**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 12/02/2024 con provvedimento n. 74 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 | 1.105.858,26 | Programmazione definitiva | 1.078.832,35 | *Disp. fin. da programmare* 27.025,91 |
| Accertamenti | 776.342,09 | Impegni | 472.474,40 | *Avanzo di competenza* 303.867,69 |
| | | | Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A) | 181.278,98 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 544.211,33 | Pagamenti competenza residui (C) | 495.126,13 | |
| | | | Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C) | 230.364,18 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 256.300,26 | Somme rimaste da pagare (F) | 629,68 | *Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* 255.670,58 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 172.703,41 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 25.354,31 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 429.003,67 | Totale residui passivi (L=F+H) | 25.983,99 | *Residui Attivi - Residui Passivi* 403.019,68 |

Efficienza ed economicità delle attività e dei progetti sono state perseguite mediante la puntuale ricerca di soluzioni e l’assunzione di decisioni che, nel rapporto costi/benefici costituissero un vantaggio per l’Amministrazione e fossero, altresì, con i mezzi ritenuti indispensabili, raggiunti gli obiettivi previsti dal Programma annuale 2024 e la realizzazione delle iniziative e delle attività in esso programmate.
L'esame dei dati aggregati del conto consuntivo per l'anno finanziario 2024 evidenzia che, l'Istituto ha fronteggiato difficoltà organizzativo-didattiche nella gestione ordinaria dell'attività scolastica. L’organico assegnato non è stato sufficiente a fronteggiare la complessità organizzativa dell'Istituto, con sedi in tre comuni, con 3 ordini di scuola, con 5 punti di erogazione
del servizio scolastico oltre alla sede centrale, principalmente a causa delle numerose assenze del personale e per la presenza
di situazioni problematiche degli alunni che hanno richiesto l'impiego di risorse sui progetti a supporto di alunni a rischio, in carico ai servizi sociali e per la prevenzione della dispersione scolastica.
Grande sforzo finanziario nell’esercizio 2024 è stato rivolto a garantire il livello dell’offerta formativa, la vigilanza e l’assistenza agli alunni disabili e a mantenere ed ampliare la dotazione informatica dei plessi e della segreteria.

## 3. Conto Finanziario

Tenendo presenti le condizioni ed il contesto in cui opera la Scuola, nella gestione finanziaria, si è cercato di impiegare le risorse umane e finanziarie, per il raggiungimento di alcuni obiettivi strategici quali:
- l'ampliamento dell'offerta formativa
- la lotta contro la dispersione scolastica e il successo formativo
- l'innovazione didattica e l'incremento della dotazione tecnologica
- la formazione e l'aggiornamento delle risorse umane
- il supporto psicologico degli alunni, delle famiglie e del personale docente

Gli obiettivi previsti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa sono stati raggiunti con le risorse previste nel programma annuale, realizzando attività e progetti nel rispetto di una coerenza di fondo fra spese sostenute, obiettivi fissati e risultati attesi.

## 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 | 329.516,17 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 346.183,70 | 346.183,70 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 127.341,37 | 127.341,37 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 51.587,44 | 51.587,44 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 249.649,26 | 249.649,26 | 100,00 % |
| 8. Rimborsi e restituzione somme | 1.580,00 | 1.580,00 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 0,32 | 0,32 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 1.105.858,26 | 776.342,09 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| | Totale a pareggio | 776.342,09 | |

Hanno versato a favore dell'Istituto: il Comune di Melegnano, il Comune di Carpiano, il Comune di Cerro al Lambro, gli alunni e le loro famiglie per contributi volontari, assicurazioni, servizi.
I versamenti effettuati da alunni e famiglie si suddividono in:
- Finanziamenti per spese di assicurazione e contributo volontario e altre erogazioni liberali da parte dei genitori
- Finanziamenti per partecipazione a viaggi d'istruzione, visite guidate e altre attività culturali.
- Premi e donazioni da privati

I finanziamenti statali sono pervenuti a titolo di:
- Dotazione ordinaria per funzionamento amministrativo e didattico;
- Altri finanziamenti vincolati a progetti previsti dal PTOF
- Fondi PNRR.

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 | 329.516,17 | 0,00 | 329.516,17 |
| | 2 | Vincolato | 269.458,00 | 0,00 | 269.458,00 |
| | 1 | Non vincolato | 60.058,17 | 0,00 | 60.058,17 |

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 | 346.183,70 | 346.183,70 | 173.091,84 | 173.091,86 | 0,00 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | 346.183,70 | 346.183,70 | 173.091,84 | 173.091,86 | 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 | 24.787,33 | 127.341,37 | 127.341,37 | 47.421,37 | 79.920,00 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 24.787,33 | 41.148,11 | 41.148,11 | 41.148,11 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 86.193,26 | 86.193,26 | 6.273,26 | 79.920,00 | 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 | 15.627,01 | 51.587,44 | 51.587,44 | 50.180,74 | 1.406,70 | 0,00 |
| | 4 | Comune vincolati | 15.627,01 | 50.987,44 | 50.987,44 | 49.580,74 | 1.406,70 | 0,00 |
| | 5 | Altre Istituzioni non vincolati | 0,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 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 | 291.000,00 | 249.649,26 | 249.649,26 | 247.767,56 | 1.881,70 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 1.160,00 | 840,00 | 0,00 |
| | 9 | Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 0,00 | 1.800,00 | 1.800,00 | 1.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 11 | Contributi da imprese vincolati | 0,00 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 289.000,00 | 244.879,26 | 244.879,26 | 243.837,56 | 1.041,70 | 0,00 |

8 - Rimborsi e restituzione somme

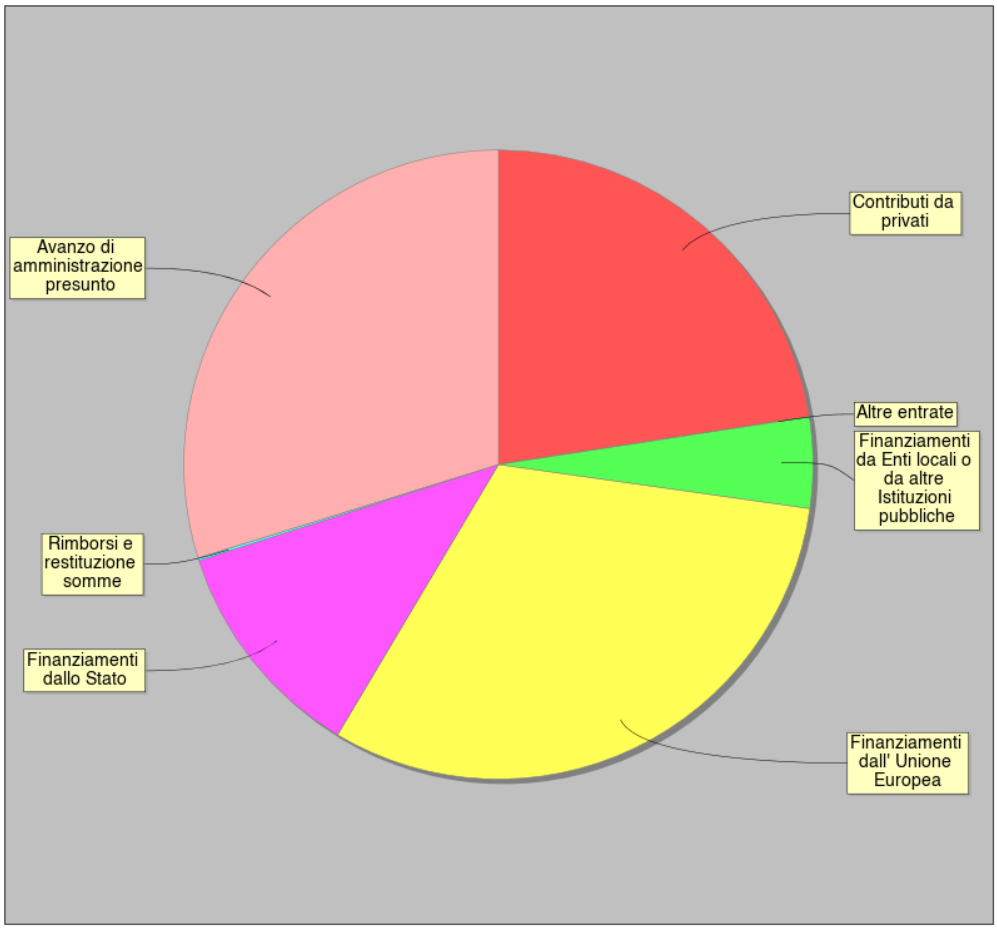
| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 8 | | Rimborsi e restituzione somme | 0,00 | 1.580,00 | 1.580,00 | 1.580,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie | 0,00 | 950,00 | 950,00 | 950,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | 0,00 | 630,00 | 630,00 | 630,00 | 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 | 0,32 | 0,32 | 0,32 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,16 | 0,16 | 0,16 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Altre entrate n.a.c. | 0,00 | 0,16 | 0,16 | 0,16 | 0,00 | 0,00 |

| Aggregato | Importo |
|---|---|
| Avanzo di amministrazione presunto | 329.516,17 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 346.183,70 |
| Finanziamenti dallo Stato | 127.341,37 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 51.587,44 |
| Contributi da privati | 249.649,26 |
| Rimborsi e restituzione somme | 1.580,00 |
| Altre entrate | 0,32 |

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 | 862.725,51 | 390.401,18 | 45,25 % |
| P. Progetti | 214.867,47 | 82.073,22 | 38,20 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 1.239,37 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 1.078.832,35 | 472.474,40 | |
| Avanzo di competenza | | 303.867,69 | |
| | Totale a pareggio | 776.342,09 | |

C’è stata una prevalenza delle spese per l’acquisto di beni e servizi finalizzate all’attività didattica dovute all'impegno per
progetti previsti dalle azioni PNRR.
La gestione amministrativa ha teso al corretto impiego delle risorse ricevute.

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 | 531.409,74 | 331.315,77 | 862.725,51 | 390.401,18 | 389.771,50 | 629,68 | 472.324,33 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 123.990,32 | 16.313,23 | 140.303,55 | 87.843,83 | 87.843,83 | 0,00 | 52.459,72 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 2.000,00 | 18.328,71 | 20.328,71 | 20.328,71 | 20.328,71 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Didattica | 128.328,30 | 355.385,83 | 483.714,13 | 80.768,78 | 80.139,10 | 629,68 | 402.945,35 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 274.000,00 | -58.712,00 | 215.288,00 | 201.459,86 | 201.459,86 | 0,00 | 13.828,14 |
| | 6 | Attività di orientamento | 3.091,12 | 0,00 | 3.091,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.091,12 |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| P | | Progetti | 101.255,49 | 113.611,98 | 214.867,47 | 82.073,22 | 82.073,22 | 0,00 | 132.794,25 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 90.395,49 | 113.611,98 | 204.007,47 | 77.560,42 | 77.560,42 | 0,00 | 126.447,05 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 10.860,00 | 0,00 | 10.860,00 | 4.512,80 | 4.512,80 | 0,00 | 6.347,20 |

G - Gestioni economiche

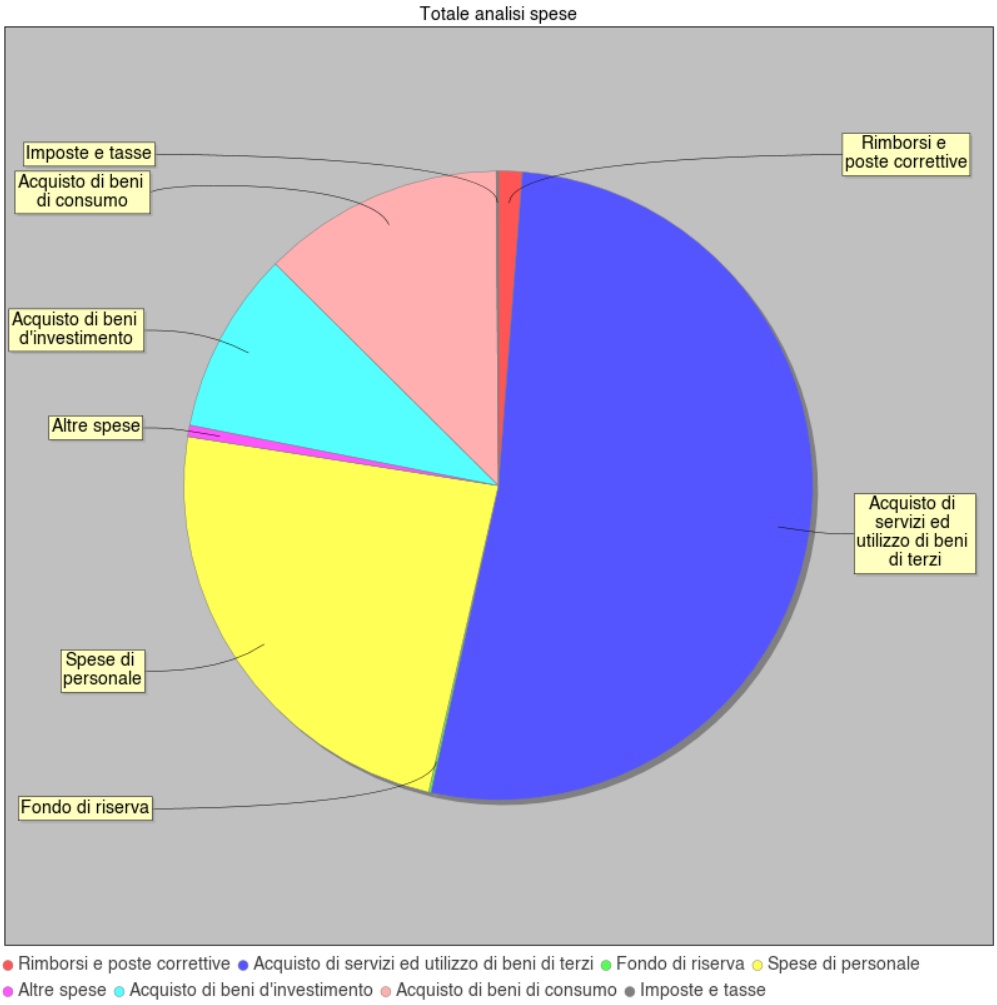
| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| G | | Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | 1.239,37 | 0,00 | 1.239,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.239,37 |
| | 98 | Fondo di riserva | 1.239,37 | 0,00 | 1.239,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.239,37 |

| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|---|---|
| Spese di personale | 258.098,52 |
| Acquisto di beni di consumo | 134.133,15 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 563.489,50 |
| Acquisto di beni d'investimento | 101.099,59 |
| Altre spese | 6.399,00 |
| Imposte e tasse | 1.218,41 |

| | |
|---|---|
| Rimborsi e poste correttive | 13.154,81 |
| Fondo di riserva | 1.239,37 |



## 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.

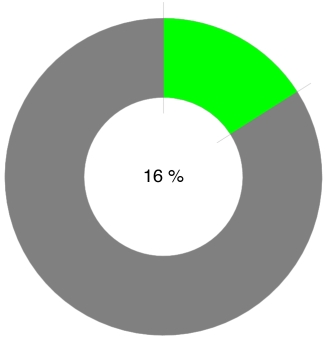
In particolare la disponibilità da programmare è di € 27.025,91.

# 4. Indici di Bilancio

## 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

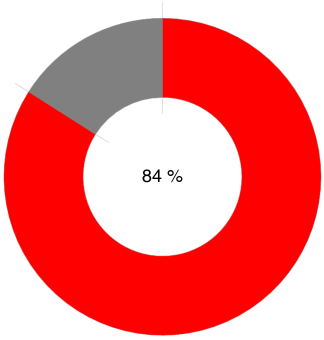
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

DIPENDENZA FINANZIARIA



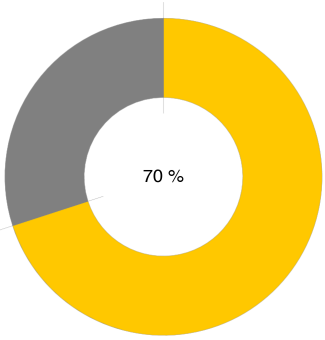

Finanziamenti dello Stato / Totale accertamenti

AUTONOMIA FINANZIARIA



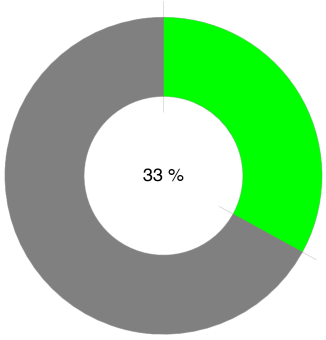

Enti + Privati + Altre entrate / Totale accertamenti

MANCATA RISCOSSIONE



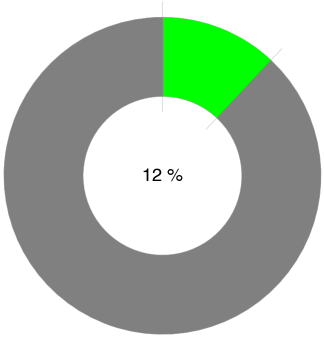

Totale Accertamenti / Previsione definitiva

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI



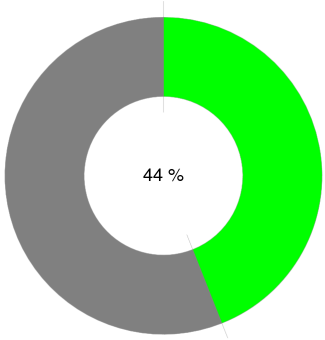

Accertamenti non riscossi / Totale accertamenti

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI




Riscossioni residui attivi / Residui attivi

ACCUMULO RESIDUI ATTIVI

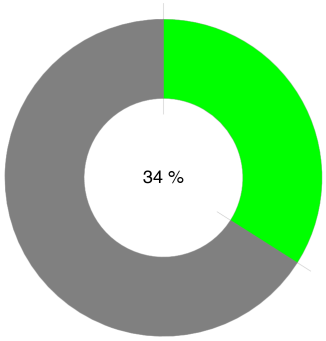



Totale residui attivi a fine anno / Totale accertamenti + Residui attivi

## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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

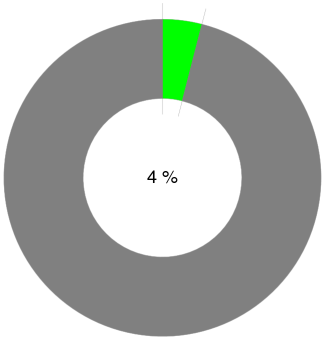
SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA




Impegni A03 + Impegni Progetti

Totale impegni

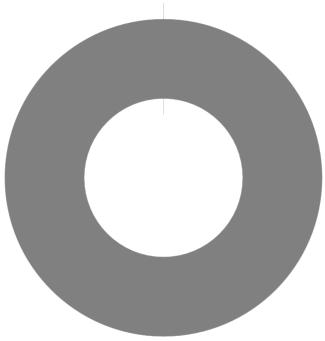
AUTONOMIA FINANZIARIA




Impegni A02

Totale impegni

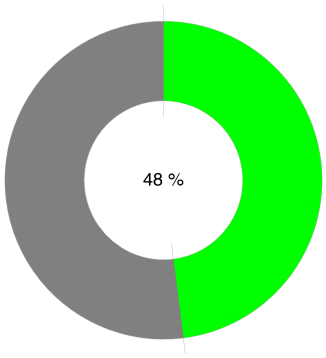
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



Impegni non pagati

Totale impegni

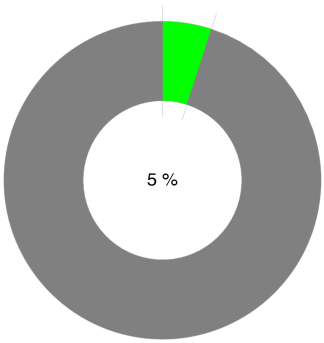
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI




Pagamenti residui passivi

Residui passivi

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI




Totale residui a fine anno

Totale impegni + residui passivi

## 5. Conclusioni

## 5.1. Conclusioni

Non sono state tenute gestioni fuori bilancio. Non è stato aperto il fondo minute spese.
L'ammontare dei pagamenti, per ogni voce di spesa, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti di previsione definitiva.
I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.
I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA e, se del caso, delle ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali.

| | | |
|---|---|---|
| MELEGNANO, **03-04-2025** | IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI | IL DIRIGENTE SCOLASTICO |
| | **Dott. Giorgio Cammilleri** | **Dott.ssa MERCURIALI GIORDANA** |