

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2024

Fonti:	<ul style="list-style-type: none">➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);➤ Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio di Istituto del 08/02/2024 delibera n° 122;➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2024
--------	--

D.S.G.A.:	<ul style="list-style-type: none">➤ Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.
	<p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2024➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2024➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2024➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2024➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2024➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2024 <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Sidi Bilancio➤ Certificazione Unica 2024 redditi 2023➤ Dichiarazione 770 / 2023 redditi 2022➤ Dichiarazione IRAP / 2023 redditi 2022➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2023

Dirigente Scolastico:	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il _____
-----------------------	---

Revisori dei conti:	➤ Analisi Conto Consuntivo 2024 (Athena) Verbale n° _____
---------------------	--

Consiglio di Istituto:	➤ _____
------------------------	---------

Pubblicità:	<ul style="list-style-type: none">➤ Portale unico dei dati della scuola➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo➤ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi➤ Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale)➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)
-------------	---

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Roberta Cerquetella

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2024,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

- Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredata da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.*

Ai Revisori dei conti

Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2024, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 08/02/2024 con delibera n° 122.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2024.

Le entrate accertate e riscosse ammontano a **€ 137.790,14**.

Le uscite impegnate ammontano a **€ 215.749,32** di cui **€ 150.372,21** pagate e **€ 65.377,11** non pagate al 31/12/2024 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2025.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1 settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	8	8	182	0	183	183	10	22,88

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funziona nti con 24 ore (a)	Numero classi funzion a nti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzion a nti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1 settembr e (e)	Alunni frequent anti classi funzion a nti con 24 ore (f)	Alunni frequent anti classi funziona nti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequent anti classi funzion a nti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequent anti (i=f+g+h)	Di cui diversa mente abili	Differenz a tra alunni iscritti al 1° settembr e e alunni frequent anti (l=e-i)	Medi a alun ni per classe (l/d)
Prime	0	3	1	4	66	0	46	20	66	2	0	16,50
Seconde	0	3	1	4	73	0	52	24	76	3	-3	19,00
Terze	0	3	1	4	73	0	55	21	76	7	-3	19,00
Quarte	0	3	1	4	78	0	62	19	81	4	-3	20,25
Quinte	0	3	1	4	98	0	73	25	98	2	0	24,50
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<hr/>												
Totale	0	15	5	20	388	0	288	109	397	18	-9	19,85
<hr/>												
Prime	0	6	0	6	145	0	145	0	145	6	0	24,17
Seconde	0	6	0	6	129	0	132	0	132	6	-3	22,00
Terze	0	7	0	7	152	0	153	0	153	6	-1	21,86
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<hr/>												
Totale	0	19	0	19	426	0	430	0	430	18	-4	22,63

Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<i>NUMERO</i>
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	133
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<i>NUMERO</i>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE ATA	30

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2023 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

(Schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato POIUYTREWQ	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 179.771,72	X X X X	X X X X
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	0,00	0,00	
03) Finanziamenti dello Stato	€ 26.445,49	€ 26.445,49	100 %
04) Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 2.435,00	€ 2.435,00	100 %
06) Contributi da privati	€ 107.841,25	€ 107.841,25	100 %
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	
12) Altre entrate	€ 1.068,40	€ 1.068,40	100%
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	€ 137.790,14	€ 137.790,14	X X X X
Disavanzo di competenza		€ 77.959,18	
Totale a pareggio		€ 215.749,32	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	258.263,36	187.043,18	72,42 %
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.766,58	13.518,49	65,1 %
A02-Funzionamento amministrativo	34.614,51	18.900,99	54,6 %
A03-Didattica	134.170,70	96.707,22	72,08 %
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	65.026,45	56.950,11	87,58 %
A06-Attività di orientamento	3.685,12	966,37	26,22 %
Progetti	53.325,26	28.706,14	53,83 %
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	0,00	
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	33.328,38	21.423,10	64,28 %
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	11.138,00	6.360,60	57,11 %
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	8.163,16	750,70	9,2 %
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	695,72	171,74	24,69 %
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R98 - Fondo di Riserva	€ 788,37	€ 0,00	X X X X
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale Spese	€ 312.376,99	€ 215.749,32	X X X X
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 215.749,32	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un disavanzo di competenza di **€ 77.959,18**.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 69,07 % di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2024	-	Riscossi nel 2024	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2024	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 106.827,72	-	€ 27.112,80	=	€ 79.714,92	+	€ 0,00	-	€ 1.142,88	=	€ 78.572,04

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2024	-	Pagati nel 2024	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2024	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 115.561,49	-	€ 40.561,49	=	€ 75.000,00	+	€ 65.377,11	-	€ 0,00	=	€ 140.377,11

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

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 212.123,29	€ 2.248,73	€ 214.372,02
Totale Disponibilità	€ 295.333,21	- € 54.286,44	€ 241.046,77
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Total Attivo	€ 507.456,50	- € 52.037,71	€ 455.418,79
PASSIVO			
Total debiti	€ 115.561,49	€ 24.815,62	€ 140.377,11
Consistenza Patrimoniale	€ 391.895,01	- € 76.853,33	€ 315.041,68
Total Passivo	€ 507.456,50	- € 52.037,71	€ 455.418,79

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2024.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2024, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2024 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2024 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2024.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2024" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2024 di € 162.474,73 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 100.669,66 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2024.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2024 di € 77.959,18

L'istituto non è titolare di conto corrente postale.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2024 è:

Bancari **€ 162.474,73**

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° 312780** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 188.505,49
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2024 (tranne partite di giro)	Totale	
2 Riscossi	€ 27.112,80	€ 138.790,14	€ 165.902,94	
3 Pagati	€ 40.561,49	€ 151.372,21	€ 191.933,70	
4 Fondo di cassa				€ 162.474,73
5 Residui Attivi	€ 78.572,04	€ 78.572,04		€ 78.572,04
6 Residui Passivi	€ 75.000,00	€ 65.377,11		€ 140.377,11
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2024				€ 100.669,66
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro				

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

(Schema verbale Athena)

	SPESE										Programmazione definitiva	Totale impegni
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 13.518,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.766,58	€ 13.518,49	
A02	€ 0,00	€ 605,42	€ 15.979,68	€ 1.854,40	€ 461,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.614,51	€ 18.900,99	
A03	€ 1.995,40	€ 15.686,05	€ 13.351,08	€ 65.674,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 134.170,70	€ 96.707,22	
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 56.950,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 65.026,45	€ 56.950,11	
A06	€ 919,62	€ 46,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.685,12	€ 966,37	
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
P02	€ 0,00	€ 200,00	€ 21.223,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.328,38	€ 21.423,10	
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.300,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 60,00	€ 11.138,00	€ 6.360,60	
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 750,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.163,16	€ 750,70	
P05	€ 0,00	€ 171,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 60,00	€ 695,72	€ 171,74	
TOTALE	€ 2.915,02	€ 30.228,45	€ 114.555,27	€ 67.529,09	€ 461,49	€ 0	€ 0	€ 0	€ 60	€ 311.588,62	€ 215.749,32	

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 69,24 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 53,83 %.

CONTO FINANZIARIO

ANALISI DELLE ENTRATE

1.1. 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	179.771,72	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	26.445,49	26.445,49	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.435,00	2.435,00	100,00 %
6. Contributi da privati	107.841,25	107.841,25	100,00 %
12. Altre entrate	1.068,40	1.068,40	100,00 %
Totale Entrate	317.561,86	137.790,14	
Disavanzo di competenza		77.959,18	
		Totale a pareggio	215.749,32

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	179.771,72	0,00	179.771,72
	2	Vincolato	89.502,20	0,00	89.502,20
	1	Non vincolato	90.269,52	0,00	90.269,52

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	15.767,33	26.445,49	26.445,49	26.445,49	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.767,33	26.445,49	26.445,49	26.445,49	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	2.435,00	2.435,00	2.435,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.435,00	2.435,00	2.435,00	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	53.700,00	107.841,25	107.841,25	107.841,25	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	10.000,00	21.585,50	21.585,50	21.585,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.000,00	56.385,00	56.385,00	56.385,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.500,00	84,50	84,50	84,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	200,00	325,00	325,00	325,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	51,25	51,25	51,25	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	162,00	162,00	162,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	29.248,00	29.248,00	29.248,00	0,00	0,00

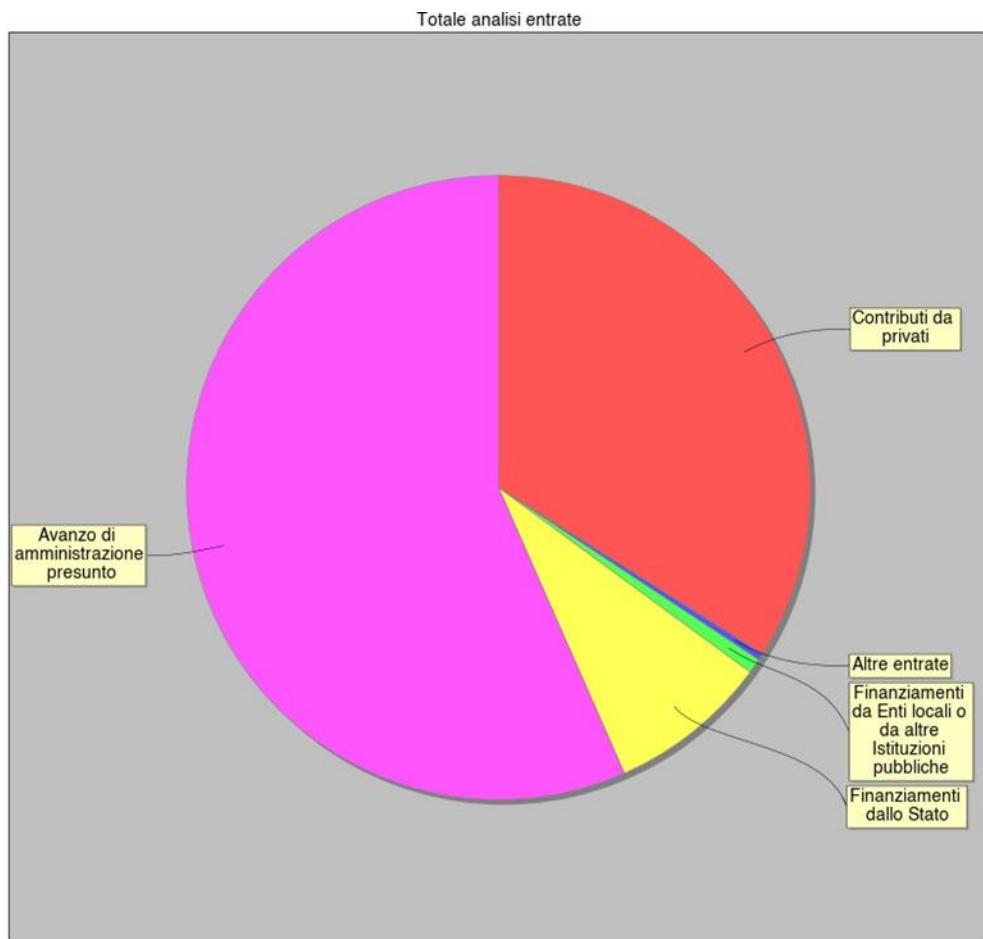
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1.068,40	1.068,40	1.068,40	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.068,35	1.068,35	1.068,35	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	179.771,72
Finanziamenti dallo Stato	26.445,49
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.435,00
Contributi da privati	107.841,25
Altre entrate	1.068,40



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo “Dante Alighieri” di Macerata**





Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università Istituto Comprensivo "Dante Alighieri" di Macerata

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	258.263,36	187.043,18	72,42 %
P. Progetti	53.325,26	28.706,14	53,83 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	788,37	0,00	0,00 %
Totale Spese	312.376,99	215.749,32	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		215.749,32	

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	219.976,70	38.286,66	258.263,36	187.043,18	121.666,07	65.377,11	71.220,18
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.978,96	4.787,62	20.766,58	13.518,49	8.609,21	4.909,28	7.248,09
	2	Funzionamento amministrativo	28.881,67	5.732,84	34.614,51	18.900,99	18.900,99	0,00	15.713,52
	3	Didattica	123.278,70	10.892,00	134.170,70	96.707,22	36.239,39	60.467,83	37.463,48
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	48.641,45	16.385,00	65.026,45	56.950,11	56.950,11	0,00	8.076,34
	6	Attività di orientamento	3.195,92	489,20	3.685,12	966,37	966,37	0,00	2.718,75

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	23.289,11	30.036,15	53.325,26	28.706,14	28.706,14	0,00	24.619,12
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	9.938,23	23.390,15	33.328,38	21.423,10	21.423,10	0,00	11.905,28
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.500,00	6.638,00	11.138,00	6.360,60	6.360,60	0,00	4.777,40
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.163,16	0,00	8.163,16	750,70	750,70	0,00	7.412,46
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	687,72	8,00	695,72	171,74	171,74	0,00	523,98



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo “Dante Alighieri” di Macerata**

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

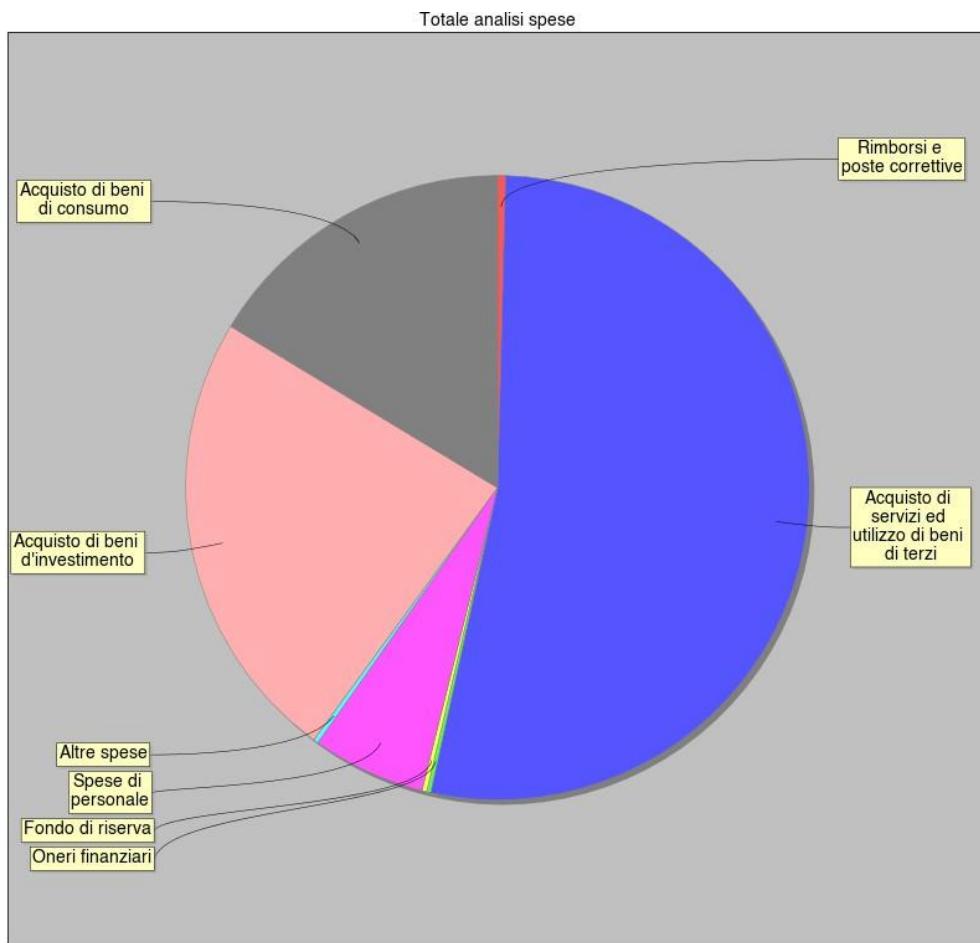
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	788,37	0,00	788,37	0,00	0,00	0,00	788,37
	98	Fondo di riserva	788,37	0,00	788,37	0,00	0,00	0,00	788,37

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		18.367,63
Acquisto di beni di consumo		51.069,81
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		165.624,00
Acquisto di beni d'investimento		73.800,77
Altre spese		776,06
Oneri finanziari		648,00
Rimborsi e poste correttive		1.302,35
Fondo di riserva		788,37



**Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo “Dante Alighieri” di Macerata**



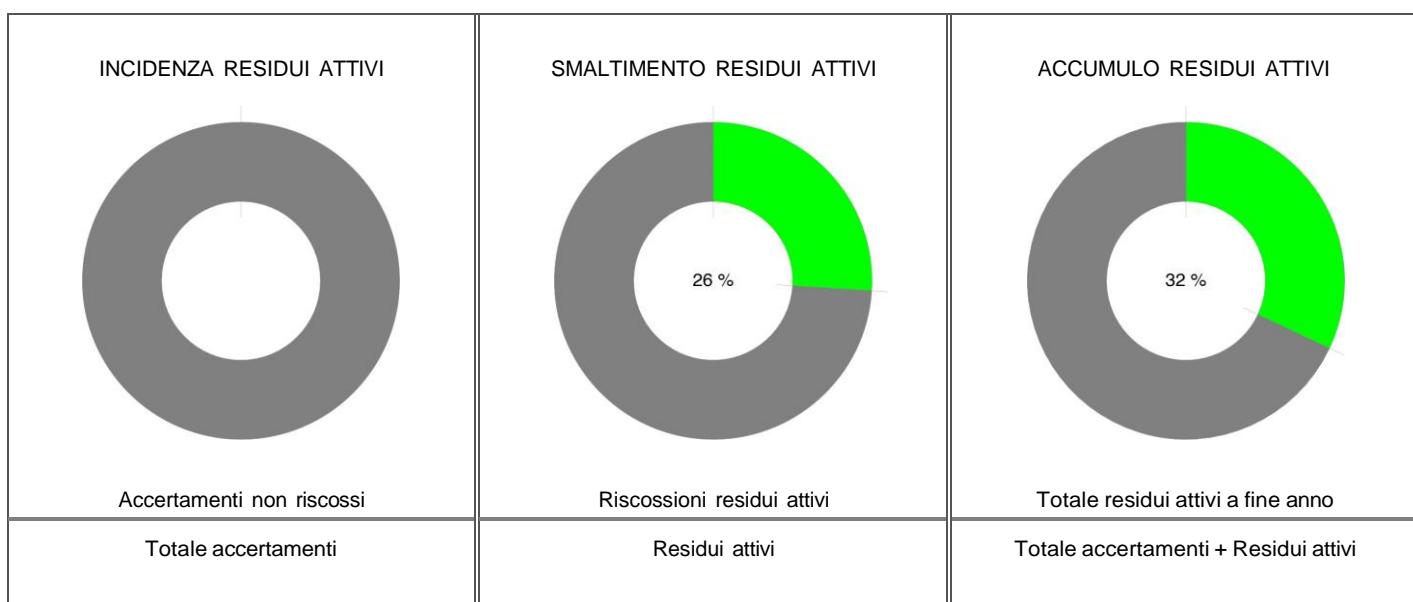
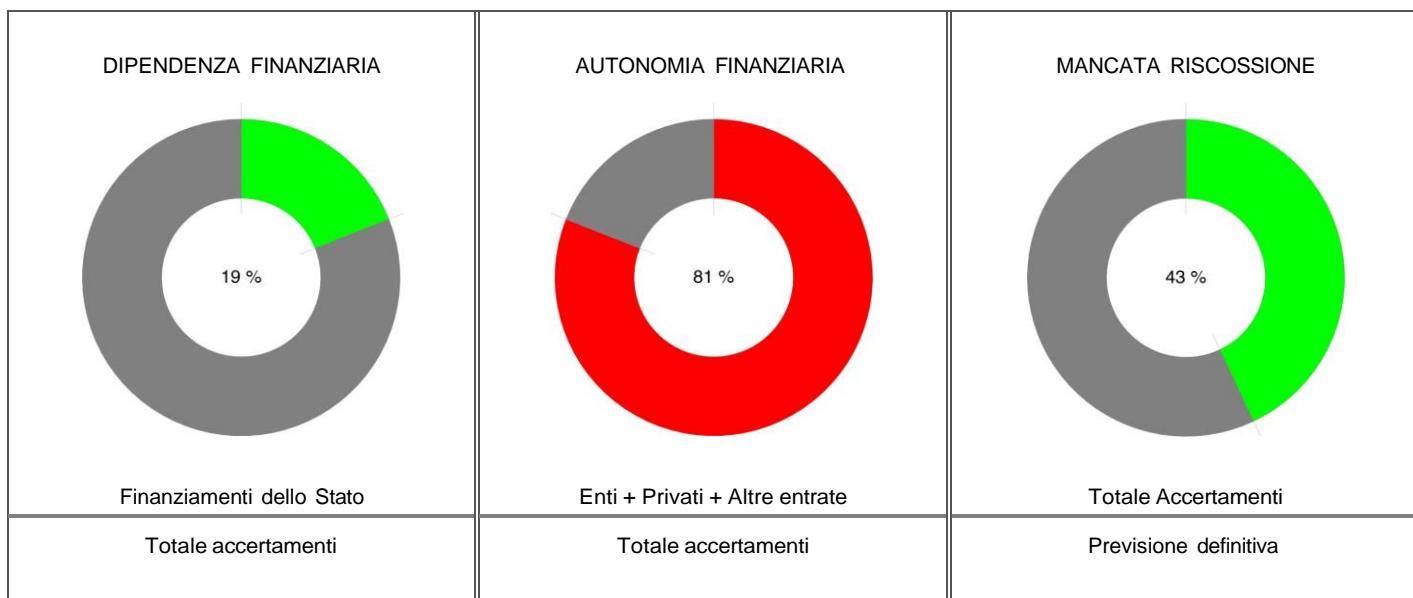


Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università Istituto Comprensivo “Dante Alighieri” di Macerata

1. Indici di Bilancio

1.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





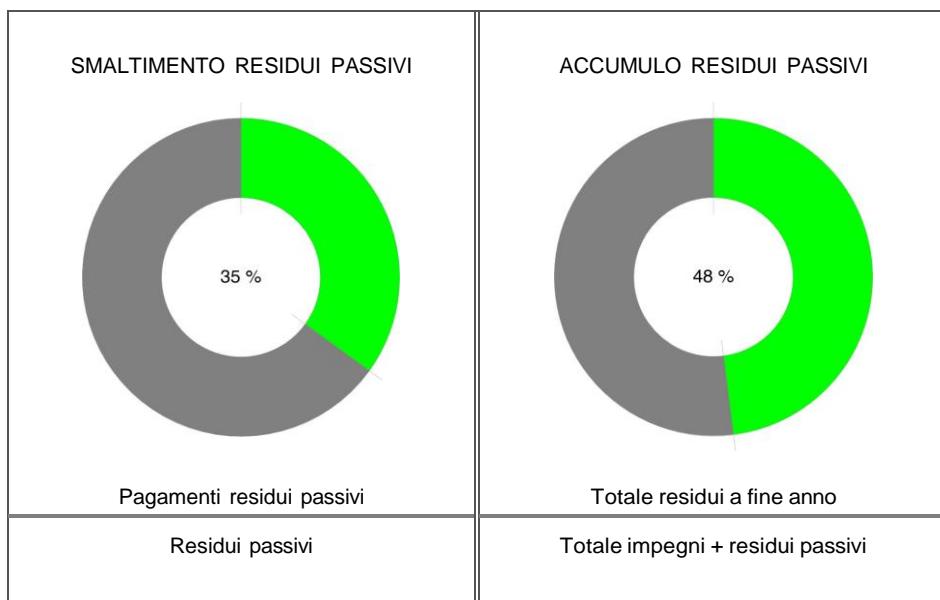
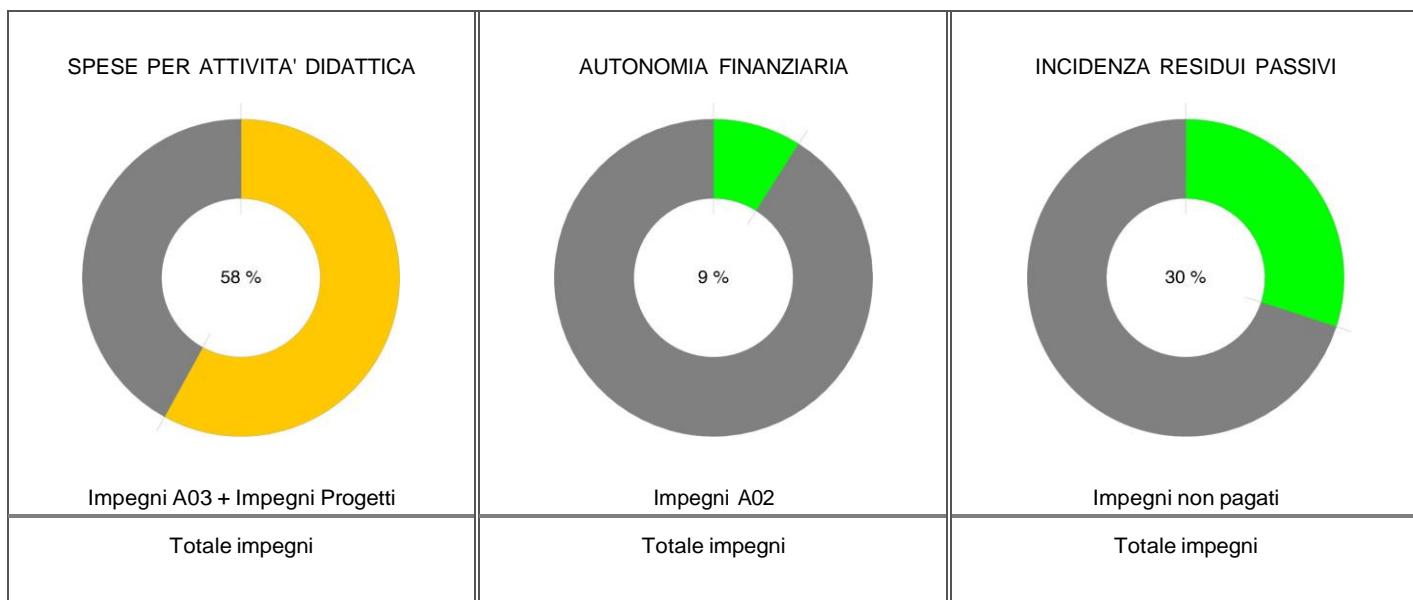
Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università Istituto Comprensivo “Dante Alighieri” di Macerata

1.1. Indici di bilancio per le Spese

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

1.2. Indici di bilancio per le Spese

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





Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università Istituto Comprensivo “Dante Alighieri” di Macerata

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2024, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Che le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che la gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2024 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 12 del 10/02/2024 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 202 del 16/12/2024.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che la dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2023 è stata regolarmente presentata nei termini;
- Che la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 è stata presentata nei termini;
- Che la Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2023 è stata presentata nei termini;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	11/04/2024	- 6,78
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	05/07/2024	- 4,68
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	11/10/2024	- 0,26
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	28/01/2025	9,45
Base annuale Anno 2024		28/01/2025	- 3,31

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo la scadenza



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università Istituto Comprensivo “Dante Alighieri” di Macerata

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate 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.

Verifica:

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 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Macerata, lì 14/03/2025

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Roberta Cerquetella

* Il dirigente scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2024, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Valutati i dati di bilancio

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

Il dirigente scolastico
Prof. Milco Calzetti



Ministero dell'istruzione, della ricerca e dell'università
Istituto Comprensivo “Dante Alighieri” di Macerata