



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE PAOLO VI - CAMPANELLA

89013 GIOIA TAURO (RC) - PIAZZA DUOMO, 1 - C.F. 91007370801 C.M. RCIC862004

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024

(redatta ai sensi dell'art. 23 del D.l. 129/2018)

Il conto consuntivo per l'anno **2024** riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.l. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche (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 entrata e il riepilogo per tipologia 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 **23/01/2024** con provvedimento n. **2** e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI					
Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	460.045,87	Programmazione definitiva	460.045,87	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00
Accertamenti	84.306,32	Impegni	266.084,99	Avanzo/Disavanzo di competenza	-181.778,67
Riscossioni competenza	84.306,32	Pagamenti competenza	266.084,99		
Riscossioni residui	7.301,00	Pagamenti residui	3.542,03	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	-178.019,70
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	0,00	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	0,00
(+) (Totale Entrate)		(+) (Totale Spese)			
Residui non riscossi anni precedenti	68.952,35	Residui non pagati anni precedenti	0,00		
(=) (Totale Entrate + Residui non riscossi)		(=) (Totale Spese + Residui non pagati)			
Totale residui attivi	68.952,35	Totale residui passivi	0,00	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	68.952,35
				Saldo di cassa iniziale (c)	302.307,48
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	193.240,13

CONTO FINANZIARIO 2024

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	375.739,55	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	
03 - Finanziamenti dallo Stato	12.328,67	12.328,67	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	42.196,28	42.196,28	100,00%
06 - Contributi da privati	29.565,00	29.565,00	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	216,31	216,31	100,00%
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	0,06	0,06	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	460.045,87	84.306,32	
Disavanzo di competenza		181.778,67	
Totale a pareggio		266.084,99	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2024.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale € 91.852,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	91.852,00		
Somme accertate	€	0,00		
Riscosso	€	0,00		
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)		

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale € 283.887,55

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	283.887,55		
Somme accertate	€	0,00		
Riscosso	€	0,00		
Rimasto da riscuotere	€	0,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]**02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	0,00		
Somme accertate	€	0,00		
Riscosso	€	0,00		
Rimasto da riscuotere	€	0,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

2.3.1 - Next Generation EU - PNRR €. 0,00, 2.3.2 - Next Generation EU -PNRR-Prevenz. e contr. disp. €. 0,00

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]**03 / 01 Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale € 12.328,67

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	12.328,67		
Somme accertate	€	12.328,67		
Riscosso	€	12.328,67		

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	0,00		
Somme accertate	€	0,00		
Riscosso	€	0,00		
Rimasto da riscuotere	€	0,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 3.6.1 - Risorse art. 21, D.L. 137/2020 €. 0,00, 3.6.2 - Risorse finalizzate all'acquisto di DAE et similia €. 0,00, 3.6.3 - Risorse ex art. 31, comma 1 D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.4 - Risorse art. 3, c.1, lett.A, D.M. 48/2021 €. 0,00, 3.6.5 - Risorse ex art. 31, c.6, D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.6 - Risorse per Animatore Digitale €. 0,00, 3.6.7 - Risorse ex art. 58,c.4, D.L. 73/2021 €. 0,00, 3.6.8 - Risorse art. 32, D.L. 41/2021 (PNSD) €. 0,00, 3.6.9 - Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022 €. 0,00, 3.6.10 - Risorse supporto psicologico, comma 297 €. 0,00, 3.6.11 - Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022 €. 0,00, 3.6.12 - Risorse art. 19 del D.L. 27/01/2022, n.4 €. 0,00, 3.6.13 - Risorse ex art. 39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 €. 0,00, 3.6.14 - Risorse PNRR Misura 1.4.1 -Sito WEB €. 0,00
Annotazioni:

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche]

05 / 04 Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 34.545,41

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/02/2024		EF	12.768,19	Maggiore entrata come finanziamento da parte del Comune di Gioia Tauro - Fornitura gratuita libri di testo Sc. Sec. Di 1° grado - L.448/98, art. 27 - A, S. 2023/24
26/02/2024		EF	21.777,22	Finanziamento da parte del Comune di Gioia Tauro , quale quota a saldo "Assistenza Specialistica" - A.S. 2023/2024

Previsione definitiva € 34.545,41
Somme accertate € 34.545,41
Riscosso € 34.545,41
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

05 / 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/02/2024	2	EF	2.099,32	Maggiore entrata per finanziamento a saldo attività "Istruzione Domiciliare" - A.S. 2022/23, da parte dell'IC Cosenza Negroni
10/05/2024		EF	2.808,97	Maggiore entrata da parte dell'I.C. di Laureana Galatro Feroletto per Progetto "Ragazzi in Platea" - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 28
23/07/2024		EF	2.742,58	Liquidazione somme per Progetto "Istruzione Domiciliare" - A.S. 2023/24 da parte dell'I.C. Cosenza III "Roberta Lanzino" - Via Negroni - Cosenza

Previsione definitiva	€	7.650,87
Somme accertate	€	7.650,87
Riscosso	€	7.650,87
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 04 Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	29.560,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/02/2024		EF	14,00	Maggiore entrata quale quota contributo da parte dei genitori (Aragona Francesco e Sarica Tiziana)per uscita didattica del 21/05/2024 a Locri/Gerace
12/03/2024		EF	605,00	Maggiore entrata come contributo da parte dei genitori per uscite didattiche A.S. 2023/2024 - Provvisorio in entrata n. 8
15/03/2024		EF	2.640,00	Maggiore entrata come contributi da parte dei genitori per Uscite Didattiche - A.S. 2023/24 - Provvisori in entrata n.: 9,10, 12/13/14 del 14/03/2024
20/03/2024		EF	2.736,00	Maggiore entrata come contributi da parte dei genitori per Uscite Didattiche - A.S. 2023/24 - Provvisori in entrata n.: 15,16,17,18 del 19/03/2024
21/03/2024		EF	825,00	Maggiore entrata come contributi da parte dei genitori per Uscite Didattiche - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 19 del 20/03/2024
09/04/2024		EF	100,00	Maggiore entrata come anticipo contributo da parte dei genitori (Aragona Francesco e Sarica Tiziana)per viaggio di istruzione in Campania dal 06 al 09 maggio 2024 - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 20
24/04/2024		EF	10.920,00	Maggiore entrata come contributo da parte dei genitori della Scuola Secondaria di 1° grado "T. Campanella" per Viaggio di Istruzione in Puglia e Basilicata - A.S. 2023/24 - Provvisori in entrata n. 21 e 22.
26/04/2024		EF	200,00	Maggiore entrata come saldo contributo da parte dei genitori (Aragona Francesco e Sarica Tiziana) per viaggio di istruzione in Campania dal 06 al 09 maggio 2024 - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 23
06/05/2024		EF	320,00	Maggiore entrata come contributo per viaggio di istruzione in Campania del 06-09/05/2024
07/05/2024		EF	7.360,00	Maggiore entrata come contributo da parte dei genitori per Viaggio di Istruzione in Campania del 06-09/05/2024

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2024		EF	2.880,00	Maggiore entrata come contributo da parte dei genitori per Viaggio di Istruzione in Campania - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 27
15/05/2024		EF	960,00	Maggiore entrata come contributo da parte dei genitori per Viaggio di Istruzione in Campania - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 29

Previsione definitiva	€	29.560,00
Somme accertate	€	29.560,00
Riscosso	€	29.560,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/03/2024		EF	5,00	Maggiore entrata quale quota Assicurativa Alunni - Sc. Primaria Don Milani (Germanò) - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 7

Previsione definitiva	€	5,00
Somme accertate	€	5,00
Riscosso	€	5,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[08 - Rimborsi e restituzione somme]

08 / 05 Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	216,31

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/08/2024		EF	216,31	Maggiore entrata come restituzione somma pagata per intero al fornitore, per mero errore materiale, senza scorporare e versare l'IVA.

Previsione definitiva	€	216,31
Somme accertate	€	216,31
Riscosso	€	216,31
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 01 Interessi

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,06

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/01/2024		EF	0,06	Maggiore entrata per interessi attivi al 31/12/2023 - Provvisorio in entrata n. 1

Previsione definitiva € 0,06

Somme accertate € 0,06

Riscosso € 0,06

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	328.651,81	135.044,08	41,09%
Progetti	131.194,06	131.040,91	99,88%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	460.045,87	266.084,99	
Avanzo di competenza		-181.778,67	
Totale a pareggio		266.084,99	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica. 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.

A.A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 110.533,32

Variazioni in corso d'anno € 0,06

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/01/2024		EF	(E) 12.1	0,06	Maggiore entrata per interessi attivi al 31/12/2023 - Provvisorio in entrata n. 1
17/01/2024		EF	(U) 3.13.1	0,06	

Previsione definitiva € 110.533,38

Somme impegnate € 9.956,76

Pagato € 9.956,76

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 110.533,38

Residua disponibilità finanz. € 100.576,62

Annotazioni:

Previsione iniziale € 59.438,47

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-----------------------	------------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 59.438,47

Somme impegnate € 9.528,45

Pagato € 9.528,45

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 59.438,47

Residua disponibilità finanz. € 49.910,02

Annotazioni:

Previsione iniziale € 86.220,99

Variazioni in corso d'anno € 42.201,28

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
06/02/2024	2	EF	(E) 5.6	2.099,32	Maggiore entrata per finanziamento a saldo attività "Istruzione Domiciliare" - A.S. 2022/23, da parte dell'IC Cosenza Negroni
06/02/2024	2	EF	(U) 1.3.8	2.099,32	
20/02/2024		EF	(E) 5.4	12.768,19	Maggiore entrata come finanziamento da parte del Comune di Gioia Tauro - Fornitura gratuita libri di testo Sc. Sec. Di 1° grado - L.448/98, art. 27 - A, S. 2023/24
20/02/2024		EF	(U) 5.4.1	12.768,19	
26/02/2024		EF	(E) 5.4	21.777,22	Finanziamento da parte del Comune di Gioia Tauro , quale quota a saldo "Assistenza Specialistica" - A.S. 2023/2024
26/02/2024		EF	(U) 3.2.9	21.777,22	
05/03/2024		EF	(E) 6.5	5,00	Maggiore entrata quale quota Assicurativa Alunni - Sc. Primaria Don Milani (Germanò) - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 7
05/03/2024		EF	(U) 3.11.3	5,00	
10/05/2024		EF	(E) 5.6	2.808,97	Maggiore entrata da parte dell'I.C. di Laureana Galatro Feroletto per Progetto "Ragazzi in Platea" - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 28
10/05/2024		EF	(U) 3.12.1	2.808,97	
23/07/2024		EF	(E) 5.6	2.742,58	Liquidazione somme per Progetto "Istruzione Domiciliare" - A.S. 2023/24 da parte dell'I.C. Cosenza III "Roberta Lanzino"- Via Negroni - Cosenza
23/07/2024		EF	(U) 1.3.8	2.742,58	

Previsione definitiva € 128.422,27

Somme impegnate € 85.339,88

Pagato € 85.339,88

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 128.422,27

Residua disponibilità finanz. € 43.082,39

Annotazioni:

A.A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 697,69

Variazioni in corso d'anno € 29.560,00

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
26/02/2024		EF	(E) 6.4	14,00	Maggiore entrata quale quota contributo da parte dei genitori (Aragona Francesco e Sarica Tiziana)per uscita didattica del 21/05/2024 a Locri/Gerace
26/02/2024		EF	(U) 3.12.1	14,00	
12/03/2024		EF	(E) 6.4	605,00	Maggiore entrata come contributo da parte dei genitori per uscite didattiche A.S. 2023/2024 - Provvisorio in entrata n. 8
12/03/2024		EF	(U) 3.12.1	605,00	
15/03/2024		EF	(E) 6.4	2.640,00	Maggiore entrata come contributi da parte dei genitori per Uscite Didattiche - A.S. 2023/24 - Provvisori in entrata n.: 9,10, 12/13/14 del 14/03/2024
15/03/2024		EF	(U) 3.12.1	2.640,00	
20/03/2024		EF	(E) 6.4	2.736,00	Maggiore entrata come contributi da parte dei genitori per Uscite Didattiche - A.S. 2023/24 - Provvisori in entrata n.: 15,16,17,18 del 19/03/2024
20/03/2024		EF	(U) 3.12.1	2.736,00	
21/03/2024		EF	(E) 6.4	825,00	Maggiore entrata come contributi da parte dei genitori per Uscite Didattiche - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 19 del 20/03/2024
21/03/2024		EF	(U) 3.12.1	825,00	
09/04/2024		EF	(E) 6.4	100,00	Maggiore entrata come anticipo contributo da parte dei genitori (Aragona Francesco e Sarica Tiziana)per viaggio di istruzione in Campania dal 06 al 09 maggio 2024 - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 20
09/04/2024		EF	(U) 3.12.1	100,00	
24/04/2024		EF	(E) 6.4	10.920,00	Maggiore entrata come contributo da parte dei genitori della Scuola Secondaria di 1° grado "T. Campanella" per Viaggio di Istruzione in Puglia e Basilicata - A.S. 2023/24 - Provvisori in entrata n. 21 e 22.
24/04/2024		EF	(U) 3.12.1	10.920,00	
26/04/2024		EF	(E) 6.4	200,00	Maggiore entrata come saldo contributo da parte dei genitori (Aragona Francesco e Sarica Tiziana) per viaggio di istruzione in Campania dal 06 al 09 maggio 2024 - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 23
26/04/2024		EF	(U) 3.12.1	200,00	
06/05/2024		EF	(E) 6.4	320,00	Maggiore entrata come contributo per viaggio di istruzione in Campania del 06-09/05/2024

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
06/05/2024		EF	(U) 3.12.1	320,00	Maggiore entrata come contributo per viaggio di istruzione in Campania del 06-09/05/2024
07/05/2024		EF	(E) 6.4	7.360,00	Maggiore entrata come contributo da parte dei genitori per Viaggio di Istruzione in Campania del 06-09/05/2024
07/05/2024		EF	(U) 3.12.1	7.360,00	
08/05/2024		EF	(E) 6.4	2.880,00	Maggiore entrata come contributo da parte dei genitori per Viaggio di Istruzione in Campania - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 27
08/05/2024		EF	(U) 3.12.1	2.880,00	
15/05/2024		EF	(E) 6.4	960,00	Maggiore entrata come contributo da parte dei genitori per Viaggio di Istruzione in Campania - A.S. 2023/24 - Provvisorio in entrata n. 29
15/05/2024		EF	(U) 3.12.1	960,00	

Previsione definitiva	€	30.257,69
Somme impegnate	€	30.218,99
Pagato	€	30.218,99
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	30.257,69
Residua disponibilità finanz.	€	38,70

Annotazioni:

P.P01.7 - Next Gen.classroom Amb.per l'appr. innov. M4C1I3.2-2022-961- CUP D54D2200905006

Previsione iniziale	€	130.977,75
Variazioni in corso d'anno	€	216,31

Data	N. Provv./ Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
05/08/2024		EF	(E) 8.5	216,31	Maggiore entrata come restituzione somma pagata per intero al fornitore, per mero errore materiale, senza scorporare e versare l'IVA.
05/08/2024		EF	(U) 3.4.1	216,31	

Previsione definitiva	€	131.194,06
Somme impegnate	€	131.040,91
Pagato	€	131.040,91
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	131.194,06
Residua disponibilità finanz.	€	153,15

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio			302.307,48
RISCOSSIONI			91.607,32
a) in conto competenza		84.306,32	
b) in conto residui		7.301,00	
PAGAMENTI			269.627,02
a) in conto competenza		266.084,99	
b) in conto residui		3.542,03	
FONDO DI CASSA a fine esercizio			124.287,78
RESIDUI ATTIVI	68.952,35	RESIDUI PASSIVI	0,00
- dell'esercizio	0,00	- dell'esercizio	0,00
- degli esercizi precedenti	68.952,35	- degli esercizi precedenti	0,00
AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE			193.240,13

Note relative alla situazione amministrativa:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	76.974,10	-720,75	76.253,35	7.301,00	68.952,35	0,00	68.952,35
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	3.542,03	0,00	3.542,03	3.542,03	0,00	0,00	0,00

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	285.493,91	-171.035,34	114.458,57
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	285.493,91	-171.035,34	114.458,57
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Credit (Residui attivi)	76.974,10	-8.021,75	68.952,35
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	302.307,48	-178.019,70	124.287,78
TOTALE DISPONIBILITA'	379.281,58	-186.041,45	193.240,13
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	664.775,49	-357.076,79	307.698,70
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	3.542,03	-3.542,03	0,00
TOTALE DEBITI	3.542,03	-3.542,03	0,00
CONSISTENZA PATRIMONIALE	661.233,46	-353.534,76	307.698,70
TOTALE PASSIVITA'	664.775,49	-357.076,79	307.698,70

Note relative alla situazione patrimoniale:

Visto il Piano di Dimensionamento Regionale della Rete Scolastica per l'A.S. 2024/2025 e gli adempimenti amministrativo-contabili, il Decreto 28 agosto 2018, n. 129, la nota dell'U.S.R. per la Calabria, prot. n. 24145 del 27.07.2024 e le specifiche indicazioni ministeriali diramate con nota MIM, prot. n. 30669 del 02.08.2024, trattandosi di scuola cessante, considerato che tutte le operazioni di rinnovo degli inventari devono essere ultimate in tempo utile all'approvazione del Conto Consuntivo 2024 (per. 01.01.2024 - 31-08-2024), ai sensi degli art. 22 e ss. del D.l. 129/2018, considerata la situazione contingente ed indifferibile, considerati tutti gli adempimenti e scadenze intercorrenti, questa amministrazione si è impegnata ad ultimare, così da normativa vigente, tutte le operazioni di ricognizione, smaltimento, rivalutazione e rinnovo inventariale, entro e non oltre l'approvazione del Conto Consuntivo 2024 (31 agosto 2024) ed a darne puntuale notizia al Consiglio di Istituto in carica, nella prima riunione utile, entro e non oltre la data del 31.08.2024.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività/gestioni economiche ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	6.769,34	2,54%
02	Acquisto di beni di consumo	120.657,90	45,35%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	120.421,40	45,26%
04	Acquisto di beni d'investimento	2.925,00	1,10%
05	Altre spese	13.084,57	4,92%
06	Imposte e tasse	2.226,78	0,84%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale somme impegnate		266.084,99	100,00%

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Impegni									Program mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordina ri e da contenzio so	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	0,00	549,60	3.939,00	2.925,00	316,38	2.226,78	0,00	0,00	0,00	110.533,38	9.956,76	9,01%
A02	0,00	2.031,45	7.497,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.438,47	9.528,45	16,03%
A03	6.503,90	178,00	65.889,79	0,00	12.768,19	0,00	0,00	0,00	0,00	128.422,27	85.339,88	66,45%
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	30.218,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.257,69	30.218,99	99,87%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P01	265,44	117.898,85	12.876,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.194,06	131.040,91	99,88%
P02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	6.769,34	120.657,90	120.421,40	2.925,00	13.084,57	2.226,78	0,00	0,00	0,00	459.845,87	266.084,99	57,86%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	2,54%	45,35%	45,26%	1,10%	4,92%	0,84%	0,00%	0,00%	0,00%			

MINUTE SPESE

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 € **0,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato - è stato regolarmente restituito con apposita reversale -.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{12.328,67}{84.306,32} = 0,15$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{71.977,65}{84.306,32} = 0,85$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{84.306,32}{84.306,32} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{84.306,32} = 0,00$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{7.301,00}{76.253,35} = 0,10$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno}} = \frac{68.952,35}{\text{...}} = 0,43$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

Impegni Attività	=	135.044,08	=	0,51
Totale impegni		266.084,99		

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

Impegni Progetti	=	131.040,91	=	0,49
Totale impegni		266.084,99		

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

Impegni Gestioni Economiche	=	0,00	=	0,00
Totale impegni		266.084,99		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

Impegni non pagati	=	0,00	=	0,00
Totale impegni		266.084,99		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	3.542,03	=	1,00
Totale residui passivi		3.542,03		

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

Totale residui passivi a fine anno	=	0,00	=	0,00
Totale impegni + Residui passivi		269.627,02		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	266.084,99	=	
Totale alunni		0		

CONCLUSIONI

La gestione finanziaria dell'esercizio 2024, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti. In rapporto a quanto esposto, si può affermare che tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato

dal D.L.vo 56/2017; tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne; gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive; tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti; le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti; tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K. 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; le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite, che non si sono tenute gestioni fuori bilancio; che è stato regolarmente presentato il modello 770 anno 2023 / redditi 2022 che sono stati calcolati e pubblicati gli indicatori di tempestività dei pagamenti riferiti alle fatture elettroniche dell'anno 2024.

Sono stati regolarmente tenuti e compilati i documenti contabili ed i registri amministrativi così come previsto dal D.L. 129/2018 sottoelencati: · Programma Annuale E.F. 2024 · Giornale di cassa · Registri dei partitari delle Entrate e delle Spesa (in conto competenza e in conto residui) · Registro delle minute spese laddove tenute · Registro dei contratti · Registro dell'inventario · Registro delle fatture elettroniche · Registro dei verbali dei Revisori dei Conti. · Conto Consuntivo E.F. 2023.

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 (Per. 01.01.24 - 31.08.24) della gestione del Programma Annuale 2024, al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale. Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente Conto Consuntivo corredato degli allegati previsti dal Nuovo regolamento di Contabilità D.L. nr. 129/2018.

IL DIRETTORE DEI S. G. A.

Tiziana LAFACE

.....