



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. 60 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	501.691,60	Programmazione definitiva	489.081,14	<i>Disp. fin. da programmare</i> 12.610,46
Accertamenti	376.264,84	Impegni	164.243,34	<i>Avanzo di competenza</i> 212.021,50
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				103.181,28
Riscossioni competenza residui (B)	275.899,71	Pagamenti competenza residui (C)	253.363,09	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				125.717,90
Somme rimaste da riscuotere (E)	149.256,49	Somme rimaste da pagare (F)	68.015,30	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 81.241,19
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	138.785,34	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	9.905,17	
Totale residui attivi (I=E+G)	288.041,83	Totale residui passivi (L=F+H)	77.920,47	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 210.121,36



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario dell'esercizio 2024 è, ai sensi dell'art. 22, comma 2, del decreto interministeriale n. 129/2018, il documento che riepiloga le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere, nonché le spese di competenza impegnate, pagate o rimaste da pagare.

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	124.317,76	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	257.336,46	256.336,46	99,61 %
3. Finanziamenti dallo Stato	67.078,31	67.078,31	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.188,54	15.188,54	100,00 %
6. Contributi da privati	37.270,50	37.161,50	99,71 %
8. Rimborsi e restituzione somme	500,00	500,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	501.691,60	376.264,84	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		376.264,84	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. NARNI SCALO

05035 NARNI (TR) VIA DEL PARCO, 13 C.F. 80005610557 C.M. TRIC82000Q

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	124.317,76	0,00	124.317,76
	2	Vincolato	60.945,51	0,00	60.945,51
	1	Non vincolato	63.372,25	0,00	63.372,25

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	257.336,46	256.336,46	117.912,22	138.424,24	1.000,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	51.280,00	51.280,00	15.384,00	35.896,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	206.056,46	205.056,46	102.528,22	102.528,24	1.000,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	19.403,99	67.078,31	67.078,31	56.906,06	10.172,25	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.403,99	31.575,79	31.575,79	31.575,79	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	35.502,52	35.502,52	25.330,27	10.172,25	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	15.188,54	15.188,54	15.188,54	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	11.724,14	11.724,14	11.724,14	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.464,40	3.464,40	3.464,40	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	37.270,50	37.161,50	36.501,50	660,00	109,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	28.241,50	28.132,50	28.132,50	0,00	109,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.322,00	5.322,00	4.854,00	468,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	192,00	192,00	0,00	192,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.015,00	3.015,00	3.015,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. NARNI SCALO

05035 NARNI (TR) VIA DEL PARCO, 13 C.F. 80005610557 C.M. TRIC82000Q

	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	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	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

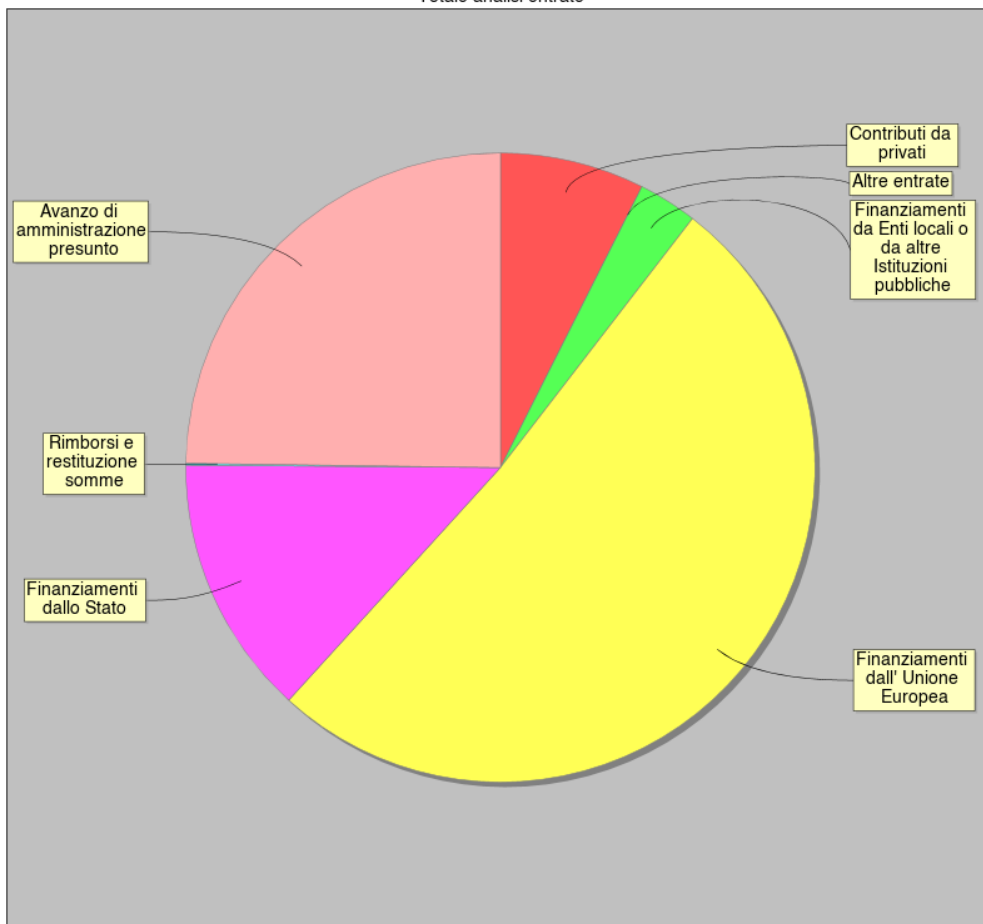
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	124.317,76
Finanziamenti dall' Unione Europea	257.336,46
Finanziamenti dallo Stato	67.078,31
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.188,54
Contributi da privati	37.270,50
Rimborsi e restituzione somme	500,00
Altre entrate	0,03



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



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	363.324,94	143.420,30	39,47 %
P. Progetti	125.174,08	20.823,04	16,64 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	582,12	0,00	0,00 %
Totale Spese	489.081,14	164.243,34	
Avanzo di competenza		212.021,50	
Totale a pareggio		376.264,84	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. NARNI SCALO

05035 NARNI (TR) VIA DEL PARCO, 13 C.F. 80005610557 C.M. TRIC82000Q

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	95.057,59	268.267,35	363.324,94	143.420,30	77.357,00	66.063,30	219.904,64
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.172,94	0,00	8.172,94	0,00	0,00	0,00	8.172,94
	2	Funzionamento amministrativo	38.940,00	17.346,73	56.286,73	39.843,05	32.651,15	7.191,90	16.443,68
	3	Didattica	46.358,23	222.679,12	269.037,35	77.042,25	18.170,85	58.871,40	191.995,10
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.586,42	28.241,50	29.827,92	26.535,00	26.535,00	0,00	3.292,92

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	35.471,58	89.702,50	125.174,08	20.823,04	18.871,04	1.952,00	104.351,04
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	674,10	0,00	674,10	0,00	0,00	0,00	674,10
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	31.254,48	85.187,50	116.441,98	16.250,40	14.298,40	1.952,00	100.191,58
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	3.015,00	3.015,00	2.264,00	2.264,00	0,00	751,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.486,38	0,00	1.486,38	0,00	0,00	0,00	1.486,38
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	2.056,62	1.500,00	3.556,62	2.308,64	2.308,64	0,00	1.247,98

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	582,12	0,00	582,12	0,00	0,00	0,00	582,12
	98	Fondo di riserva	582,12	0,00	582,12	0,00	0,00	0,00	582,12

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						212.866,68			

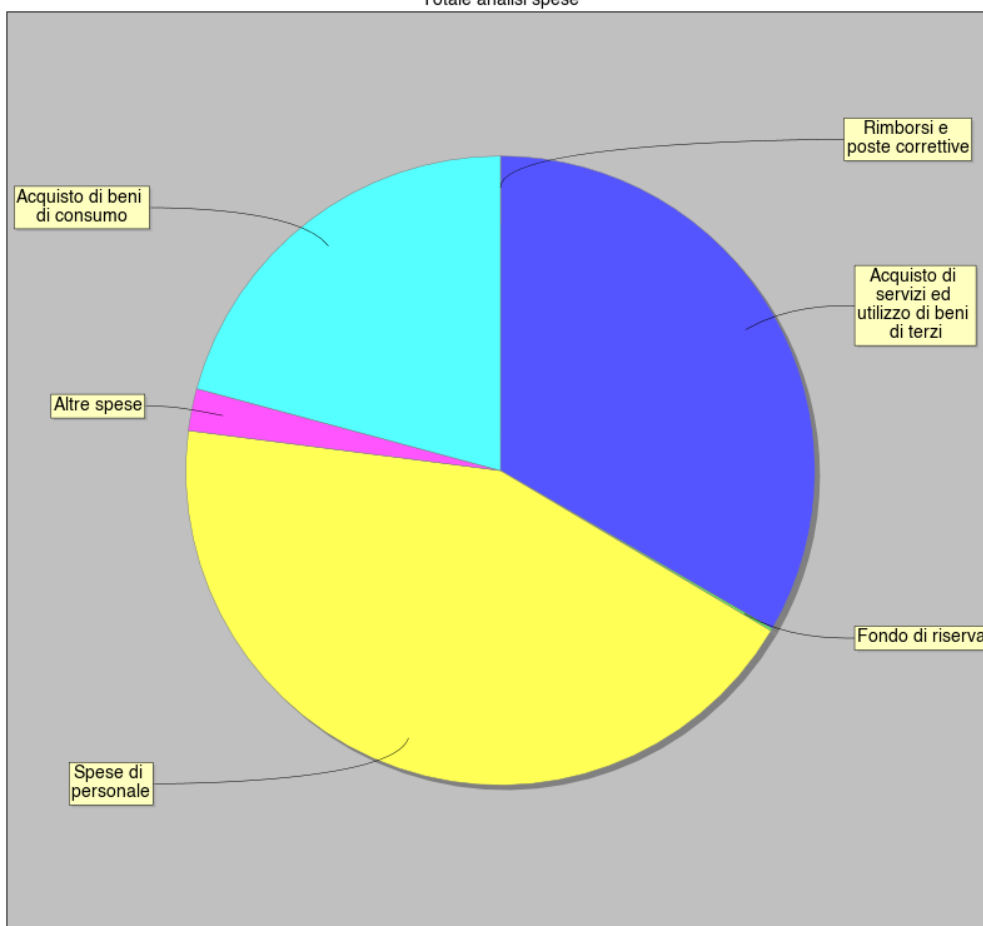


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. NARNI SCALO

05035 NARNI (TR) VIA DEL PARCO, 13 C.F. 80005610557 C.M. TRIC82000Q

Acquisto di beni di consumo	101.763,45
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	163.236,67
Altre spese	10.581,22
Rimborsi e poste correttive	51,00
Fondo di riserva	582,12

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni di consumo



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.

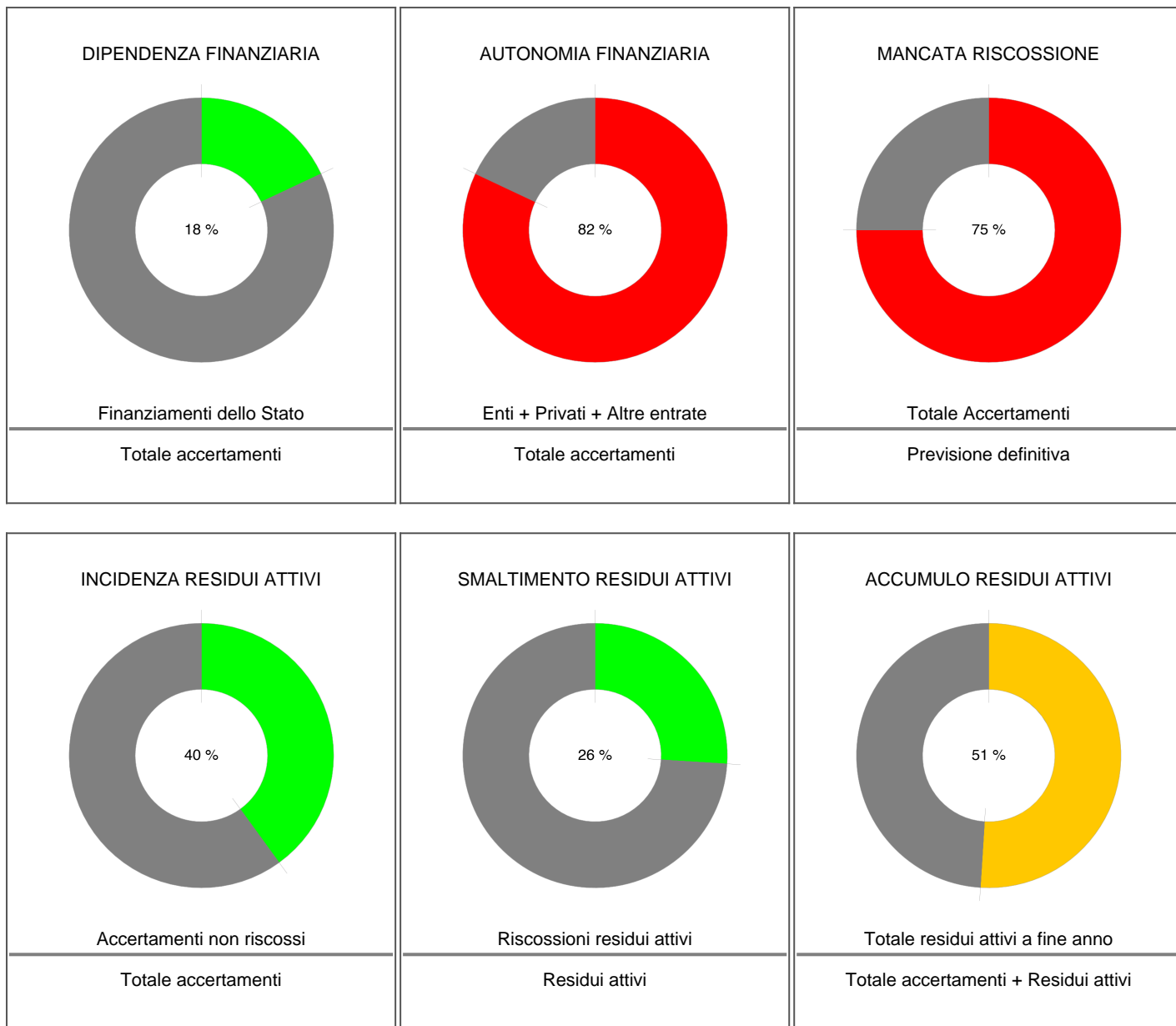
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

L'analisi dei dati sopra riportati e i risultati conseguiti, in relazione agli obiettivi fissati nel Programma Annuale, in coerenza con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa, consentono di affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi

NARNI, **14-04-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

dott.ssa Margherita Listante

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Sandra Catozzi