



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

Il conto consuntivo per il periodo gennaio-agosto 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. 102 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                           | 498.283,17 | Programmazione definitiva                     | 441.984,99 | <i>Disp. fin. da programmare</i><br>56.298,18                                       |
| Accertamenti                                        | 162.435,42 | Impegni                                       | 201.370,77 | <i>Disavanzo di competenza</i><br>38.935,35                                         |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)            |            |                                               |            | 329.513,04                                                                          |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 183.145,66 | Pagamenti competenza residui (C)              | 356.703,21 |                                                                                     |
| Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D)<br>(D=A+B-C) |            |                                               |            | 155.955,49                                                                          |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 450,17     | Somme rimaste da pagare (F)                   | 10.624,55  | <i>Accertamenti non riscossi -<br/>Impegni non pagati (nell'anno)</i><br>-10.174,38 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 82.994,75  | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 4.840,04   |                                                                                     |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 83.444,92  | Totale residui passivi (L=F+H)                | 15.464,59  | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i><br>67.980,33                                |



### 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                            | 283.716,42                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 97.397,02                     | 49.304,50           | 50,62 %             |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 9.468,67                      | 9.468,67            | 100,00 %            |
| 4. Finanziamenti dalla Regione                                   | 63.649,00                     | 63.649,00           | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 11.848,02                     | 10.848,02           | 91,56 %             |
| 6. Contributi da privati                                         | 31.148,90                     | 28.110,09           | 90,24 %             |
| 8. Rimborsi e restituzione somme                                 | 604,89                        | 604,89              | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate                                                | 450,25                        | 450,25              | 100,00 %            |
| Totale Entrate                                                   | 498.283,17                    | 162.435,42          |                     |
| Disavanzo di competenza                                          |                               | 38.935,35           |                     |
|                                                                  | Totale a pareggio             | 201.370,77          |                     |



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 | 283.716,42          | 0,00       | 283.716,42         |
|           | 1    | Non vincolato                      | 63.954,18           | 0,00       | 63.954,18          |
|           | 2    | Vincolato                          | 219.762,24          | 0,00       | 219.762,24         |

#### 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                | 97.397,02             | 49.304,50       | 49.304,50 | 0,00                  | 48.092,52           |
|           | 3    | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00                | 97.397,02             | 49.304,50       | 49.304,50 | 0,00                  | 48.092,52           |

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione               | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 3         |      | Finanziamenti dallo Stato | 9.468,67            | 9.468,67              | 9.468,67        | 9.468,67 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria       | 9.468,67            | 9.468,67              | 9.468,67        | 9.468,67 | 0,00                  | 0,00                |

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

| Aggregato | Voce | Descrizione                   | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 4         |      | Finanziamenti dalla Regione   | 0,00                | 63.649,00             | 63.649,00       | 63.649,00 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Altri finanziamenti vincolati | 0,00                | 63.649,00             | 63.649,00       | 63.649,00 | 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                | 11.848,02             | 10.848,02       | 10.848,02 | 0,00                  | 1.000,00            |
|           | 4    | Comune vincolati                                              | 0,00                | 11.548,02             | 10.548,02       | 10.548,02 | 0,00                  | 1.000,00            |
|           | 6    | Altre Istituzioni vincolati                                   | 0,00                | 300,00                | 300,00          | 300,00    | 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 | 17.018,00           | 31.148,90             | 28.110,09       | 28.110,09 | 0,00                  | 3.038,81            |

Firmato digitalmente da FRANCESCO CANDIDO



|  |    |                                                                |           |           |           |           |      |          |
|--|----|----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|----------|
|  |    |                                                                |           |           |           |           |      |          |
|  | 1  | Contributi volontari da famiglie                               | 200,00    | 200,00    | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 200,00   |
|  | 4  | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 15.000,00 | 22.331,30 | 22.331,30 | 22.331,30 | 0,00 | 0,00     |
|  | 5  | Contributi per copertura assicurativa degli alunni             | 918,00    | 918,00    | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 918,00   |
|  | 6  | Contributi per copertura assicurativa personale                | 900,00    | 900,00    | 0,00      | 0,00      | 0,00 | 900,00   |
|  | 7  | Altri contributi da famiglie non vincolati                     | 0,00      | 300,00    | 300,00    | 300,00    | 0,00 | 0,00     |
|  | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati                         | 0,00      | 5.999,60  | 4.978,79  | 4.978,79  | 0,00 | 1.020,81 |
|  | 12 | Contributi da Istituzioni sociali private 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                | 604,89                | 604,89          | 604,89   | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie | 0,00                | 54,00                 | 54,00           | 54,00    | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP      | 0,00                | 550,89                | 550,89          | 550,89   | 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                      | 0,08                | 450,25                | 450,25          | 0,08     | 450,17                | 0,00                |
|           | 2    | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,08                | 0,08                  | 0,08            | 0,08     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 3    | Altre entrate n.a.c.               | 0,00                | 450,17                | 450,17          | 0,00     | 450,17                | 0,00                |

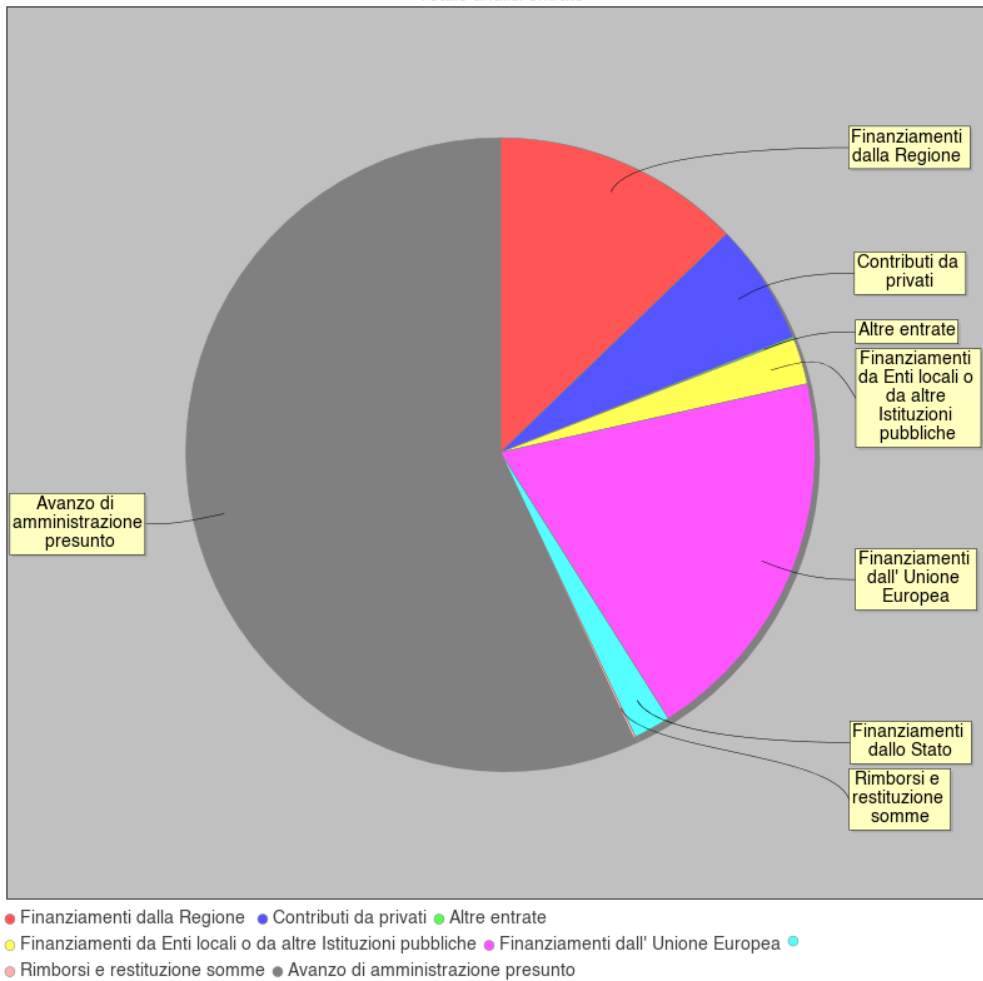
| Aggregato                                                     | Importo    |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 283.716,42 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 97.397,02  |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 9.468,67   |
| Finanziamenti dalla Regione                                   | 63.649,00  |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 11.848,02  |
| Contributi da privati                                         | 31.148,90  |
| Rimborsi e restituzione somme                                 | 604,89     |
| Altre entrate                                                 | 450,25     |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA  
IC MAJANO E FORGARIA

33030 MAJANO (UD) VIALE G. SCHIRATTI, 1 C.F. 80015380308 C.M. UDIC81500T

Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da FRANCESCO CANDIDO



### 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 | 375.355,82                    | 150.753,26          | 40,16 %                  |
| P. Progetti                           | 66.179,17                     | 50.617,51           | 76,49 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 450,00                        | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 441.984,99                    | 201.370,77          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 0,00                |                          |
| Totale a pareggio                     |                               | 201.370,77          |                          |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA  
IC MAJANO E FORGARIA

33030 MAJANO (UD) VIALE G. SCHIRATTI, 1 C.F. 80015380308 C.M. UDIC81500T

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              | 227.292,40          | 148.063,42 | 375.355,82            | 150.753,26      | 147.564,68 | 3.188,58          | 224.602,56          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 39.302,93           | 1.275,36   | 40.578,29             | 19.116,52       | 18.168,89  | 947,63            | 21.461,77           |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 13.700,00           | 50.504,17  | 64.204,17             | 5.049,94        | 5.049,94   | 0,00              | 59.154,23           |
|           | 3         | Didattica                                       | 157.828,54          | 88.172,59  | 246.001,13            | 103.261,39      | 101.020,44 | 2.240,95          | 142.739,74          |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 16.102,50           | 8.111,30   | 24.213,80             | 23.325,41       | 23.325,41  | 0,00              | 888,39              |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 358,43              | 0,00       | 358,43                | 0,00            | 0,00       | 0,00              | 358,43              |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                             | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato    | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti                                                | 46.126,91           | 20.052,26  | 66.179,17             | 50.617,51       | 43.181,54 | 7.435,97          | 15.561,66           |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"               | 36.126,91           | 17.169,54  | 53.296,45             | 40.633,07       | 33.197,10 | 7.435,97          | 12.663,38           |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 10.000,00           | 2.882,72   | 12.882,72             | 9.984,44        | 9.984,44  | 0,00              | 2.898,28            |

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

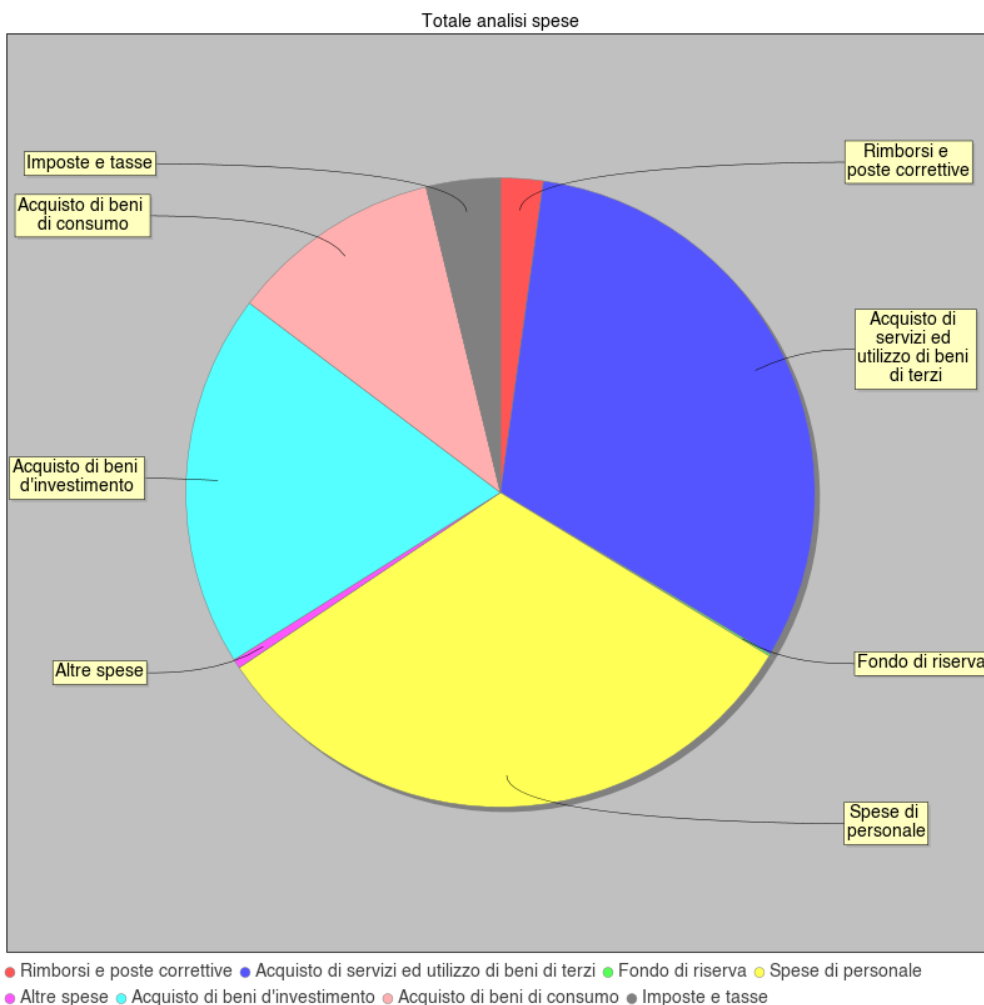
| Tipologia | Categoria | Descrizione      | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R         |           | Fondo di riserva | 450,00              | 0,00       | 450,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 450,00              |
|           | 98        | Fondo di riserva | 450,00              | 0,00       | 450,00                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 450,00              |

| SPESE                                            |  |  |  |  |  | IMPORTO DESTINATO |  |  |  |
|--------------------------------------------------|--|--|--|--|--|-------------------|--|--|--|
| Spese di personale                               |  |  |  |  |  | 141.013,60        |  |  |  |
| Acquisto di beni di consumo                      |  |  |  |  |  | 48.201,30         |  |  |  |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi |  |  |  |  |  | 138.814,14        |  |  |  |
| Acquisto di beni d'investimento                  |  |  |  |  |  | 84.938,99         |  |  |  |
| Altre spese                                      |  |  |  |  |  | 2.100,00          |  |  |  |
| Imposte e tasse                                  |  |  |  |  |  | 16.808,83         |  |  |  |

Firmato digitalmente da FRANCESCO CANDIDO



|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| Rimborsi e poste correttive | 9.658,13 |
| Fondo di riserva            | 450,00   |





### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

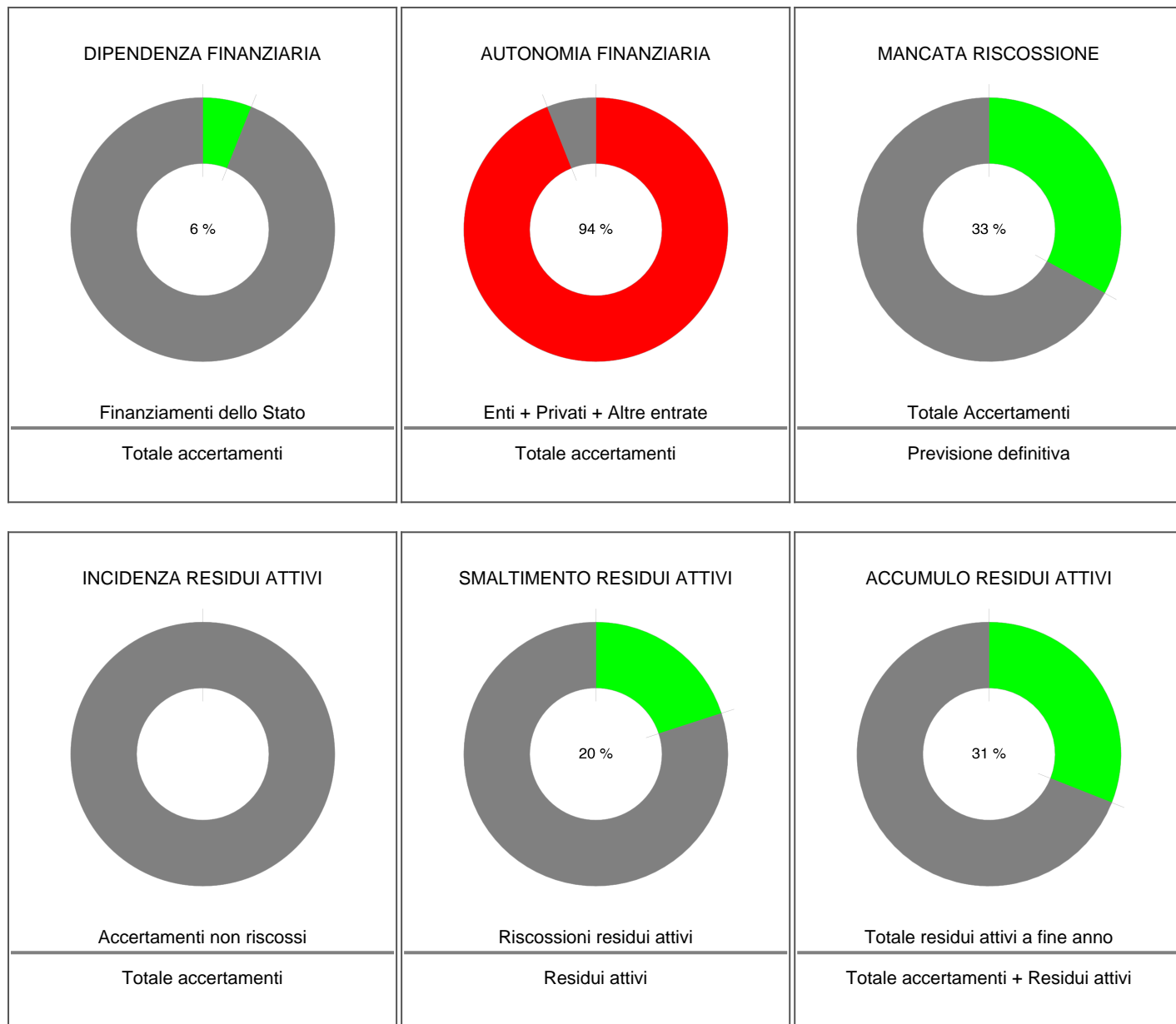
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 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**

La gestione patrimoniale relativa al periodo gennaio-agosto 2024 viene evidenziata nel Modello K allegato al Conto Consuntivo che presenta una consistenza iniziale di € 224.046,07 ed una consistenza finale di € 275.436,90, con un incremento del patrimonio di € 51.390,83.

I crediti verso lo Stato risultano pari a € 83.444,92, mentre non ci sono crediti verso terzi.

Relativamente al passivo patrimoniale, i debiti verso lo Stato ammontano ad € 12.740,60, mentre i debiti verso terzi sono pari a € 2.723,99.

La consistenza patrimoniale al 31.08.2024 risulta pari a € 499.372,72.

MAJANO, **31-08-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Martina MENDOLICCHIO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Francesco CANDIDO**