



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

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 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	319.891,59	Programmazione definitiva	298.822,37	<i>Disp. fin. da programmare</i> 21.069,22
Accertamenti	131.579,33	Impegni	144.633,37	<i>Disavanzo di competenza</i> 13.054,04
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				134.172,64
Riscossioni competenza residui (B)	94.325,74	Pagamenti competenza residui (C)	119.243,28	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				109.255,10
Somme rimaste da riscuotere (E)	46.822,86	Somme rimaste da pagare (F)	30.270,09	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 16.552,77
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	49.450,35	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	96.273,21	Totale residui passivi (L=F+H)	30.270,09	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 66.003,12



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	188.312,26	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	79.677,62	79.677,62	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	14.626,04	14.626,04	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	24.427,92	24.427,92	100,00 %
6. Contributi da privati	12.847,75	12.847,75	100,00 %
Totale Entrate	319.891,59	131.579,33	
Disavanzo di competenza		13.054,04	
	Totale a pareggio	144.633,37	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "G.FUMASONI" BERBENNO DI V.

23010 BERBENNO DI VALTELLINA (SO) VIA C. VALORSA 70 C.F. 80002860148 C.M. SOIC801006

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	188.312,26	0,00	188.312,26
	2	Vincolato	134.743,52	0,00	134.743,52
	1	Non vincolato	53.568,74	0,00	53.568,74

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti

1 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO €113.898,67

1.2 VINCOLATO € 70.335,03

1.2.1 NON VINCOLATO € 43.563,64

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	79.677,62	79.677,62	39.838,81	39.838,81	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	79.677,62	79.677,62	39.838,81	39.838,81	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	8.936,00	14.626,04	14.626,04	14.626,04	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.936,00	13.277,34	13.277,34	13.277,34	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.231,05	1.231,05	1.231,05	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	117,65	117,65	117,65	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	24.427,92	24.427,92	17.938,87	6.489,05	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	24.037,39	24.037,39	17.548,34	6.489,05	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	390,53	390,53	390,53	0,00	0,00

6 - Contributi da privati



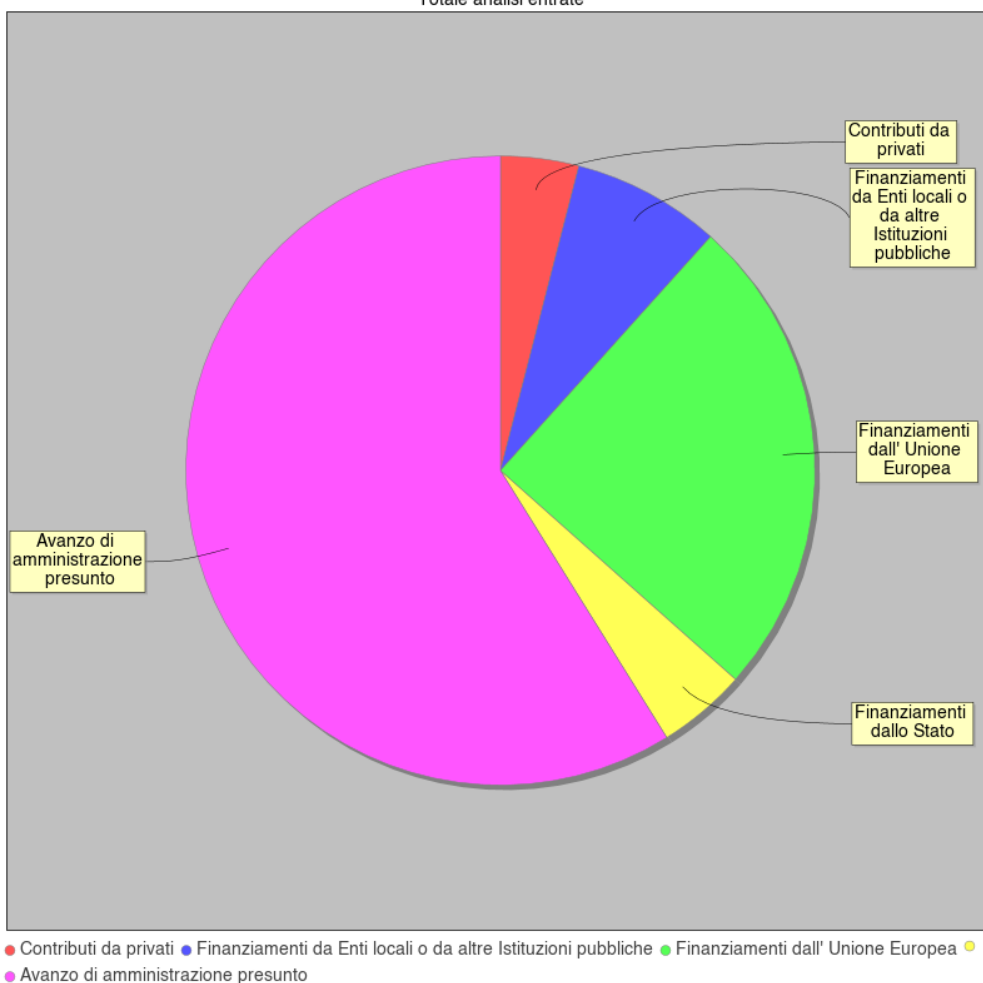
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "G.FUMASONI" BERBENNO DI V.

23010 BERBENNO DI VALTELLINA (SO) VIA C. VALORSA 70 C.F. 80002860148 C.M. SOIC801006

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	9.400,00	12.847,75	12.847,75	12.352,75	495,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.000,00	3.915,00	3.915,00	3.915,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00	450,00	450,00	450,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	40,30	40,30	40,30	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.442,45	8.442,45	7.947,45	495,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	188.312,26
Finanziamenti dall' Unione Europea	79.677,62
Finanziamenti dallo Stato	14.626,04
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	24.427,92
Contributi da privati	12.847,75

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	271.486,78	132.634,85	48,85 %
P. Progetti	27.135,59	11.998,52	44,22 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	298.822,37	144.633,37	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	144.633,37	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "G.FUMASONI" BERBENNO DI V.

23010 BERBENNO DI VALTELLINA (SO) VIA C. VALORSA 70 C.F. 80002860148 C.M. SOIC801006

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	168.835,35	102.651,43	271.486,78	132.634,85	103.264,76	29.370,09	138.851,93
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.079,68	266,69	20.346,37	10.017,66	9.981,21	36,45	10.328,71
	2	Funzionamento amministrativo	23.524,78	4.295,20	27.819,98	15.668,76	13.118,96	2.549,80	12.151,22
	3	Didattica	119.717,21	97.861,69	217.578,90	102.212,23	75.428,39	26.783,84	115.366,67
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.213,94	110,20	5.324,14	4.736,20	4.736,20	0,00	587,94
	6	Attività di orientamento	299,74	117,65	417,39	0,00	0,00	0,00	417,39

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	14.307,34	12.828,25	27.135,59	11.998,52	11.098,52	900,00	15.137,07
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.886,07	0,00	1.886,07	0,00	0,00	0,00	1.886,07
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	9.745,27	9.673,25	19.418,52	8.077,88	8.077,88	0,00	11.340,64
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	44,56	1.155,00	1.199,56	1.155,00	1.155,00	0,00	44,56
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.631,44	2.000,00	4.631,44	2.765,64	1.865,64	900,00	1.865,80

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						52.885,70			
Acquisto di beni di consumo						54.171,86			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						111.422,91			
Acquisto di beni d'investimento						79.452,19			

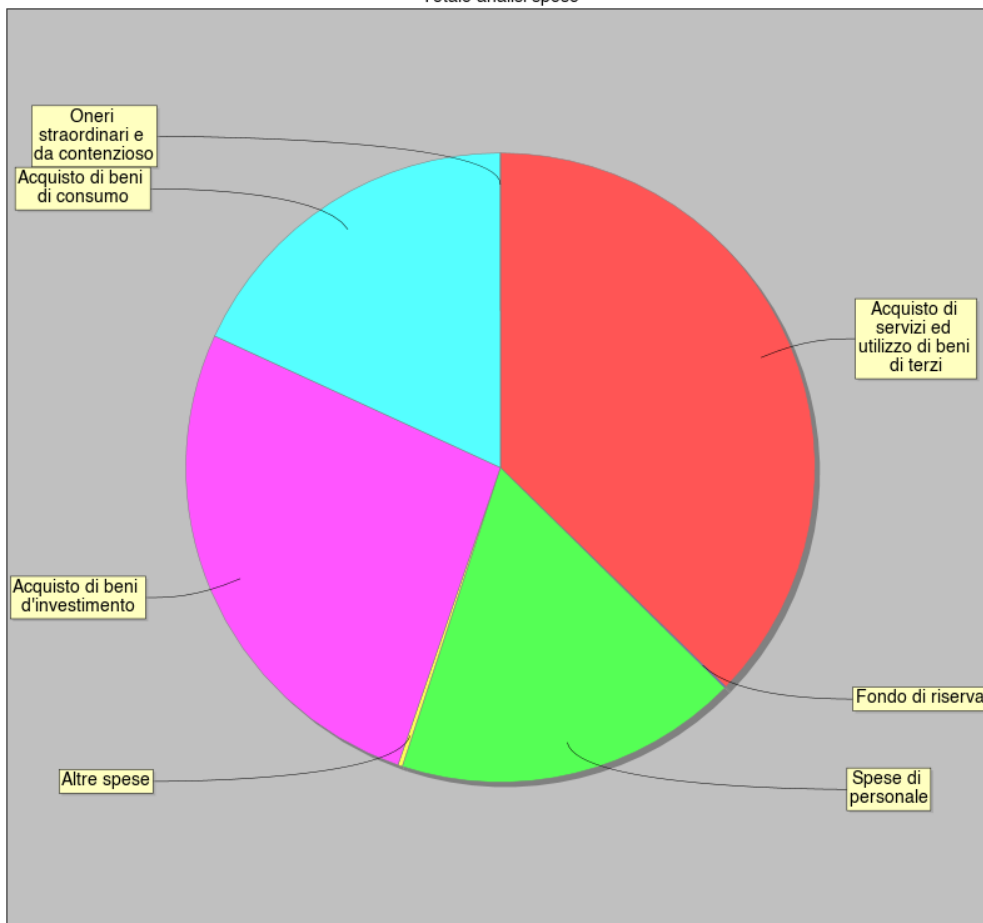


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. "G.FUMASONI" BERBENNO DI V.

23010 BERBENNO DI VALTELLINA (SO) VIA C. VALORSA 70 C.F. 80002860148 C.M. SOIC801006

Altre spese	683,89
Oneri straordinari e da contenzioso	5,82
Fondo di riserva	200,00

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo
- Oneri straordinari e da contenzioso



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

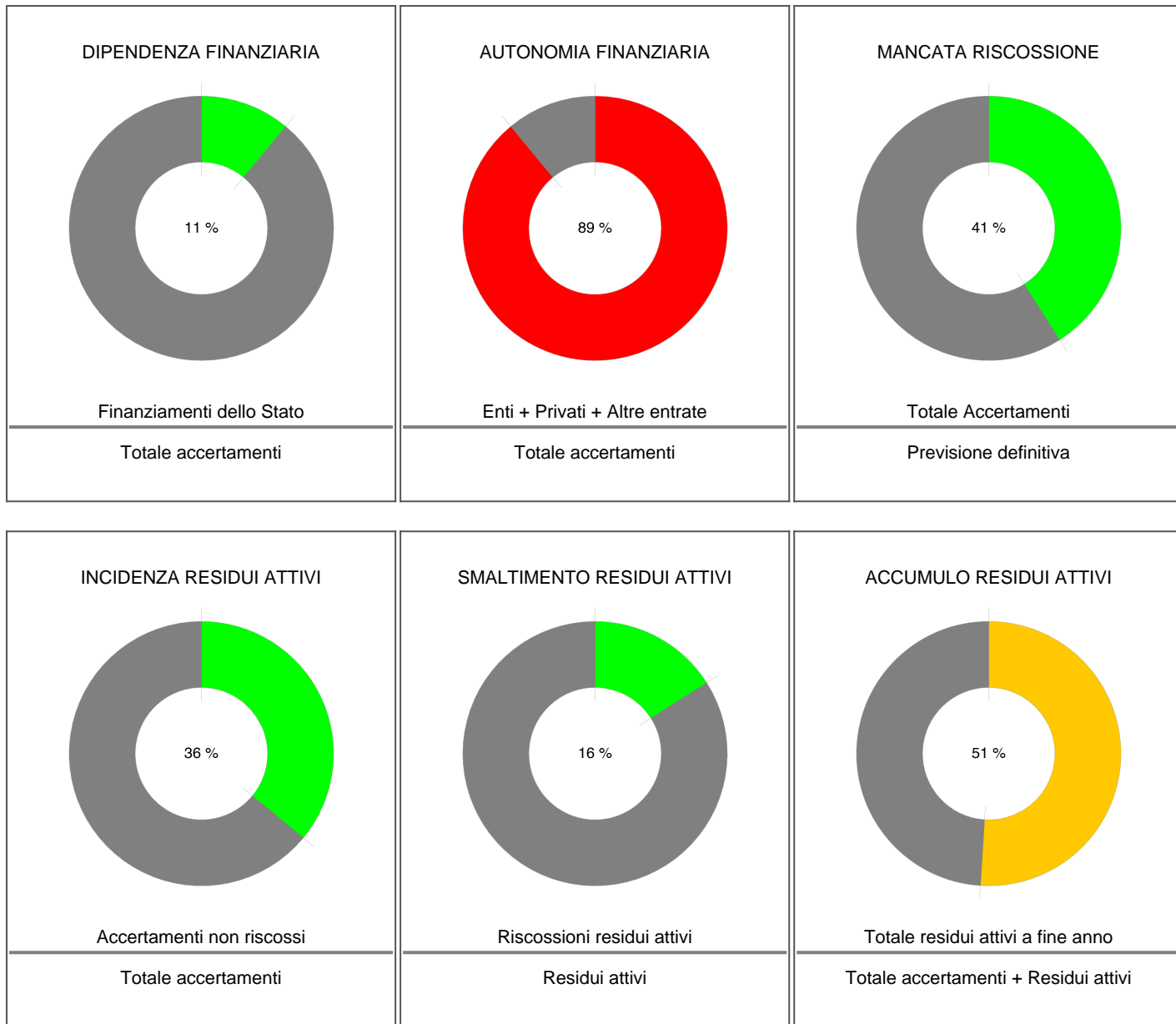
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

Gli obiettivi conseguiti risultano coerenti con quanto previsto dal P.T.O.F. e dal Piano di Miglioramento.

Le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario dell'istituto cassiere e con la Banca d'Italia. Il saldo cassa al 31/12/2024 è di € 109.255,10.

I residui attivi al 31.12.2024 ammontano a € 96.273,21 come risulta dal modello L. Non è stata effettuata alcuna radiazione.

I residui passivi al 31.12.2024 ammontano a € 30.270,09 come risulta da modello L. Non è stata eseguita alcuna radiazione.

Si dichiara che nell'esercizio finanziario non si sono tenute gestioni al di fuori del Programma Annuale ai sensi della Legge 25.11.1971, n. 1041.

Non sono stati incassati dalle famiglie degli alunni fondi volontari ed erogazioni liberali senza vincolo.

L'art. 33 del D.Lgs. n. 33 del 14/3/2013 prevede l'obbligo per le P.A. di pubblicare l'indice di tempestività dei pagamenti che presenta la seguente situazione:

I I trimestre -14,36

I II trimestre -23,24

I III trimestre -16,31

I IV trimestre 24,79

I Riepilogo annuo -10,68

Come previsto dall'art. 1, comma 870, L.145/2018 il 23.1.2023 è stata registrata sul portale AreaRGS del MEF la comunicazione di assenza di posizioni debitorie dell'Istituto ovvero l'importo delle fatture da pagare a fine esercizio che ammonta ad € 930,00.

L'inoltro all'Agenzia delle Entrate della Certificazione Unica è avvenuto in data 05.03.2024 con numero di protocollo 24030517521729460.

L'inoltro all'Agenzia delle Entrate del mod. 770/2024 è avvenuto in data 12.08.2024 con numero di protocollo 23102611372419232.

L'inoltro all'Agenzia delle Entrate del mod. IRAP/2024 è avvenuto in data 13.08.2024 con numero di protocollo 24081314355740692.

La presente relazione sarà sottoposta all'approvazione dei Revisori e a seguire del Consiglio di Istituto.

BERBENNO DI
VALTELLINA, 20-02-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Daniilo Nastasi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Daniela Russo