



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 22/01/2024 con provvedimento n. 11 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	549.664,20	Programmazione definitiva	549.664,20	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	424.515,44	Impegni	252.426,89	<i>Avanzo di competenza</i> 172.088,55
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				163.959,02
Riscossioni competenza residui (B)	372.091,44	Pagamenti competenza residui (C)	335.134,55	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				200.915,91
Somme rimaste da riscuotere (E)	125.113,61	Somme rimaste da pagare (F)	34.987,58	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 90.126,03
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	88.130,89	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	81.935,52	
Totale residui attivi (I=E+G)	213.244,50	Totale residui passivi (L=F+H)	116.923,10	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 96.321,40



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	125.148,76	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	215.489,73	215.489,73	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	25.194,22	25.194,22	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	47.159,43	47.159,43	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	72.064,89	72.064,89	100,00 %
6. Contributi da privati	51.341,63	51.341,63	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	332,00	332,00	100,00 %
12. Altre entrate	12.933,54	12.933,54	100,00 %
Totale Entrate	549.664,20	424.515,44	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	424.515,44	



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	125.148,76	0,00	125.148,76
	2	Vincolato	74.805,79	0,00	74.805,79
	1	Non vincolato	50.342,97	0,00	50.342,97

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	215.489,73	215.489,73	107.744,86	107.744,87	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	215.489,73	215.489,73	107.744,86	107.744,87	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	15.335,33	25.194,22	25.194,22	25.194,22	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.335,33	25.194,22	25.194,22	25.194,22	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	47.159,43	47.159,43	47.076,93	82,50	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	47.159,43	47.159,43	47.076,93	82,50	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	72.064,89	72.064,89	54.778,65	17.286,24	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	31.660,00	31.660,00	26.600,00	5.060,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	40.404,89	40.404,89	28.178,65	12.226,24	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	51.341,63	51.341,63	51.341,63	0,00	0,00

Firmato digitalmente da STEFANO BULFONE



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC TARCENTO

33017 TARCENTO (UD) VIALE MATTEOTTI, 56 C.F. 94071050309 C.M. UDIC83000X

	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	38.514,45	38.514,45	38.514,45	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.921,50	3.921,50	3.921,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	599,50	599,50	599,50	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.206,18	8.206,18	8.206,18	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	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	332,00	332,00	332,00	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	332,00	332,00	332,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

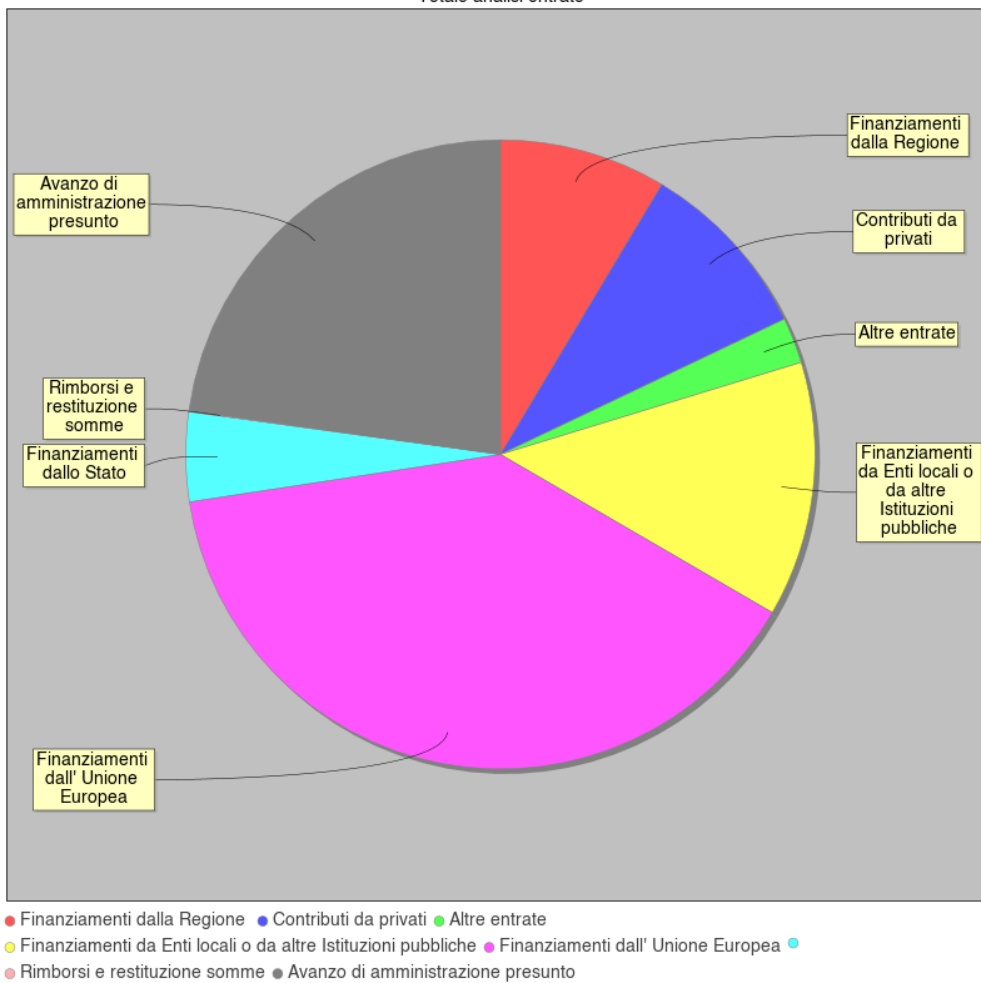
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	12.933,54	12.933,54	12.933,54	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	12.933,52	12.933,52	12.933,52	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	125.148,76
Finanziamenti dall' Unione Europea	215.489,73
Finanziamenti dallo Stato	25.194,22
Finanziamenti dalla Regione	47.159,43
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	72.064,89
Contributi da privati	51.341,63
Rimborsi e restituzione somme	332,00
Altre entrate	12.933,54

Firmato digitalmente da STEFANO BULFONE



Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da STEFANO BULFONE



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	405.137,38	158.113,29	39,03 %
P. Progetti	144.326,82	94.313,60	65,35 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	549.664,20	252.426,89	
Avanzo di competenza		172.088,55	
Totale a pareggio		424.515,44	



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	68.599,01	336.538,37	405.137,38	158.113,29	123.873,60	34.239,69	247.024,09
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.402,11	26.294,31	53.696,42	35.924,40	32.705,68	3.218,72	17.772,02
	2	Funzionamento amministrativo	10.285,52	15.789,70	26.075,22	22.994,88	14.521,51	8.473,37	3.080,34
	3	Didattica	23.058,60	255.094,99	278.153,59	60.353,22	38.795,62	21.557,60	217.800,37
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.853,68	39.133,35	44.987,03	38.840,79	37.850,79	990,00	6.146,24
	6	Attività di orientamento	1.999,10	226,02	2.225,12	0,00	0,00	0,00	2.225,12

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	71.685,08	72.641,74	144.326,82	94.313,60	93.565,71	747,89	50.013,22
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5,00	18.779,00	18.784,00	15.978,39	15.978,39	0,00	2.805,61
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	63.778,92	52.879,64	116.658,56	74.722,18	74.722,18	0,00	41.936,38
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.901,16	983,10	8.884,26	3.613,03	2.865,14	747,89	5.271,23

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						187.445,08			
Acquisto di beni di consumo						74.363,93			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						272.648,68			
Acquisto di beni d'investimento						11.510,34			
Altre spese						554,50			

Firmato digitalmente da STEFANO BULFONE

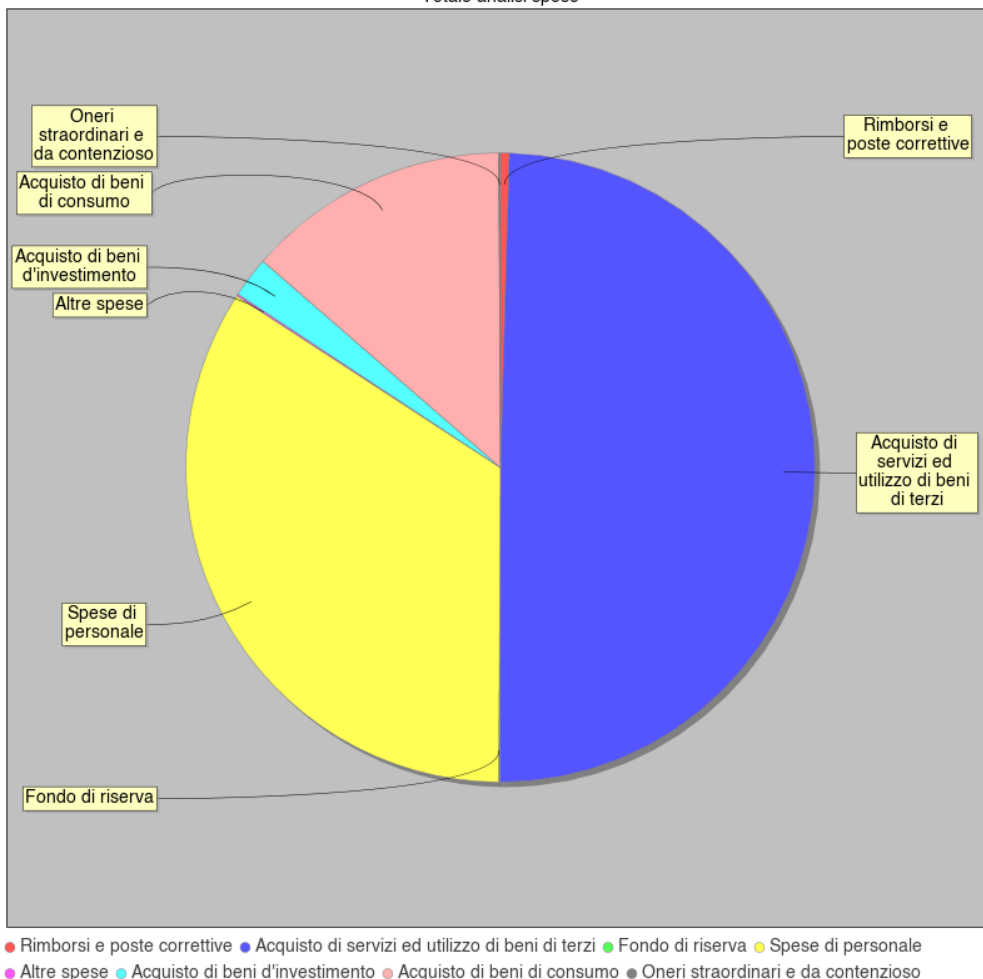


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC TARENTO

33017 TARENTO (UD) VIALE MATTEOTTI, 56 C.F. 94071050309 C.M. UDIC83000X

Oneri straordinari e da contenzioso	462,31
Rimborsi e poste correttive	2.479,36
Fondo di riserva	200,00

Totale analisi spese



Firmato digitalmente da STEFANO BULFONE



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

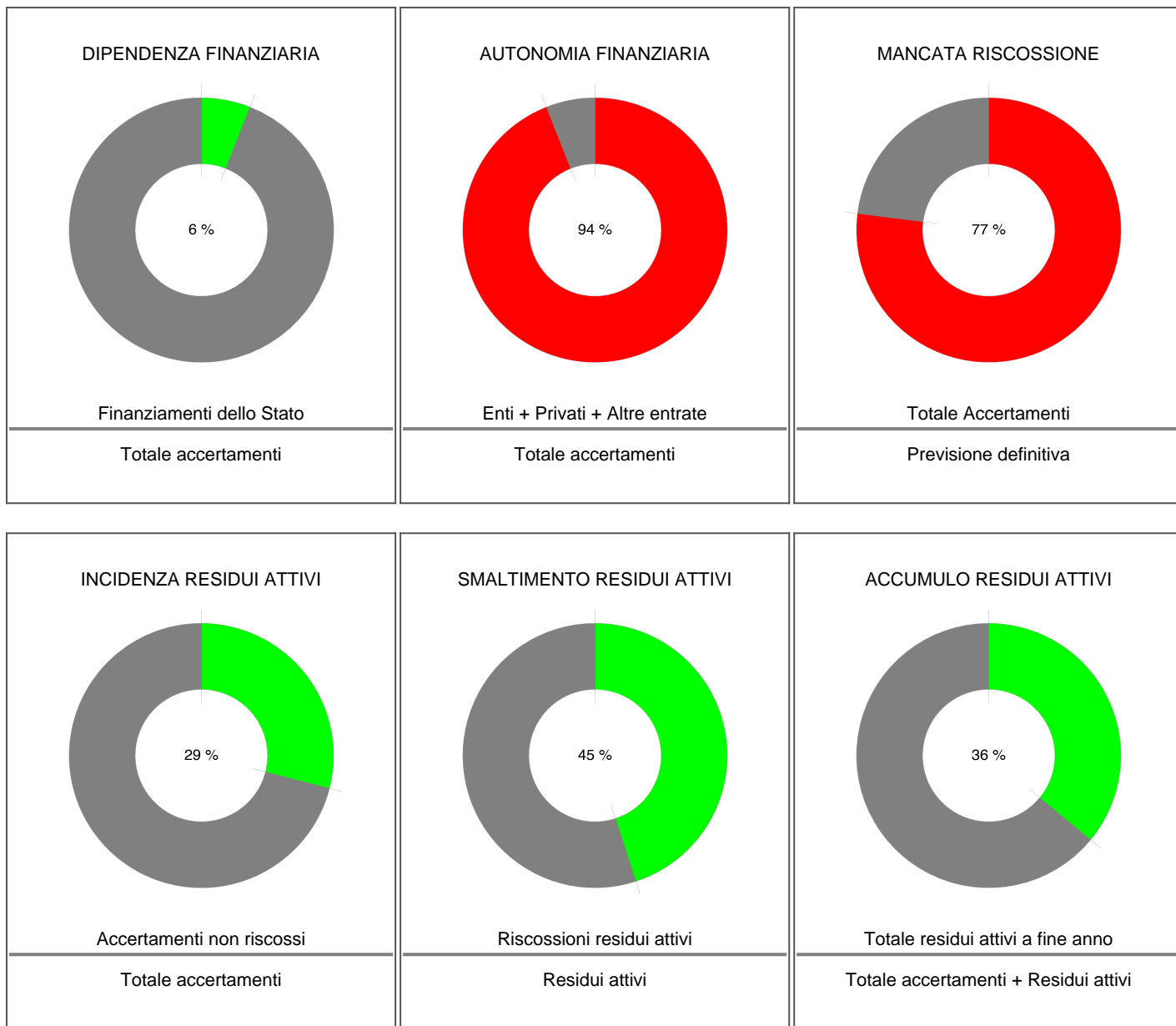
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

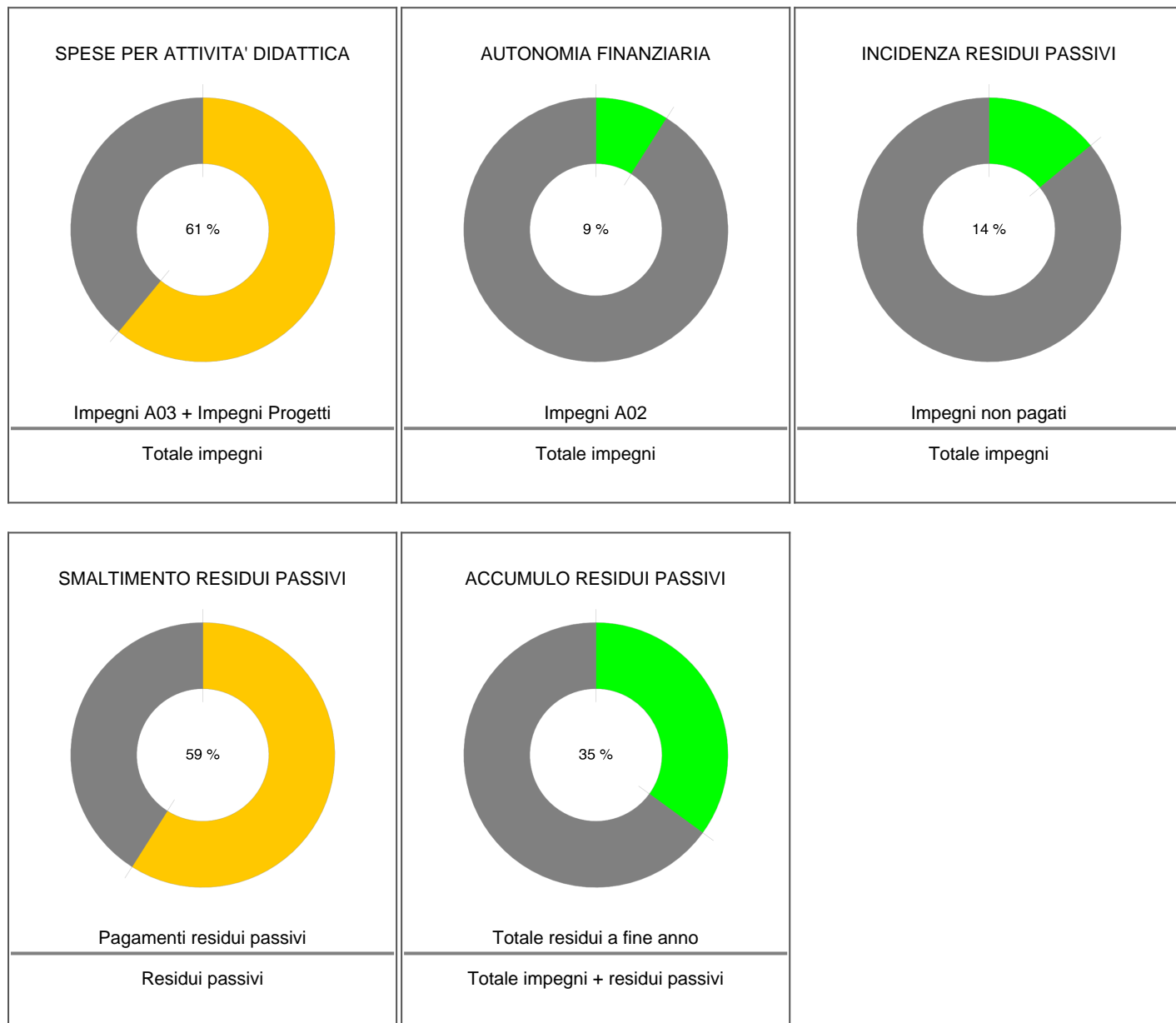
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2. Indici di bilancio per le Spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.



Dall'esame degli indici di bilancio si evidenzia quanto segue:

- La dipendenza dai finanziamenti della Stato continua la riduzione in percentuale: 12% per il 2022; 9% per il 2023; 5% per il 2024.
- C'è stato una crescita nella mancata riscossione dei residui attivi di 8 punti percentuale rispetto al 2023.
- L'incidenza dei residui passivi è passata dal 67% nel 2022 al 43% nel 2023, fino al 14% nel 2024.
- Tra 2023 e 2024 l'accumulo dei residui passivi è passato dal 44% al 35%.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

La relazione rappresenta la sintesi dell'attività svolta dall'Istituto nell'esercizio finanziario 2024 e rende conto dell'operato. Entro le disponibilità finanziarie, gli organi collegiali e il dirigente hanno potuto effettuare le scelte necessarie per soddisfare gran parte delle esigenze didattiche degli alunni e offrire significative opportunità educative nel rispetto delle aspettative delle famiglie.

Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti sono stati sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie delle Scuole afferenti all'Istituto Comprensivo di Tarcento e delle strutture a disposizione.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2024 è stata improntata su criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità; il confronto di alcuni indici relativi ai periodi precedenti e relativi all'attuale annualità attestano un miglioramento su diversi aspetti amministrativi e contabili. La gestione finanziaria è risultata corretta sotto l'aspetto contabile.

Attraverso la realizzazione del programma annuale 2024 l'Istituto ha raggiunto gran parte degli obiettivi prefissati nel PTOF per l'anno scolastico 2023/2024 (termine attività 31 agosto 2024) e avviato e impostato le azioni per ottenere gli stessi risultati al termine dell'a.s.2024/2025 (avvio attività 1° settembre 2024).

TARCENTO, **11-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Orietta Chinellato

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Stefano Bulfone