



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 30/01/2024 con provvedimento n. 4 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da CARMELA GRANATA



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.728.396,81	Programmazione definitiva	1.705.332,92	Disp. fin. da programmare 23.063,89
Accertamenti	862.326,75	Impegni	754.253,55	Avanzo di competenza 108.073,20
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				818.976,13
Riscossioni competenza residui (B)	657.549,34	Pagamenti competenza residui (C)	1.113.777,48	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				362.747,99
Somme rimaste da riscuotere (E)	223.523,43	Somme rimaste da pagare (F)	11.261,55	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 212.261,88
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	256.605,56	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7.105,05	
Totale residui attivi (I=E+G)	480.128,99	Totale residui passivi (L=F+H)	18.366,60	Residui Attivi - Residui Passivi 461.762,39

Firmato digitalmente da CARMELA GRANATA



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	866.070,06	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	294.374,51	294.374,51	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	146.317,45	146.317,45	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	36.075,47	36.075,47	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	193.850,38	193.850,38	100,00 %
6. Contributi da privati	191.277,50	191.277,50	100,00 %
12. Altre entrate	431,44	431,44	100,00 %
Totale Entrate	1.728.396,81	862.326,75	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		862.326,75	

Firmato digitalmente da CARMELA GRANATA



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	866.070,06	0,00	866.070,06
	2	Vincolato	763.796,99	0,00	763.796,99
	1	Non vincolato	102.273,07	0,00	102.273,07

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	294.374,51	294.374,51	147.187,24	147.187,27	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	294.374,51	294.374,51	147.187,24	147.187,27	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	36.397,38	146.317,45	146.317,45	90.961,68	55.355,77	0,00
	1	Dotazione ordinaria	36.397,38	57.226,22	57.226,22	57.226,22	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	847,67	847,67	847,67	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	88.243,56	88.243,56	32.887,79	55.355,77	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	36.075,47	36.075,47	29.615,08	6.460,39	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	36.075,47	36.075,47	29.615,08	6.460,39	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	155.641,15	193.850,38	193.850,38	179.330,38	14.520,00	0,00
	2	Provincia vincolati	155.641,15	171.410,38	171.410,38	171.410,38	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	22.440,00	22.440,00	7.920,00	14.520,00	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	68.500,00	191.277,50	191.277,50	191.277,50	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	28.000,00	26.092,00	26.092,00	26.092,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00	133.097,50	133.097,50	133.097,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	10.500,00	10.613,00	10.613,00	10.613,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.335,00	1.335,00	1.335,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	19.890,00	19.890,00	19.890,00	0,00	0,00

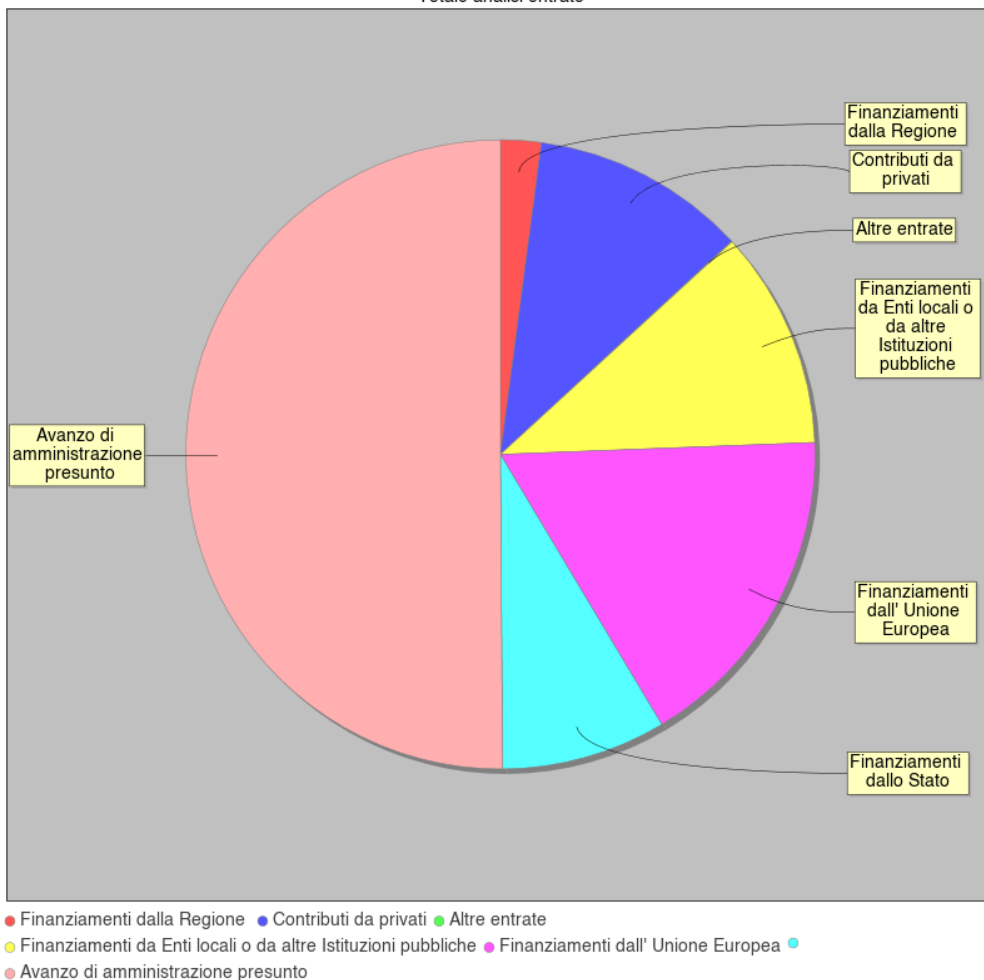
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,06	431,44	431,44	431,44	0,00	0,00
	1	Interessi	0,06	0,06	0,06	0,06	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	431,38	431,38	431,38	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	866.070,06
Finanziamenti dall' Unione Europea	294.374,51
Finanziamenti dallo Stato	146.317,45
Finanziamenti dalla Regione	36.075,47
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	193.850,38
Contributi da privati	191.277,50
Altre entrate	431,44



Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da CARMELA GRANATA



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	1.065.982,74	448.910,18	42,11 %
P. Progetti	637.850,18	305.343,37	47,87 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.705.332,92	754.253,55	
Avanzo di competenza		108.073,20	
Totale a pareggio		862.326,75	

Firmato digitalmente da CARMELA GRANATA



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	553.968,56	512.014,18	1.065.982,74	448.910,18	438.165,63	10.744,55	617.072,56
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.061,24	15.769,22	41.830,46	38.169,15	38.169,15	0,00	3.661,31
	2	Funzionamento amministrativo	30.074,73	19.977,10	50.051,83	28.146,75	25.169,95	2.976,80	21.905,08
	3	Didattica	406.813,96	367.543,22	774.357,18	260.379,56	252.611,81	7.767,75	513.977,62
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	33.282,12	4.373,19	37.655,31	26.677,58	26.677,58	0,00	10.977,73
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	52.983,98	103.097,50	156.081,48	90.394,40	90.394,40	0,00	65.687,08
	6	Attività di orientamento	4.752,53	1.253,95	6.006,48	5.142,74	5.142,74	0,00	863,74

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	544.773,45	93.076,73	637.850,18	305.343,37	304.826,37	517,00	332.506,81
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	415.000,46	6.509,38	421.509,84	258.709,97	258.709,97	0,00	162.799,87
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	55.282,10	66.677,35	121.959,45	17.743,10	17.226,10	517,00	104.216,35
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	66.911,30	19.890,00	86.801,30	25.856,68	25.856,68	0,00	60.944,62
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.000,00	0,00	2.000,00	1.838,12	1.838,12	0,00	161,88
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	5.579,59	0,00	5.579,59	1.195,50	1.195,50	0,00	4.384,09

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

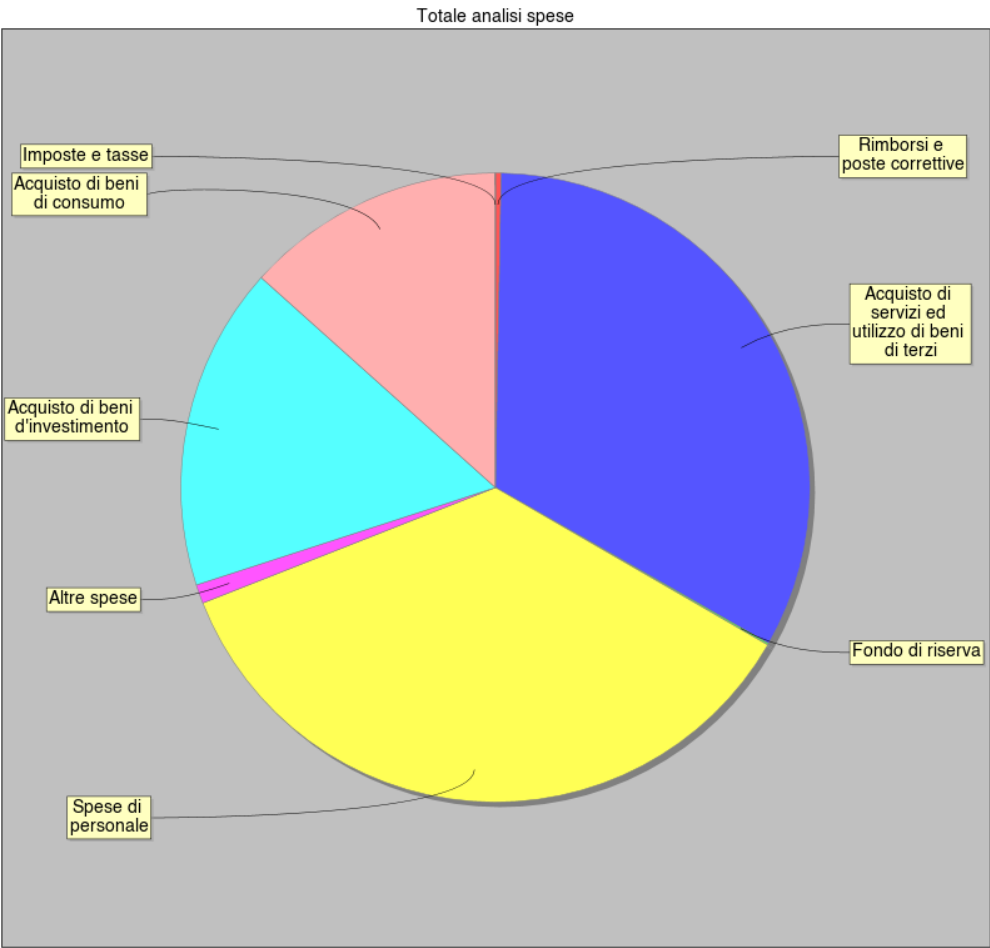
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	98	Fondo di riserva	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						608.431,88			
Acquisto di beni di consumo						227.847,25			



Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	562.095,06
Acquisto di beni d'investimento	283.795,31
Altre spese	16.549,34
Imposte e tasse	140,00
Rimborsi e poste correttive	4.974,08
Fondo di riserva	1.500,00



Firmato digitalmente da CARMELA GRANATA



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.

Firmato digitalmente da CARMELA GRANATA



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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

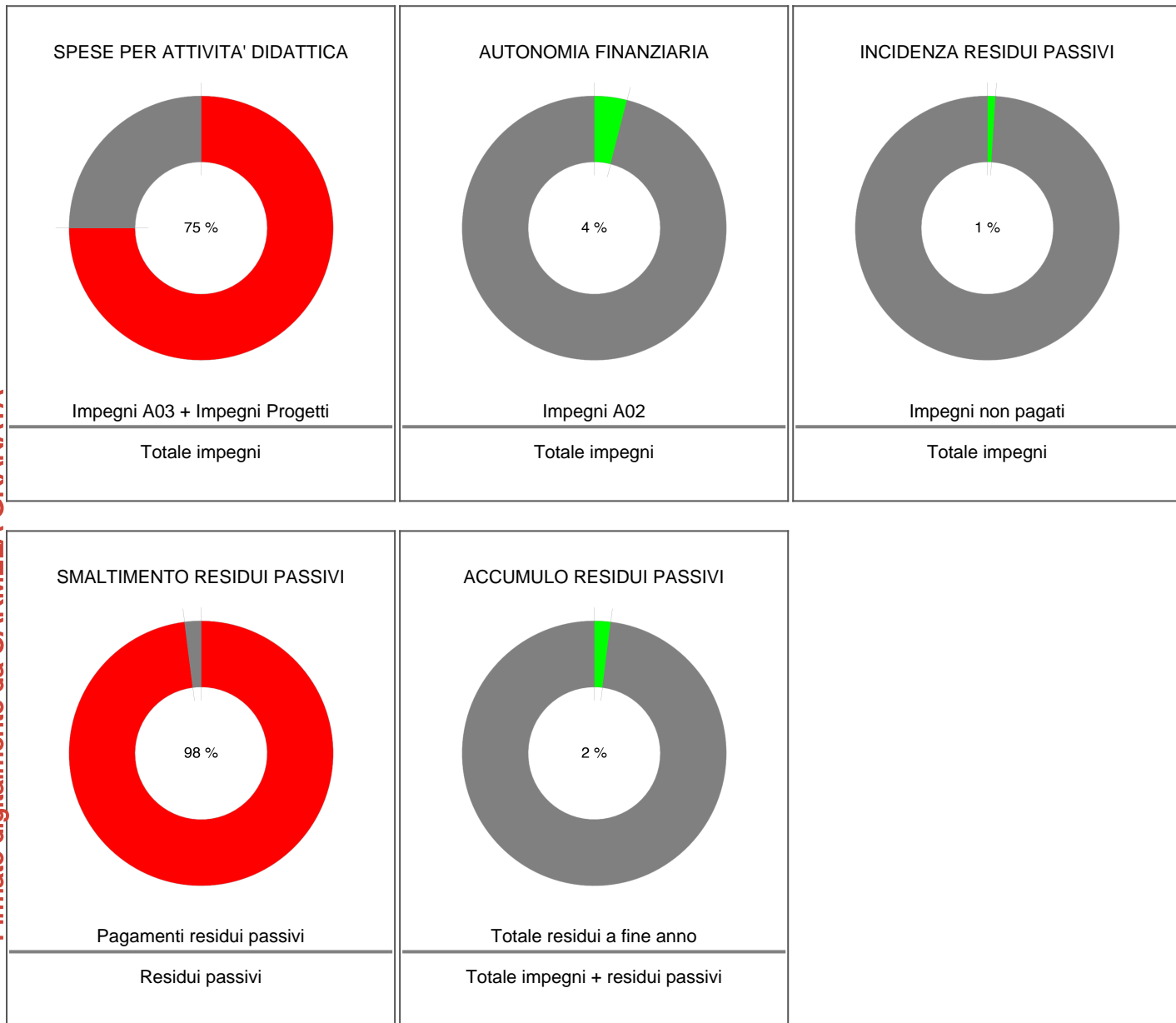


Firmato digitalmente da CARMELA GRANATA



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Firmato digitalmente da CARMELA GRANATA



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Si evince da quanto illustrato la gestione economica del 2024, la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate nonché la provenienza dettagliata dell'avanzo di amministrazione per il corretto utilizzo nell'anno 2024. Dalla relazione è possibile inoltre determinare la percentuale di utilizzo delle somme programmate e offrire una panoramica generale delle spese sostenute per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2023/2024.

Alla presente relazione sono allegati:

Modello H - Conto Consuntivo Finanziario

Modello L - Elenco residui attivi e passivi

Modello J - Situazione amministrativa al 31/12/2024

Modello M - Prospetto delle spese per personale e contratti d'opera

Modelli I - Rendiconti per Attività, progetti e Fondo di Riserva

Modello N - Riepilogo per Tipologia

Modello K - Conto del Patrimonio

Estratto conto analitico dell'Istituto Cassiere del saldo al 31/12/2024

Elenco delle variazioni apportate al programma annuale 2024

Dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi generali e Amministrativi che non esistono gestioni fuori bilancio

Sono inoltre a disposizione degli organi di controllo:

Partitari e giornale di cassa, Mandati e reversali con relativi documenti giustificativi, Prospetti Organico personale ATA e docenti

Prospetto formazione classi, Copie delibere Consiglio di Istituto riguardanti variazioni e storni, Registro Delle fatture

Registro degli Incarichi

Tenuto conto inoltre che:

Le spese risultano esattamente imputate alle Attività e Gestioni Economiche pertinenti,

L'ammontare dei relativi mandati, per ogni articolo di spesa, e' contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva

Le modifiche al Programma Annuale e gli acquisti sono stati effettuati secondo criteri stabiliti dal D.I. n.129/2018

I sottoscritti nella convinzione di aver agito nell'interesse della scuola, garantendo l'attività didattica e strutturando al massimo la possibilità finanziaria,

sottopongono il conto consuntivo 2023 all'esame dei Revisori dei Conti, ed unitamente alla presente relazione ne richiedono l'approvazione al Consiglio Istituto.

PIOMBINO, 31-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Carmela Granata

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Cristiano Lena