



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 05/02/2024 con provvedimento n. 22 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da ROSA PETRELLA



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.138.429,35	Programmazione definitiva	1.102.351,39	Disp. fin. da programmare 36.077,96
Accertamenti	512.581,88	Impegni	463.994,25	Avanzo di competenza 48.587,63
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				458.437,14
Riscossioni competenza residui (B)	321.263,19	Pagamenti competenza residui (C)	314.576,55	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				465.123,78
Somme rimaste da riscuotere (E)	204.054,15	Somme rimaste da pagare (F)	151.220,94	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 52.833,21
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	162.235,51	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.757,40	
Totale residui attivi (I=E+G)	366.289,66	Totale residui passivi (L=F+H)	156.978,34	Residui Attivi - Residui Passivi 209.311,32

Firmato digitalmente da ROSA PETRELLA



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	625.847,47	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	367.444,68	367.444,68	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	26.419,66	26.419,66	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.672,02	1.672,02	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.050,00	2.050,00	100,00 %
6. Contributi da privati	114.958,83	114.958,83	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	36,61	36,61	100,00 %
12. Altre entrate	0,08	0,08	100,00 %
Totale Entrate	1.138.429,35	512.581,88	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		512.581,88	



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	625.847,47	0,00	625.847,47
	2	Vincolato	487.329,48	0,00	487.329,48
	1	Non vincolato	138.517,99	0,00	138.517,99

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	367.444,68	367.444,68	163.390,53	204.054,15	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	101.659,00	101.659,00	30.497,70	71.161,30	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	265.785,68	265.785,68	132.892,83	132.892,85	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	15.925,33	26.419,66	26.419,66	26.419,66	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.925,33	25.973,81	25.973,81	25.973,81	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	445,85	445,85	445,85	0,00	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	1.672,02	1.672,02	1.672,02	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.672,02	1.672,02	1.672,02	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	2.050,00	2.050,00	2.050,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	650,00	650,00	650,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Firmato digitalmente da ROSA PETRELLA



Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	23.140,00	114.958,83	114.958,83	114.958,83	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	6.000,00	7.870,33	7.870,33	7.870,33	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	92.985,50	92.985,50	92.985,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.860,00	6.890,00	6.890,00	6.890,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	280,00	231,00	231,00	231,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	6.982,00	6.982,00	6.982,00	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

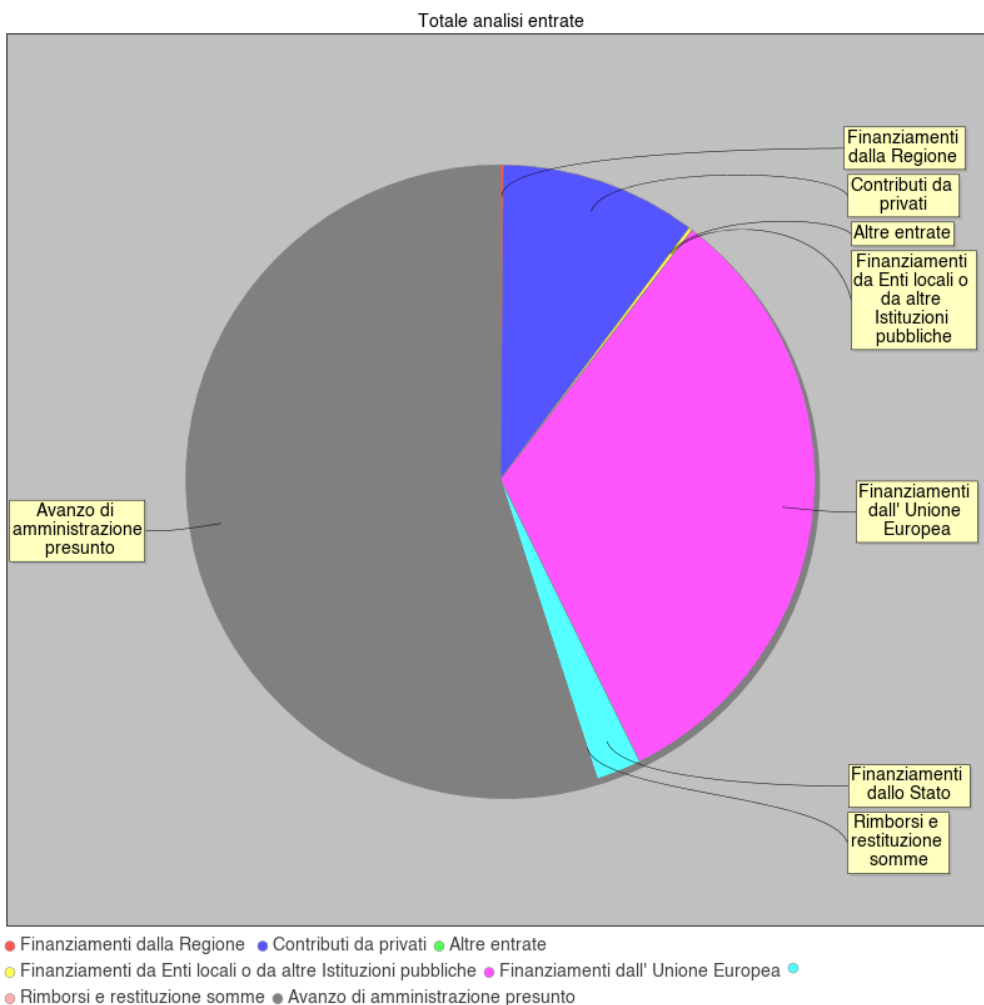
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	36,61	36,61	36,61	0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	36,61	36,61	36,61	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	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	625.847,47
Finanziamenti dall' Unione Europea	367.444,68
Finanziamenti dallo Stato	26.419,66
Finanziamenti dalla Regione	1.672,02
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.050,00
Contributi da privati	114.958,83
Rimborsi e restituzione somme	36,61
Altre entrate	0,08

Firmato digitalmente da ROSA PETRELLA





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	876.344,19	365.072,78	41,66 %
P. Progetti	224.414,67	98.921,47	44,08 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.592,53	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.102.351,39	463.994,25	
Avanzo di competenza		48.587,63	
Totale a pareggio		512.581,88	



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	504.523,25	371.820,94	876.344,19	365.072,78	222.597,60	142.475,18	511.271,41
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.272,06	0,00	12.272,06	3.660,00	3.660,00	0,00	8.612,06
	2	Funzionamento amministrativo	164.422,73	11.121,05	175.543,78	33.532,40	32.236,16	1.296,24	142.011,38
	3	Didattica	310.338,61	277.268,54	587.607,15	248.606,39	111.488,45	137.117,94	339.000,76
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.160,92	82.985,50	98.146,42	79.273,99	75.212,99	4.061,00	18.872,43
	6	Attività di orientamento	2.328,93	445,85	2.774,78	0,00	0,00	0,00	2.774,78

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	122.719,06	101.695,61	224.414,67	98.921,47	90.175,71	8.745,76	125.493,20
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.000,00	0,00	1.000,00	492,00	492,00	0,00	508,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	116.520,69	101.695,61	218.216,30	98.429,47	89.683,71	8.745,76	119.786,83
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.198,37	0,00	5.198,37	0,00	0,00	0,00	5.198,37

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

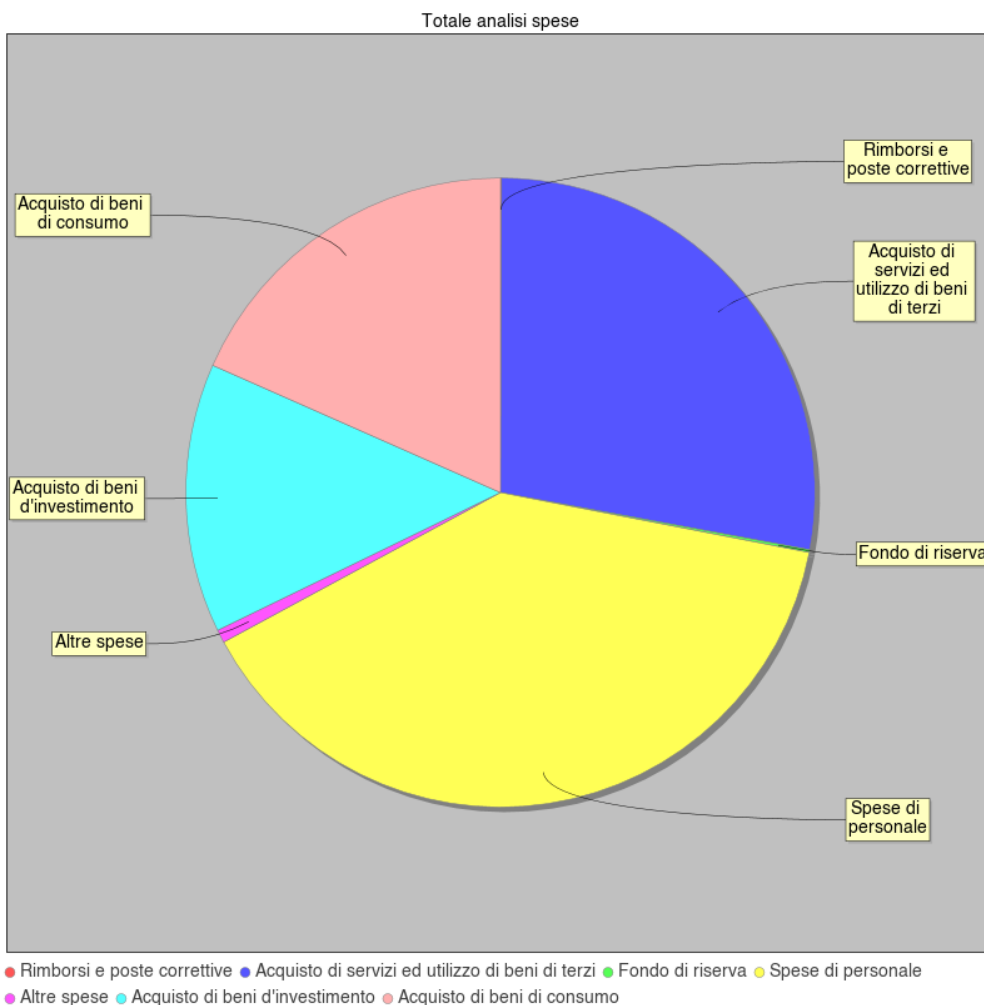
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.592,53	0,00	1.592,53	0,00	0,00	0,00	1.592,53
	98	Fondo di riserva	1.592,53	0,00	1.592,53	0,00	0,00	0,00	1.592,53

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	430.602,36
Acquisto di beni di consumo	202.537,88
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	307.000,39
Acquisto di beni d'investimento	152.551,38
Altre spese	7.406,08

Firmato digitalmente da ROSA PETRELLA



Rimborsi e poste correttive	660,77
Fondo di riserva	1.592,53





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

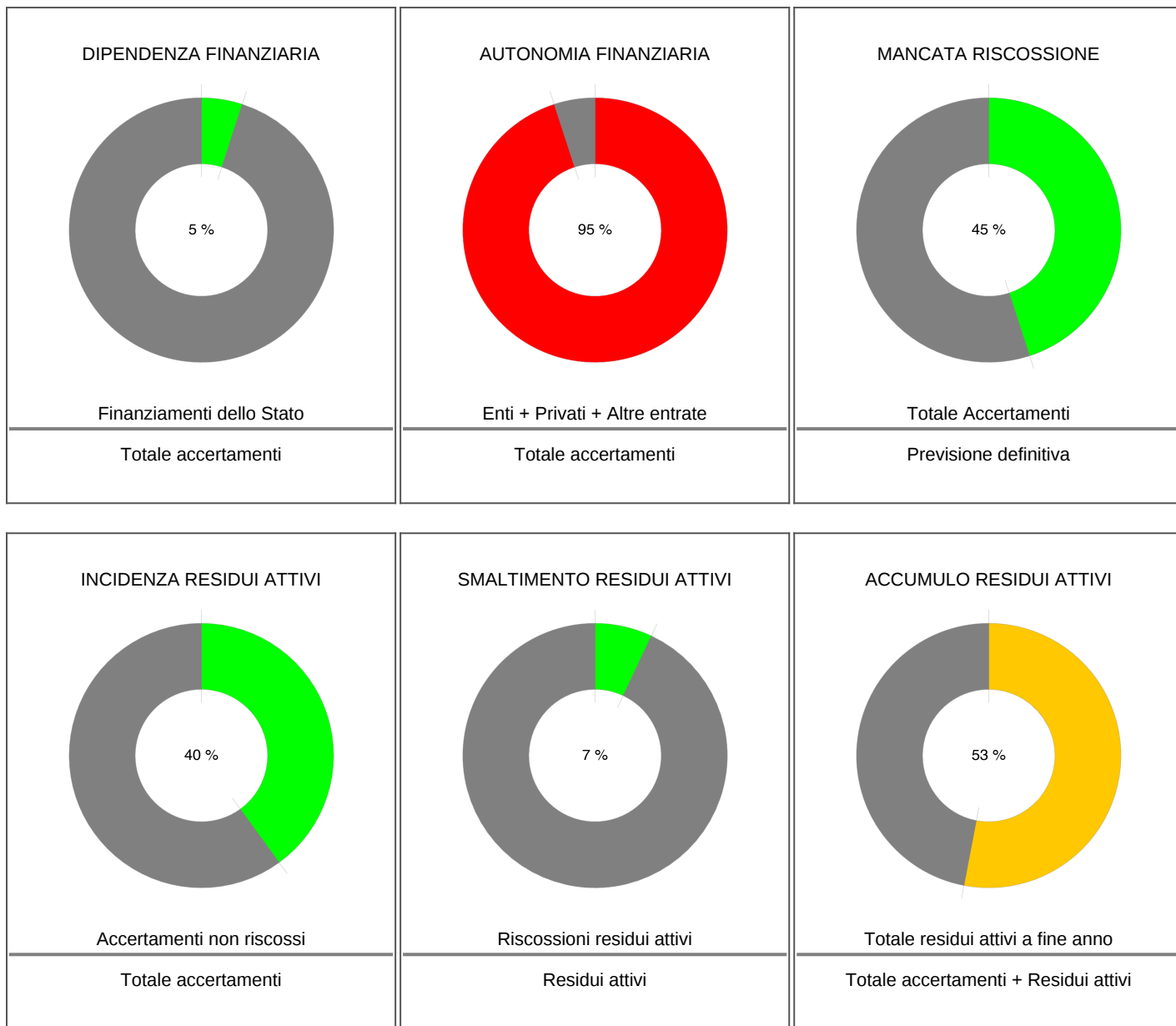
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

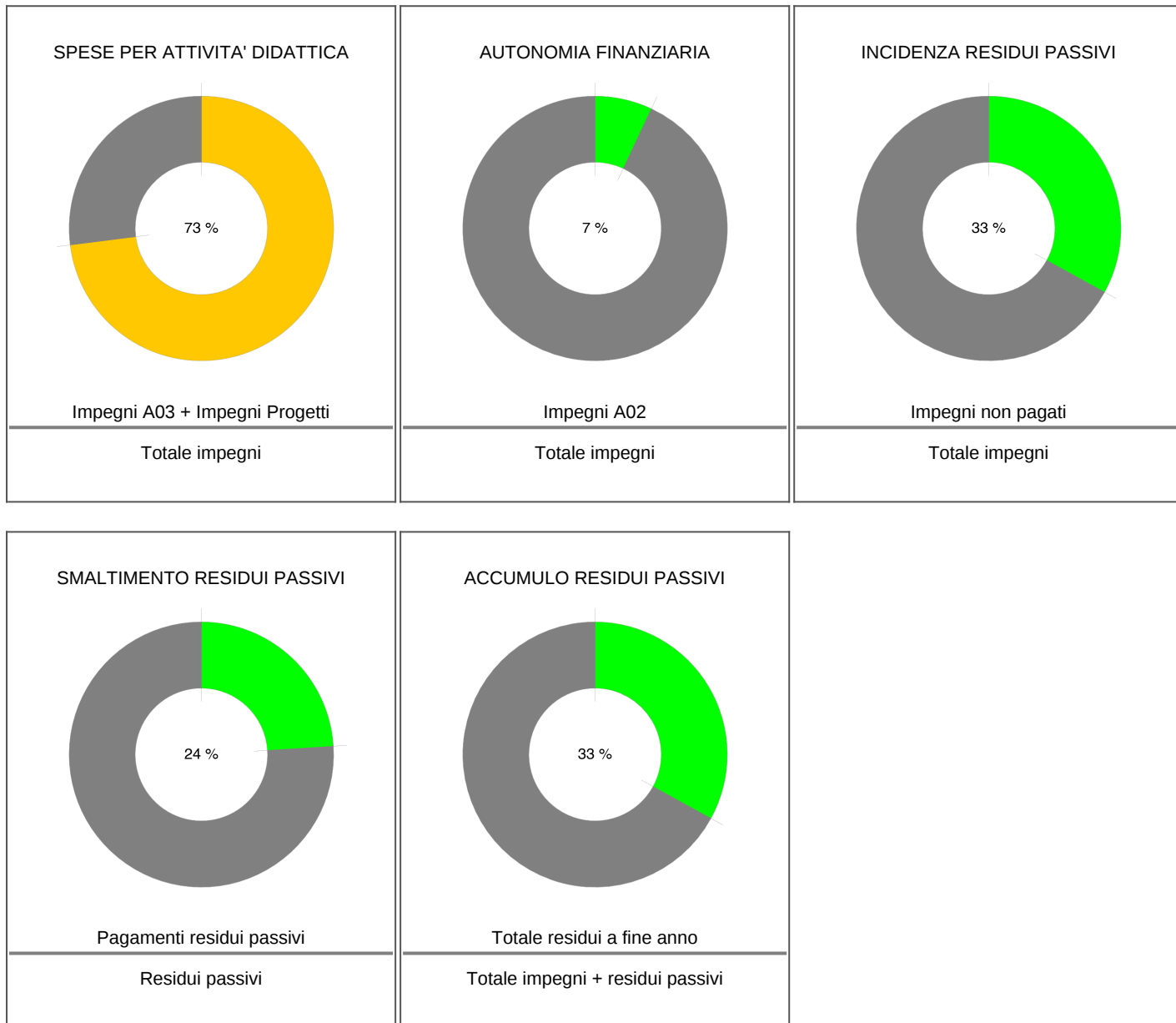
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Firmato digitalmente da ROSA PETRELLA



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

L'avanzo complessivo di amministrazione è pari ad euro 674.435,10.

La giacenza di cassa al 31.12.2024 sul c/c bancario riportata nel modello J è pari ad euro 465.123,78 (cfr documentazione allegata di B.C.P nella qualità di istituto cassiere, nonché della Banca D'Italia per Tesoreria Unica Stato). Tale importo coincide con il saldo contabile di chiusura esercizio finanziario 2024 alla medesima data.

Dal MODELLO K (che costituisce parte integrante del Conto Consuntivo E.F. 2024) si evince che la consistenza patrimoniale è pari ad euro 998.724,95

Sul punto si precisa che si è proceduto alla rivalutazione dei beni dell'istituto al 31.12.2024, ragion per cui alla predetta data, gli importi del Registro Inventario 2024 corrispondono esattamente agli importi delle speculari voci del modello K.

Il modello L riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'esercizio, evidenziando che ci sono residui relativi ad anni precedenti.

Il prospetto delle spese del personale- modello M - descrive, in ordine cronologico, per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti a titolo di compensi accessori.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e tipologia di spese- Modello N- concordano con quelle del modello H -conto finanziario.

Tutto ciò premesso, si sottolinea che la gestione didattica ed organizzativa dell'istituto è stata orientata alla costruzione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa attraverso un processo di autovalutazione teso ad evidenziare le criticità ed i punti di forza.

Sono state messe in campo ulteriori azioni per il miglioramento e per la valorizzazione dei processi, sia nel campo gestionale organizzativo che dei risultati degli apprendimenti: con un sguardo attento, efficace ed efficiente nell'utilizzo delle risorse umane ed economico-finanziarie.

Nel complesso, l'andamento gestionale e contabile, in relazione a quanto ci si era proposto in sede di programmazione, è risultato soddisfacente con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche nel rispetto delle indicazioni previste dal D.I n. 129/2018, anche grazie alla forte abnegazione offerta da tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica.

Tale attività è risultata adeguata alle richieste dell'utenza, realizzando completamente gli obiettivi previsti dal PTOF; si deve evidenziare comunque come l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di dette iniziative collaborando anche con le Istituzioni e Associazioni del territorio, riuscendo, malgrado i mezzi economici non adeguati a disposizione, a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti, mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che soddisfacente.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2024, viene trasmessa ai Revisori dei conti e al Consiglio d'Istituto per gli adempimenti di loro competenza.

VOLLA, 04-04-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Rosa Nappi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Avv. Rosa Petrella

Firmato digitalmente da ROSA PETRELLA