



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 23/01/2024 con provvedimento n. 2 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	967.203,17	Programmazione definitiva	931.725,51	Disp. fin. da programmare 35.477,66
Accertamenti	441.893,34	Impegni	314.151,47	Avanzo di competenza 127.741,87
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				486.257,01
Riscossioni competenza residui (B)	291.523,15	Pagamenti competenza residui (C)	306.239,01	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				471.541,15
Somme rimaste da riscuotere (E)	160.733,12	Somme rimaste da pagare (F)	8.412,46	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 152.320,66
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	29.189,89	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	189.923,01	Totale residui passivi (L=F+H)	8.412,46	Residui Attivi - Residui Passivi 181.510,55



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	525.309,83	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	309.680,90	309.680,90	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	31.393,74	31.393,74	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	35.528,00	35.528,00	100,00 %
6. Contributi da privati	65.286,00	65.286,00	100,00 %
12. Altre entrate	4,70	4,70	100,00 %
Totale Entrate	967.203,17	441.893,34	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	441.893,34	



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	525.309,83	0,00	525.309,83
	2	Vincolato	485.289,71	0,00	485.289,71
	1	Non vincolato	40.020,12	0,00	40.020,12

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	309.680,90	309.680,90	148.947,78	160.733,12	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	51.941,00	51.941,00	16.294,64	35.646,36	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	265,40	265,40	265,40	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	257.474,50	257.474,50	132.387,74	125.086,76	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	17.087,99	31.393,74	31.393,74	31.393,74	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.087,99	25.501,33	25.501,33	25.501,33	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	2.746,64	2.746,64	2.746,64	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	3.145,77	3.145,77	3.145,77	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	3.000,00	35.528,00	35.528,00	35.528,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	3.000,00	35.028,00	35.028,00	35.028,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	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	8.700,00	65.286,00	65.286,00	65.286,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	5.000,00	12.109,00	12.109,00	12.109,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di	0,00	43.188,00	43.188,00	43.188,00	0,00	0,00

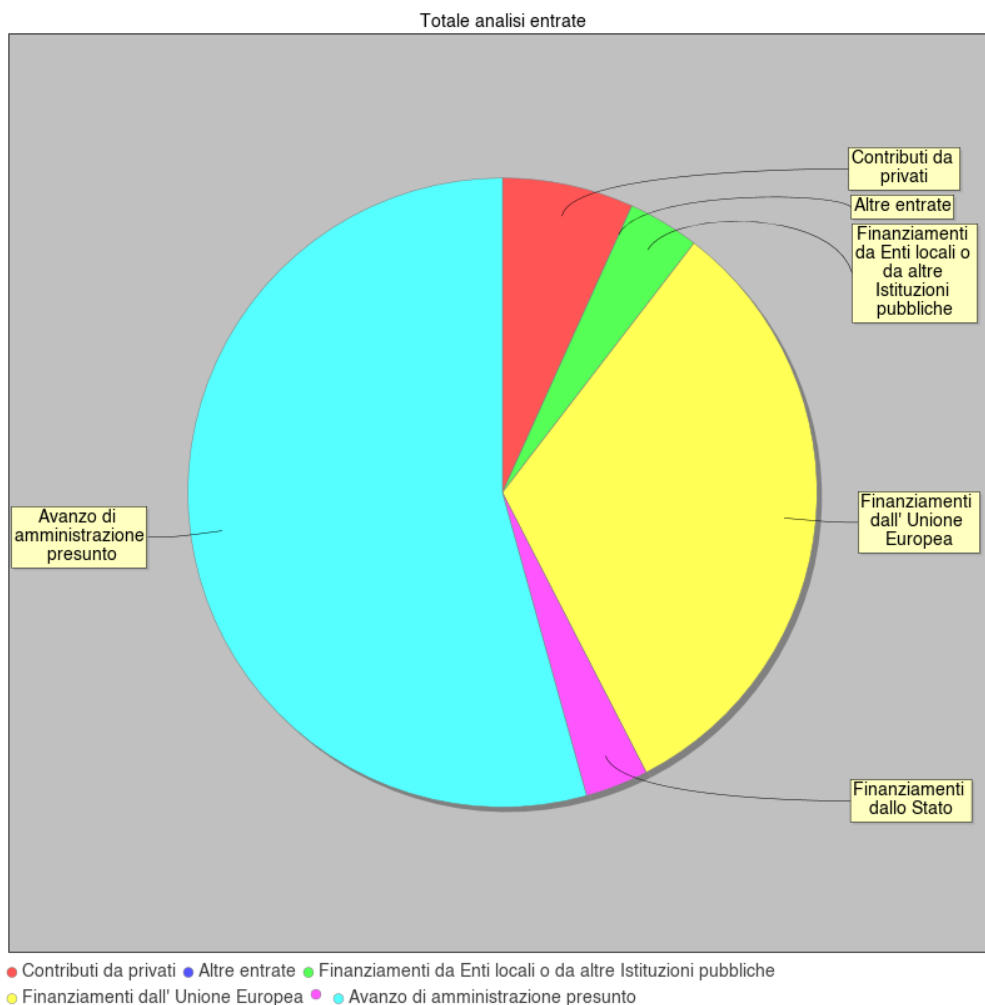


		studio all'estero						
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.500,00	8.789,00	8.789,00	8.789,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	4,70	4,70	4,70	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	4,70	4,70	4,70	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	525.309,83
Finanziamenti dall' Unione Europea	309.680,90
Finanziamenti dallo Stato	31.393,74
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	35.528,00
Contributi da privati	65.286,00
Altre entrate	4,70





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	757.573,89	275.944,45	36,42 %
P. Progetti	172.442,91	38.207,02	22,16 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.708,71	0,00	0,00 %
Totale Spese	931.725,51	314.151,47	
Avanzo di competenza		127.741,87	
	Totale a pareggio	441.893,34	



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	354.926,19	402.647,70	757.573,89	275.944,45	269.319,39	6.625,06	481.629,44
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	17.395,25	18.000,00	35.395,25	11.435,87	11.435,87	0,00	23.959,38
	2	Funzionamento amministrativo	100.809,54	22.781,67	123.591,21	48.427,17	44.374,51	4.052,66	75.164,04
	3	Didattica	231.578,51	361.640,01	593.218,52	216.081,41	213.509,01	2.572,40	377.137,11
	6	Attività di orientamento	5.142,89	226,02	5.368,91	0,00	0,00	0,00	5.368,91

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	157.441,91	15.001,00	172.442,91	38.207,02	36.419,62	1.787,40	134.235,89
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	34.159,86	0,00	34.159,86	0,00	0,00	0,00	34.159,86
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	111.820,58	7.700,00	119.520,58	28.889,42	28.889,42	0,00	90.631,16
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.461,47	7.301,00	18.762,47	9.317,60	7.530,20	1.787,40	9.444,87

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	1.708,71	0,00	1.708,71	0,00	0,00	0,00	1.708,71
	98	Fondo di riserva	1.708,71	0,00	1.708,71	0,00	0,00	0,00	1.708,71

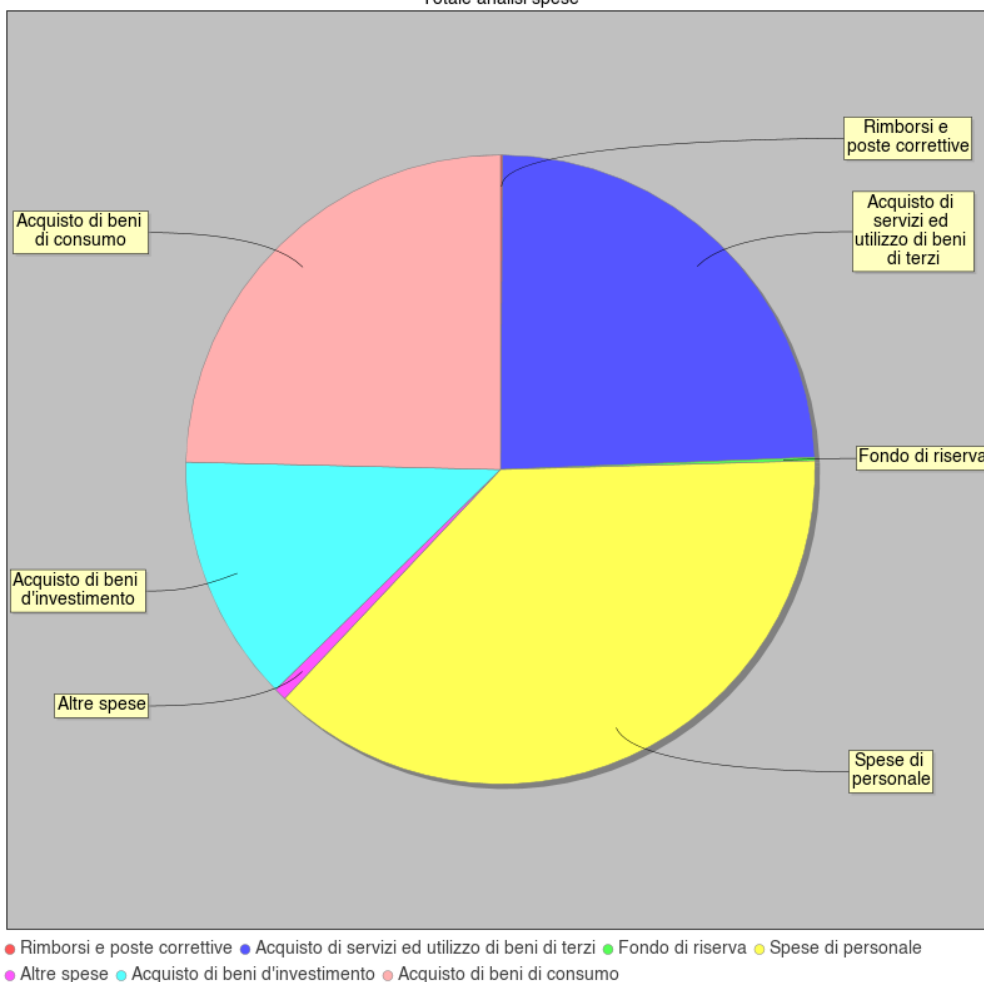
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						348.521,31			
Acquisto di beni di consumo						228.977,79			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						225.568,42			
Acquisto di beni d'investimento						118.225,19			
Altre spese						5.915,38			
Rimborsi e poste correttive						1.100,00			



Fondo di riserva

1.708,71

Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

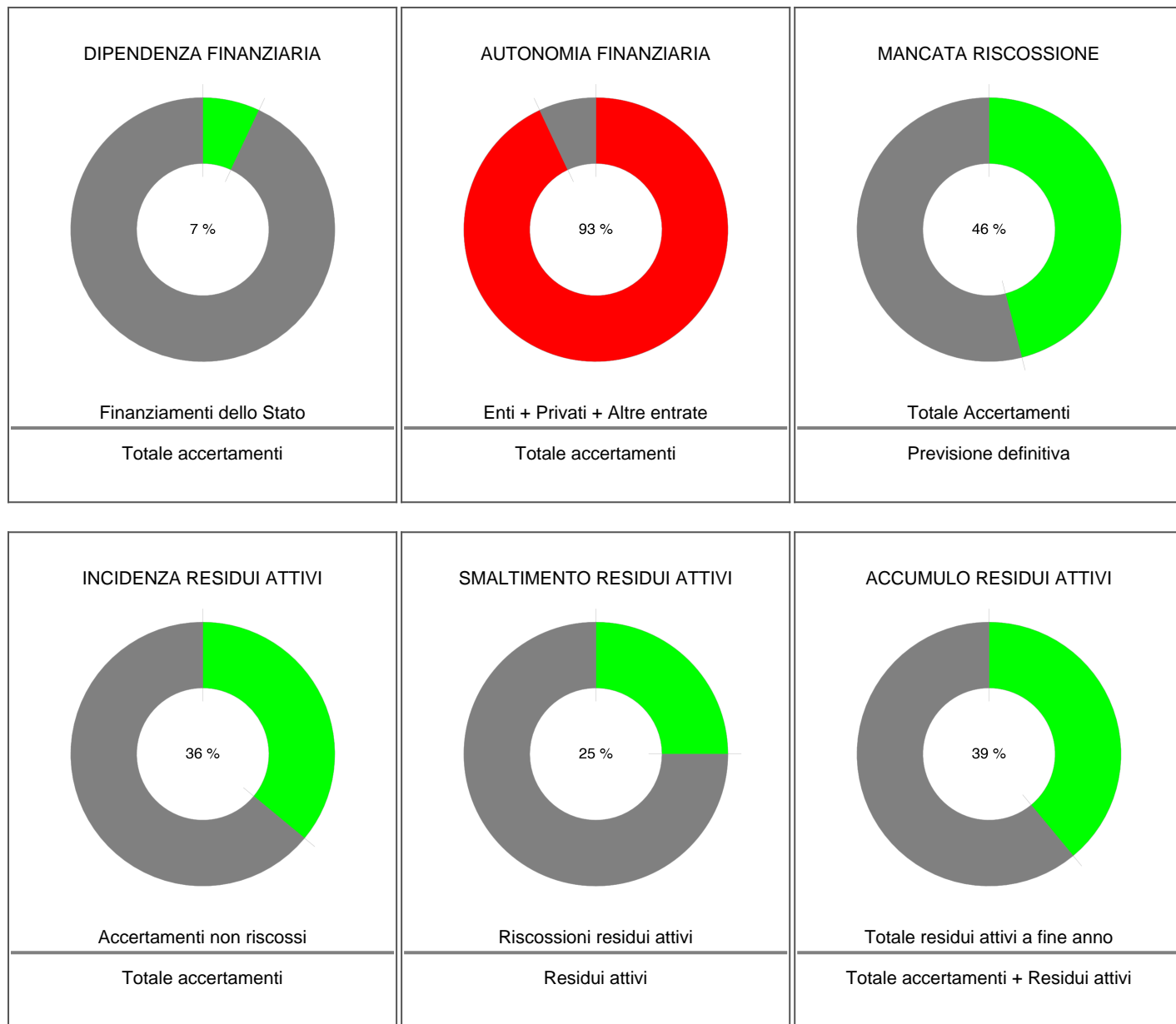
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

SOVICILLE, **20-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Stefania Ciampa

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Marco BIANCIARDI