



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. 99 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	908.533,49	Programmazione definitiva	827.444,52	Disp. fin. da programmare 81.088,97
Accertamenti	636.778,50	Impegni	237.657,39	Avanzo di competenza 399.121,11
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				124.497,17
Riscossioni competenza residui (B)	401.354,04	Pagamenti competenza residui (C)	112.403,13	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				413.448,08
Somme rimaste da riscuotere (E)	273.829,90	Somme rimaste da pagare (F)	131.549,86	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 142.280,04
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	117.737,19	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.589,21	
Totale residui attivi (I=E+G)	391.567,09	Totale residui passivi (L=F+H)	134.139,07	Residui Attivi - Residui Passivi 257.428,02



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	271.754,99	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	346.067,73	346.067,73	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	80.995,36	80.995,36	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	180.575,10	180.575,10	100,00 %
6. Contributi da privati	28.870,30	28.870,30	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	270,00	270,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	908.533,49	636.778,50	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	636.778,50	



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	271.754,99	0,00	271.754,99
	2	Vincolato	234.540,25	0,00	234.540,25
	1	Non vincolato	37.214,74	0,00	37.214,74

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	346.067,73	346.067,73	110.598,80	235.468,93	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	48.480,00	48.480,00	0,00	48.480,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	297.587,73	297.587,73	110.598,80	186.988,93	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	8.409,33	80.995,36	80.995,36	42.634,39	38.360,97	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.409,33	17.434,39	17.434,39	17.434,39	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	63.560,97	63.560,97	25.200,00	38.360,97	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	180.575,10	180.575,10	180.575,10	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	180.575,10	180.575,10	180.575,10	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	12.700,00	28.870,30	28.870,30	28.870,30	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	23.135,30	23.135,30	23.135,30	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.400,00	3.720,00	3.720,00	3.720,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	456,00	456,00	456,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non	0,00	880,00	880,00	880,00	0,00	0,00



		vincolati						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	654,00	654,00	654,00	0,00	0,00

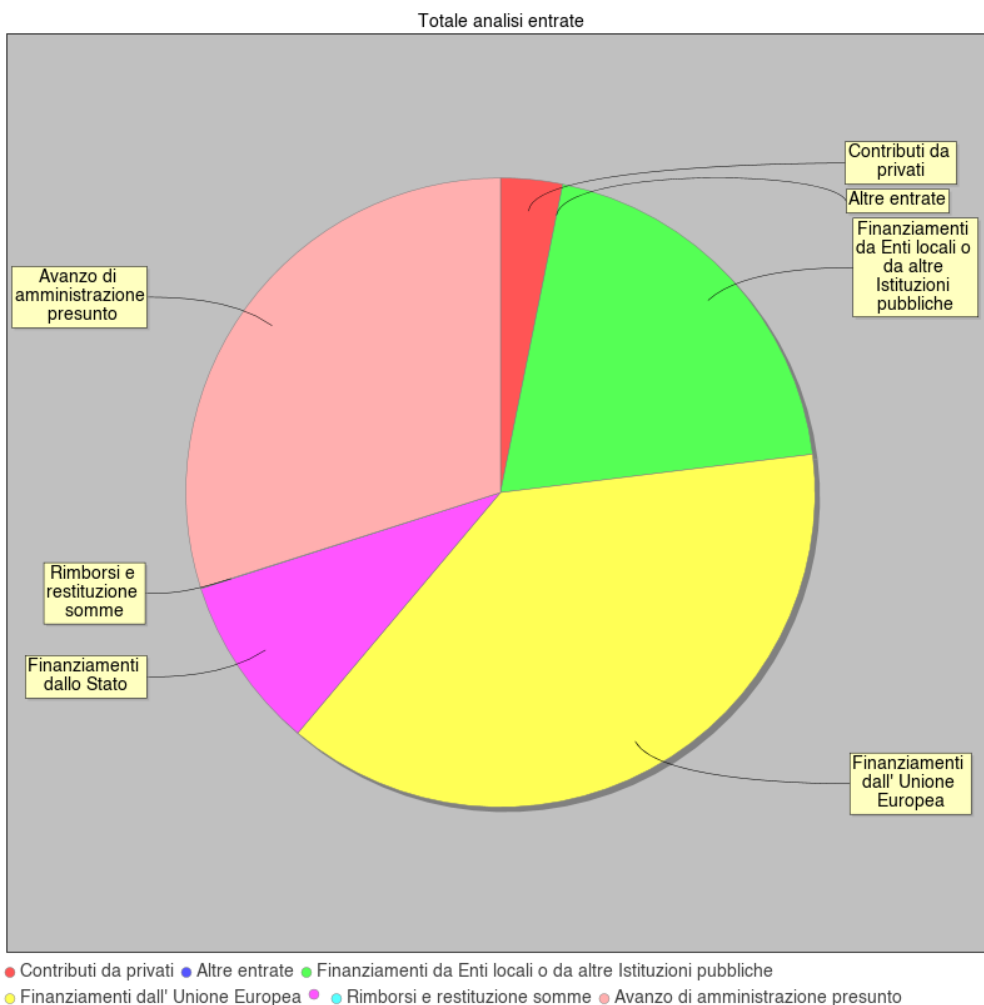
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	270,00	270,00	270,00	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	270,00	270,00	270,00	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	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	271.754,99
Finanziamenti dall' Unione Europea	346.067,73
Finanziamenti dallo Stato	80.995,36
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	180.575,10
Contributi da privati	28.870,30
Rimborsi e restituzione somme	270,00
Altre entrate	0,01





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	608.640,86	221.277,39	36,36 %
P. Progetti	217.963,66	16.380,00	7,52 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	840,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	827.444,52	237.657,39	
Avanzo di competenza		399.121,11	
Totale a pareggio		636.778,50	



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	183.450,96	425.189,90	608.640,86	221.277,39	89.727,53	131.549,86	387.363,47
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.715,67	15.766,28	24.481,95	7.437,64	1.811,70	5.625,94	17.044,31
	2	Funzionamento amministrativo	27.806,00	10.885,95	38.691,95	23.327,04	19.963,38	3.363,66	15.364,91
	3	Didattica	135.529,29	348.828,18	484.357,47	166.368,71	45.373,45	120.995,26	317.988,76
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.000,00	44.458,70	55.458,70	24.144,00	22.579,00	1.565,00	31.314,70
	6	Attività di orientamento	400,00	5.250,79	5.650,79	0,00	0,00	0,00	5.650,79

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	27.484,39	190.479,27	217.963,66	16.380,00	16.380,00	0,00	201.583,66
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	13.021,87	118.988,97	132.010,84	16.380,00	16.380,00	0,00	115.630,84
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.462,52	71.490,30	85.952,82	0,00	0,00	0,00	85.952,82

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

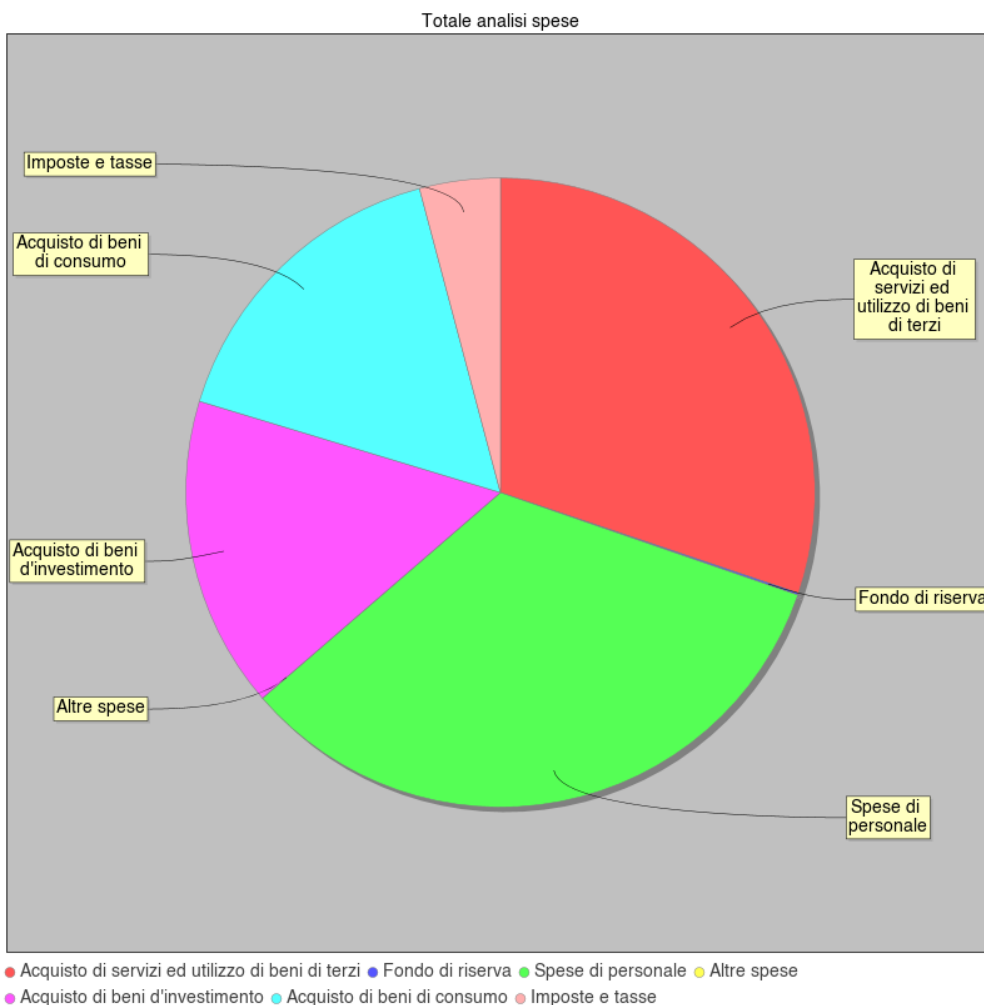
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	840,00	0,00	840,00	0,00	0,00	0,00	840,00
	98	Fondo di riserva	840,00	0,00	840,00	0,00	0,00	0,00	840,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	276.185,40
Acquisto di beni di consumo	133.795,31
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	249.720,20
Acquisto di beni d'investimento	132.603,36
Altre spese	17,60
Imposte e tasse	34.282,65



Fondo di riserva

840,00





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

CONTIGLIANO, **01-04-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Adriana Zanfini

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Angela Grieco