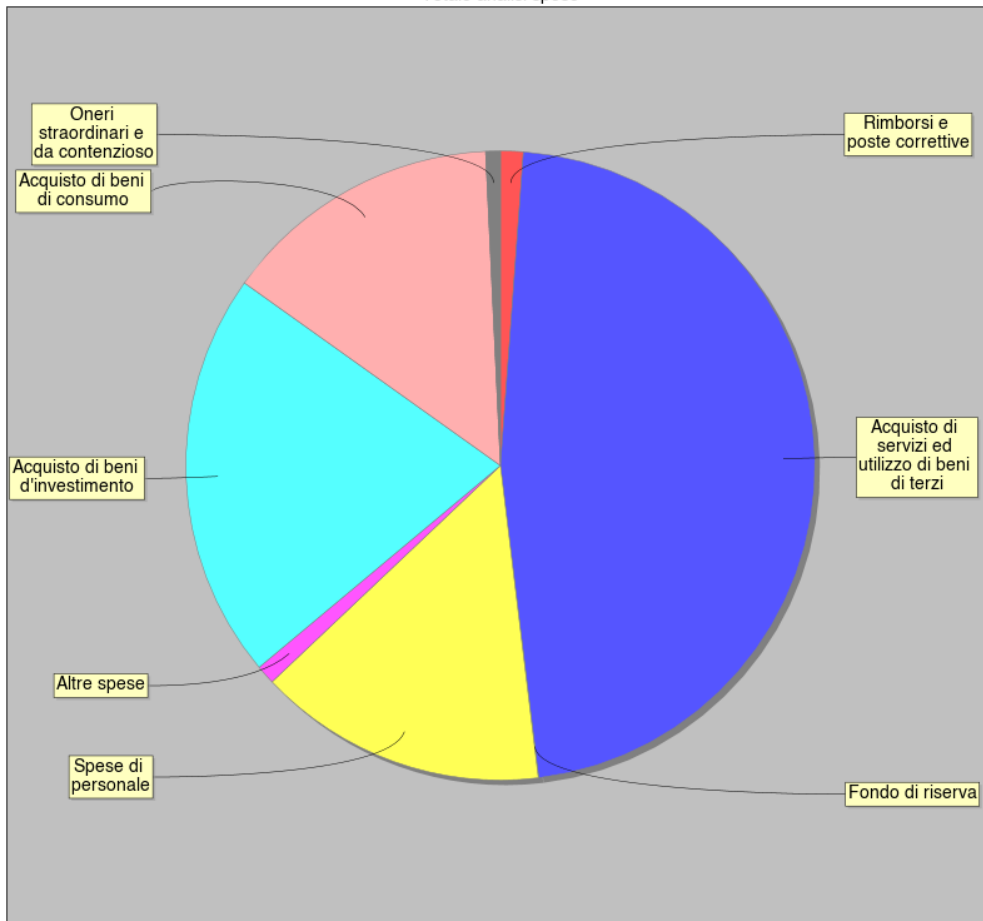
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		83.663,11
Acquisto di beni di consumo		81.012,94
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		264.101,57
Acquisto di beni d'investimento		117.967,04



Altre spese	5.524,36
Oneri straordinari e da contenzioso	4.239,96
Rimborsi e poste correttive	6.560,42
Fondo di riserva	100,00

Totale analisi spese



- 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 ● Oneri straordinari e da contenzioso



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

VALMADRERA, **08-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Veltri Josiane

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Stefania Perego