



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 15/02/2024 con provvedimento n. 85 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	505.559,28	Programmazione definitiva	505.559,28	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	244.076,07	Impegni	168.279,66	Avanzo di competenza 75.796,41
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				181.765,68
Riscossioni competenza residui (B)	166.496,29	Pagamenti competenza residui (C)	136.684,99	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				211.576,98
Somme rimaste da riscuotere (E)	86.480,34	Somme rimaste da pagare (F)	32.194,67	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 54.285,67
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	72.708,59	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	159.188,93	Totale residui passivi (L=F+H)	32.194,67	Residui Attivi - Residui Passivi 126.994,26



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	261.483,21	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	177.688,66	177.688,66	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	15.832,00	15.832,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.060,00	5.060,00	100,00 %
6. Contributi da privati	44.609,00	44.609,00	100,00 %
12. Altre entrate	886,41	886,41	100,00 %
Totale Entrate	505.559,28	244.076,07	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		244.076,07	



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	261.483,21	0,00	261.483,21
	2	Vincolato	183.298,86	0,00	183.298,86
	1	Non vincolato	78.184,35	0,00	78.184,35

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	177.688,66	177.688,66	91.388,82	86.299,84	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	177.688,66	177.688,66	91.388,82	86.299,84	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	9.551,33	15.832,00	15.832,00	15.832,00	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.551,33	15.832,00	15.832,00	15.832,00	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	5.060,00	5.060,00	5.060,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	60,00	60,00	60,00	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	0,00	44.609,00	44.609,00	44.428,50	180,50	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	2.755,00	2.755,00	2.755,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	18.508,00	18.508,00	18.508,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.849,00	2.849,00	2.849,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	956,00	956,00	956,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	19.541,00	19.541,00	19.360,50	180,50	0,00

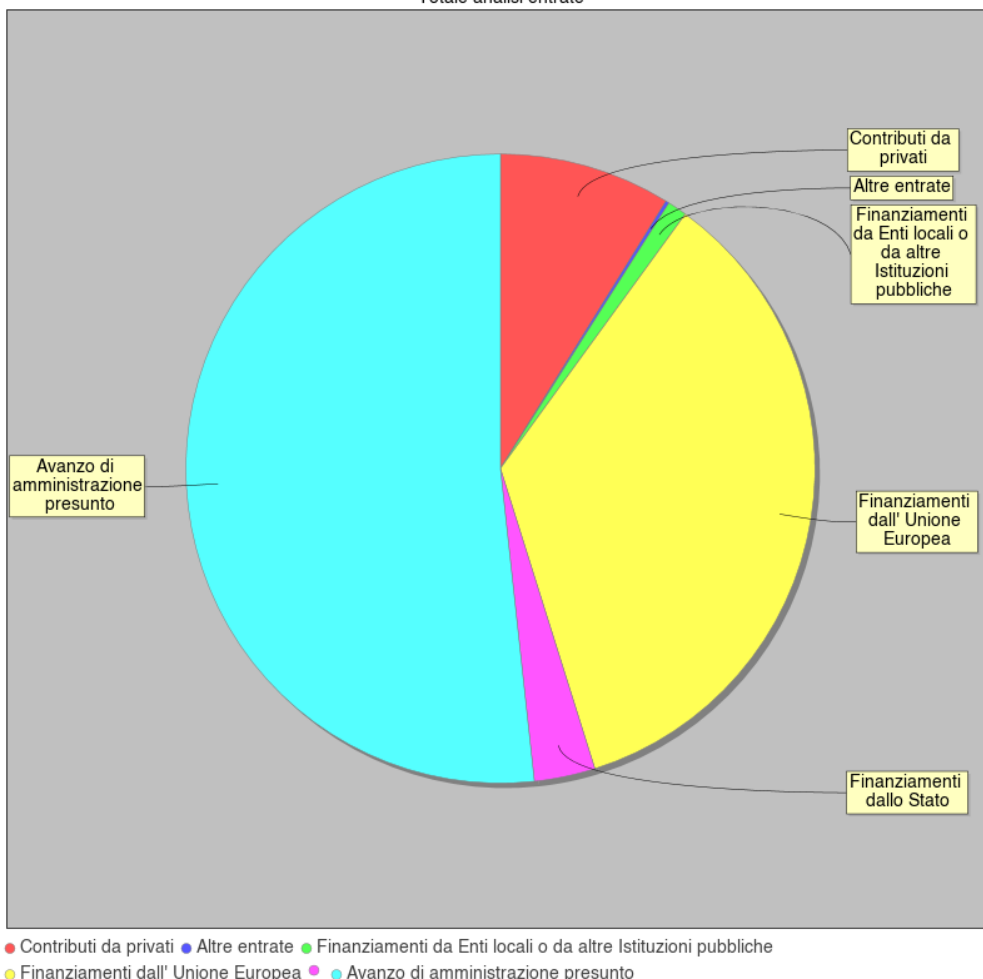


12 - Altre entrate

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	886,41	886,41	886,41	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	886,40	886,40	886,40	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	261.483,21
Finanziamenti dall' Unione Europea	177.688,66
Finanziamenti dallo Stato	15.832,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.060,00
Contributi da privati	44.609,00
Altre entrate	886,41

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	423.536,68	147.846,14	34,91 %
P. Progetti	81.545,03	20.433,52	25,06 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	477,57	0,00	0,00 %
Totale Spese	505.559,28	168.279,66	
Avanzo di competenza		75.796,41	
Totale a pareggio		244.076,07	



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	205.740,94	217.795,74	423.536,68	147.846,14	115.651,47	32.194,67	275.690,54
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	43.605,78	2.306,34	45.912,12	11.608,11	11.608,11	0,00	34.304,01
	2	Funzionamento amministrativo	15.885,80	5.818,01	21.703,81	14.331,96	14.331,96	0,00	7.371,85
	3	Didattica	145.452,31	182.364,06	327.816,37	96.345,06	64.150,39	32.194,67	231.471,31
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1,80	27.168,00	27.169,80	25.561,01	25.561,01	0,00	1.608,79
	6	Attività di orientamento	795,25	139,33	934,58	0,00	0,00	0,00	934,58

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	64.816,03	16.729,00	81.545,03	20.433,52	20.433,52	0,00	61.111,51
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.825,10	0,00	7.825,10	0,00	0,00	0,00	7.825,10
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	35.802,30	11.624,00	47.426,30	13.128,22	13.128,22	0,00	34.298,08
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	3.661,50	3.661,50	3.661,50	3.661,50	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	17.577,39	60,00	17.637,39	1.383,80	1.383,80	0,00	16.253,59
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.611,24	1.383,50	4.994,74	2.260,00	2.260,00	0,00	2.734,74

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

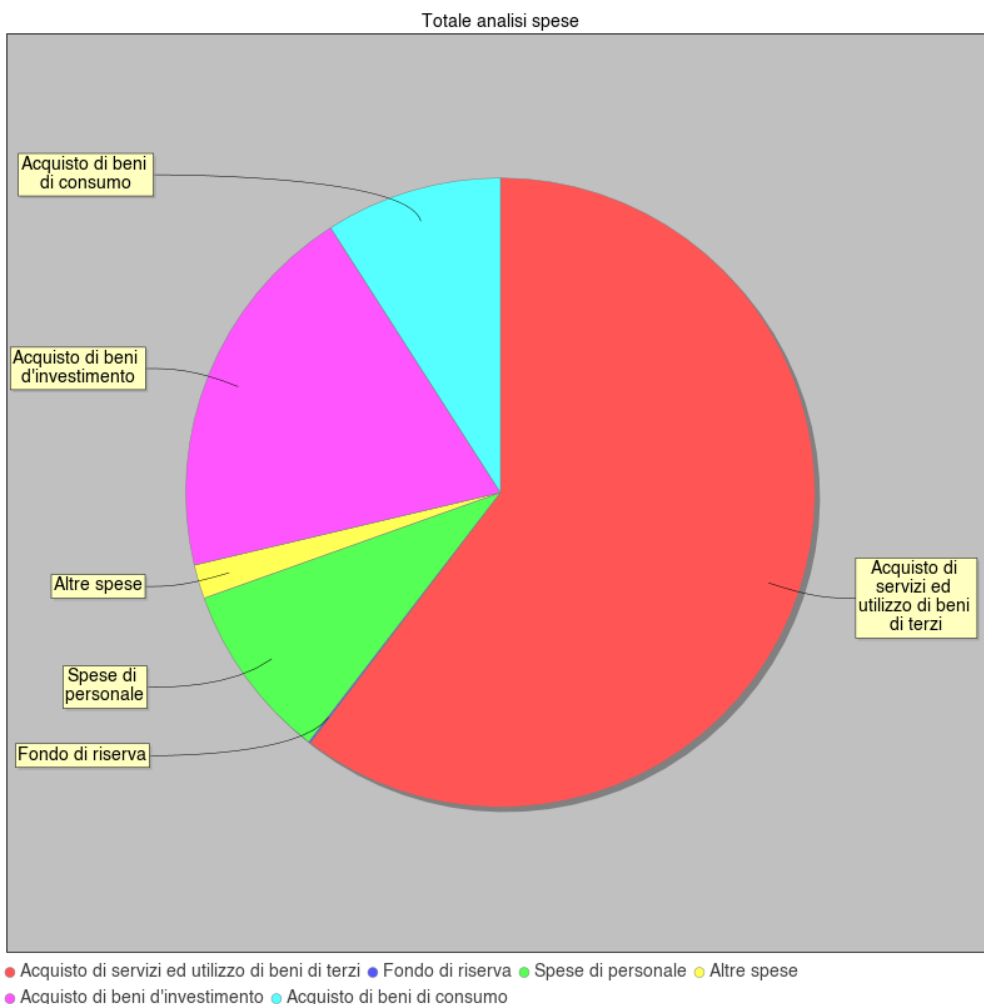
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	477,57	0,00	477,57	0,00	0,00	0,00	477,57
	98	Fondo di riserva	477,57	0,00	477,57	0,00	0,00	0,00	477,57

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						46.103,14			
Acquisto di beni di consumo						45.884,93			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						305.044,74			



Acquisto di beni d'investimento	99.231,64
Altre spese	8.817,26
Fondo di riserva	477,57





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

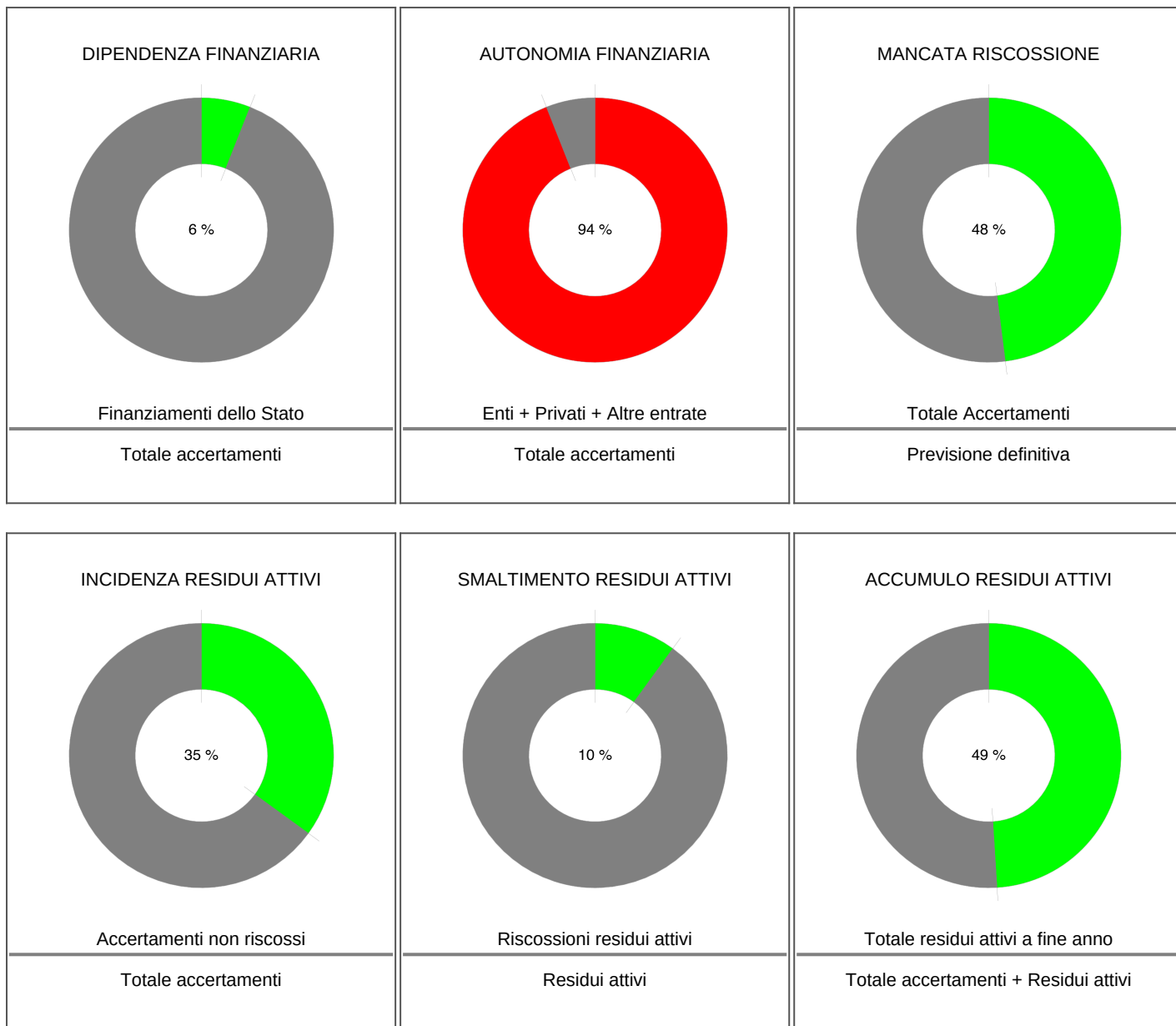
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

5.1.1 - Minute spese

La gestione delle minute spese è stata effettuata indicando tutti i movimenti ad esse legate nell'apposito registro.

Più nel dettaglio, a fronte dell'anticipo iniziale di euro 600,00 al D.S.G.A. con mandato n. 28, sono state effettuate spese per l'intera somma, per cui a chiusura delle minute spese sono stati effettuati mandati (da n. 182 a n. 207) di reintegro pari ad euro 600,00 al D.S.G.A. e restituzione della stessa somma con apposita reverse di chiusura n. 82 del 17/12/2024.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita risultano nel modello J-bis, sia nelle somme riscosse che in quelle pagate.

5.1.2 - Conclusioni

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria e nella convinzione di aver agito nell'interesse della scuola, si sottopone l'esame del Conto consuntivo e.f. 2024 ai Revisori dei Conti e al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

TREVI, **11-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Rosaria Chierchia

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Simona Perugini