



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 08/02/2024 con provvedimento n. 76 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	357.118,52	Programmazione definitiva	348.718,52	<i>Disp. fin. da programmare</i> 8.400,00
Accertamenti	298.419,00	Impegni	161.402,68	<i>Avanzo di competenza</i> 137.016,32
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				50.723,75
Riscossioni competenza residui (B)	213.268,55	Pagamenti competenza residui (C)	159.150,89	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				104.841,41
Somme rimaste da riscuotere (E)	85.150,45	Somme rimaste da pagare (F)	2.251,79	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 82.898,66
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.400,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	424,23	
Totale residui attivi (I=E+G)	93.550,45	Totale residui passivi (L=F+H)	2.676,02	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 90.874,43



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	58.699,52	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	167.382,89	167.382,89	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	29.236,28	29.236,28	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.464,36	7.464,36	100,00 %
6. Contributi da privati	94.169,65	94.169,65	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	165,79	165,79	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	357.118,52	298.419,00	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		298.419,00	



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	58.699,52	0,00	58.699,52
	2	Vincolato	16.160,48	0,00	16.160,48
	1	Non vincolato	42.539,04	0,00	42.539,04

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	167.382,89	167.382,89	86.841,94	80.540,95	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	167.382,89	167.382,89	86.841,94	80.540,95	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	17.423,33	29.236,28	29.236,28	29.236,28	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.423,33	26.332,67	26.332,67	26.332,67	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	2.587,80	2.587,80	2.587,80	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	315,81	315,81	315,81	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	7.464,36	7.464,36	7.464,36	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	955,45	955,45	955,45	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	5.995,00	5.995,00	5.995,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	513,91	513,91	513,91	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	94.169,65	94.169,65	89.560,15	4.609,50	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	8.626,40	8.626,40	5.522,40	3.104,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	62.403,90	62.403,90	62.217,90	186,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	0,00	7.200,00	7.200,00	5.880,50	1.319,50	0,00

Firmato digitalmente da ARIANNA SIMONETTI



		alumni						
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	5.106,35	5.106,35	5.106,35	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	10.833,00	10.833,00	10.833,00	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	165,79	165,79	165,79	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	165,79	165,79	165,79	0,00	0,00

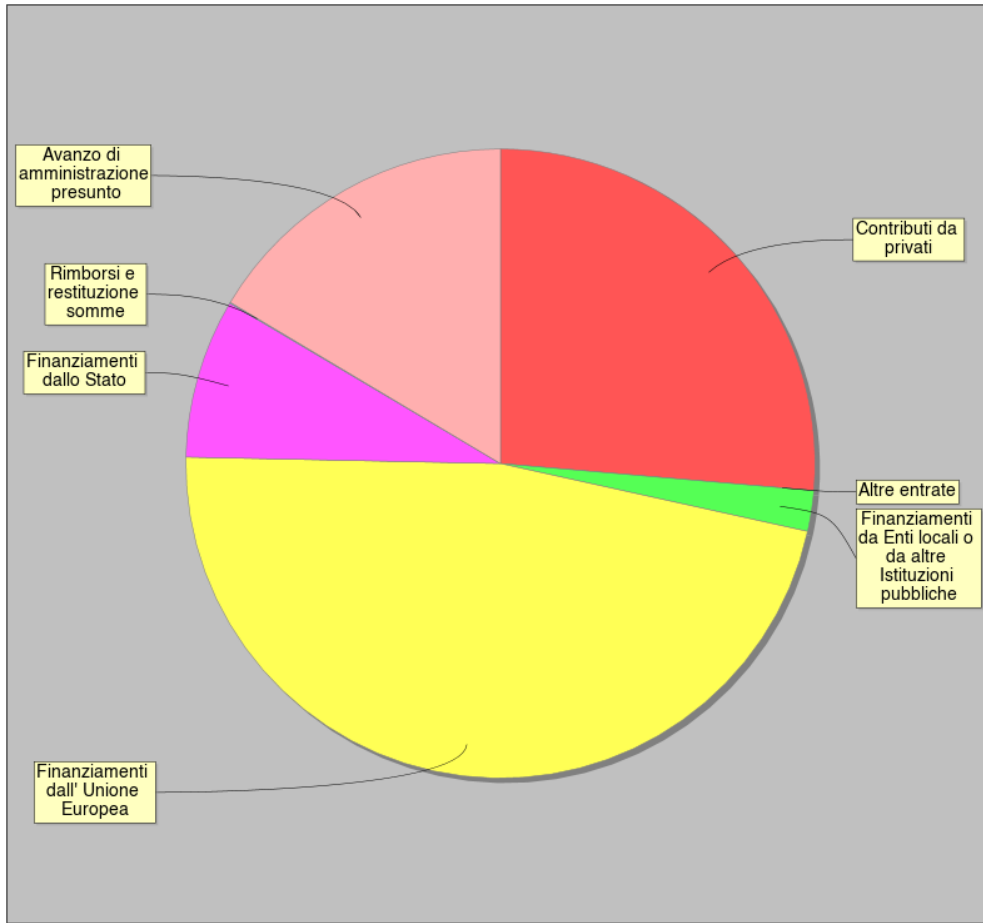
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	58.699,52
Finanziamenti dall' Unione Europea	167.382,89
Finanziamenti dallo Stato	29.236,28
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.464,36
Contributi da privati	94.169,65
Rimborsi e restituzione somme	165,79
Altre entrate	0,03



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	332.460,34	152.126,17	45,76 %
P. Progetti	14.515,85	9.276,51	63,91 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.742,33	0,00	0,00 %
Totale Spese	348.718,52	161.402,68	
Avanzo di competenza		137.016,32	
Totale a pareggio		298.419,00	



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	51.978,58	280.481,76	332.460,34	152.126,17	149.874,38	2.251,79	180.334,17
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.116,05	24.807,13	34.923,18	31.046,04	31.046,04	0,00	3.877,14
	2	Funzionamento amministrativo	21.681,00	1.897,34	23.578,34	22.484,47	21.581,71	902,76	1.093,87
	3	Didattica	15.901,67	191.057,58	206.959,25	35.789,65	35.058,53	731,12	171.169,60
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.049,61	62.403,90	66.453,51	62.806,01	62.188,10	617,91	3.647,50
	6	Attività di orientamento	230,25	315,81	546,06	0,00	0,00	0,00	546,06

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	14.001,94	513,91	14.515,85	9.276,51	9.276,51	0,00	5.239,34
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	6.534,74	0,00	6.534,74	3.000,00	3.000,00	0,00	3.534,74
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.366,07	0,00	1.366,07	0,00	0,00	0,00	1.366,07
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.101,13	513,91	6.615,04	6.276,51	6.276,51	0,00	338,53

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

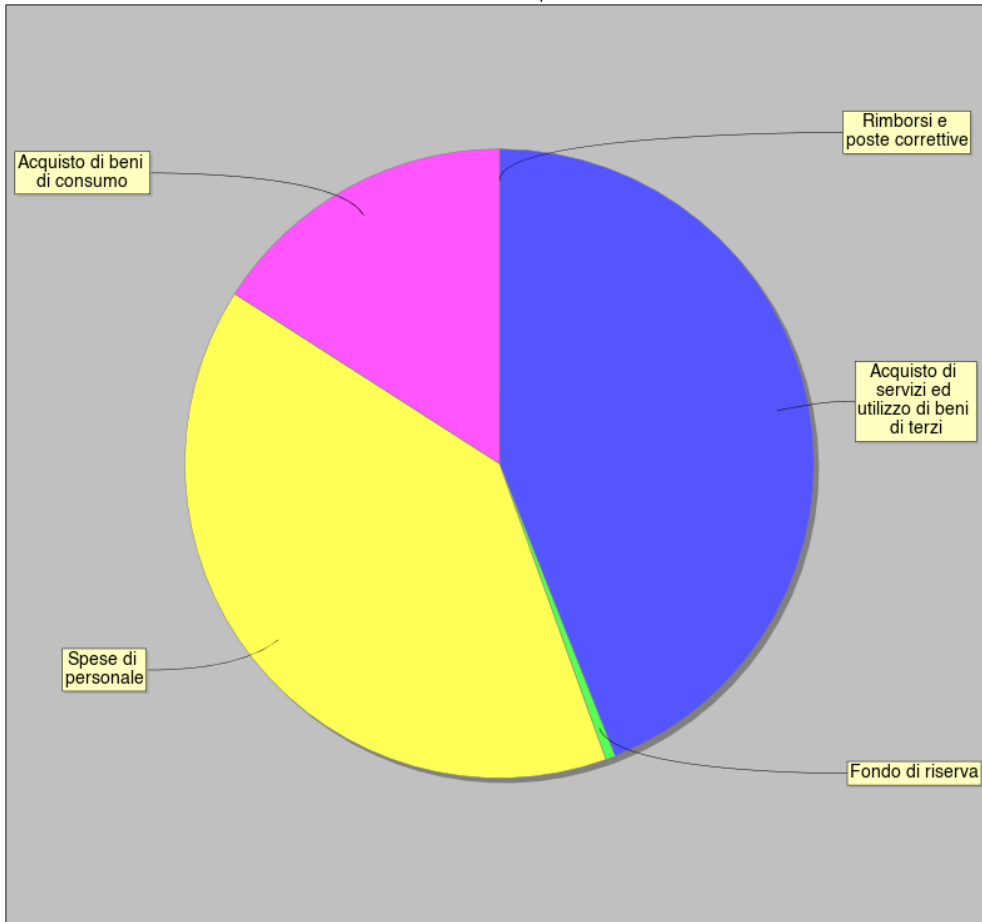
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.742,33	0,00	1.742,33	0,00	0,00	0,00	1.742,33
	98	Fondo di riserva	1.742,33	0,00	1.742,33	0,00	0,00	0,00	1.742,33

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		138.000,79
Acquisto di beni di consumo		55.530,19
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		153.434,71
Rimborsi e poste correttive		10,50
Fondo di riserva		1.742,33

Firmato digitalmente da ARIANNA SIMONETTI



Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Acquisto di beni di consumo



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

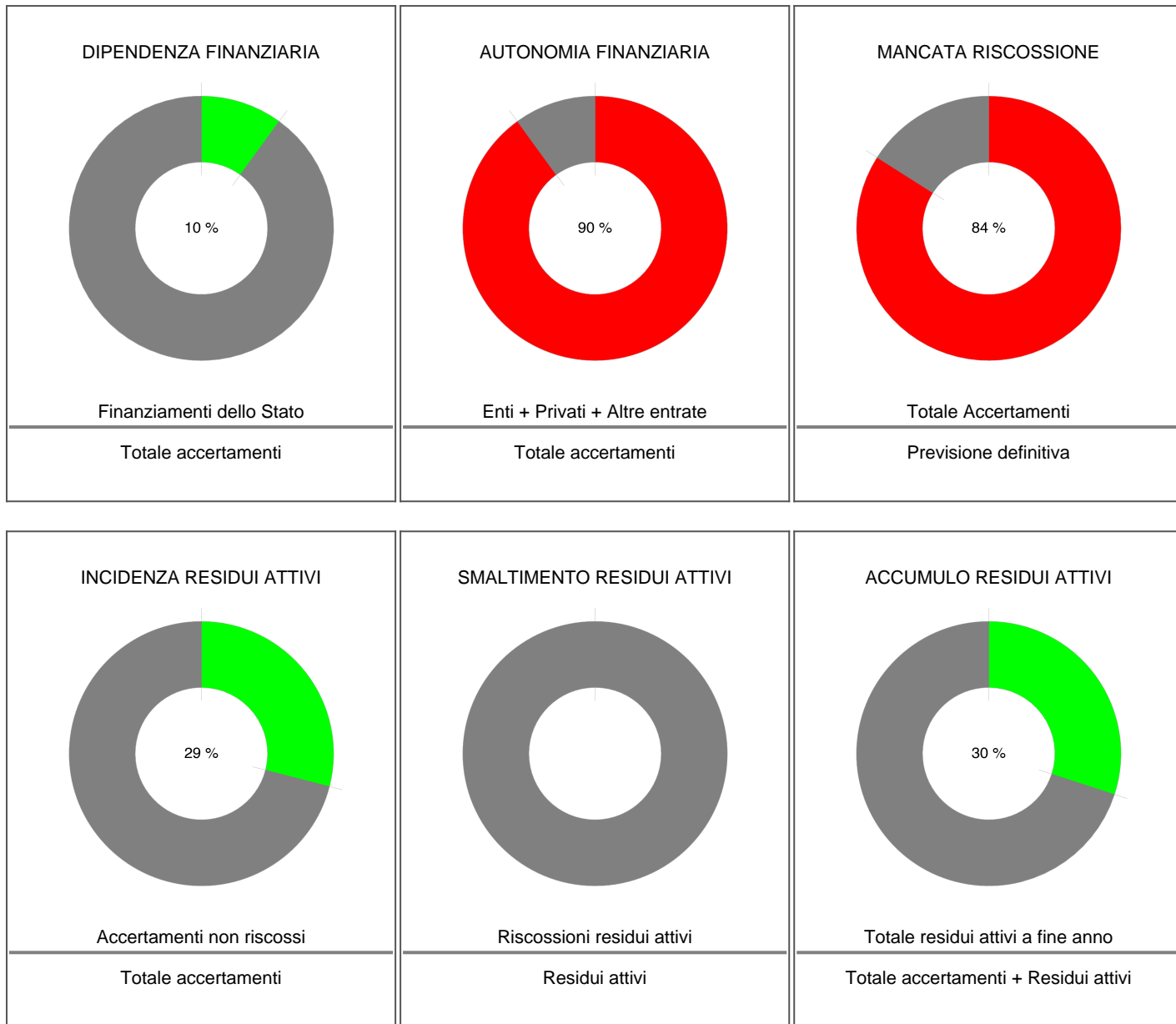
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti sono state sempre effettuate tenendo conto delle peculiarità proprie degli ordini di Scuola in cui si articola l'Istituto e delle strutture a disposizione e sempre nei limiti del trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale.

Il monitoraggio e la valutazione delle attività previste dal PTOF, effettuati con il supporto delle funzioni strumentali, hanno dato esiti soddisfacenti.

In relazione ai progetti portati a compimento, si ritiene che gli obiettivi individuati sono stati raggiunti, migliorando la proposta formativa dell'Istituto e adeguandola alle richieste espresse dai genitori ed ai mutamenti del contesto.

Il Dirigente Scolastico relaziona e sottopone il conto consuntivo, regolarmente predisposto dal Dsga, entro il 15 marzo con gli allegati modelli H,I,J,K,L,M,N, al controllo dei Revisori dei Conti per il parere obbligatorio di regolarità contabile e al Consiglio di Istituto per la successiva delibera "ad hoc" entro il termine ordinario del 30 maggio.

L'obbligo di trasmissione all'Ufficio Scolastico Regionale del conto consuntivo e relativi allegati in forma cartacea viene assolto con l'inserimento dei dati sul portale SIDI – Monitoraggio flussi finanziari.

La trasmissione del verbale dei revisori dei conti relativo all'esame del conto consuntivo può essere omessa, in quanto l'USR Marche dispone di proprie credenziali di accesso al portale ATHENA per la consultazione di tutti i verbali degli ambiti revisorili della Regione.

MACERATA, **04-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa STEFANIA SAVARESE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa ARIANNA SIMONETTI