



ISTITUTO COMPENSIVO MARANO VICENTINO

Piazza Silva, 68 – 36035 Marano Vicentino (VI)

Codice fiscale: 84007270246 C.M. VIIC85400B

Tel. 0445 598870 e-mail: viic85400b@istruzione.it PEC: viic85400b@pec.istruzione.it

Sito web: www.icmaranovic.edu.it



RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2024

1. PREMESSA

Il conto consuntivo per l'anno 2024 riassume 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 23-11-2023 con provvedimento n. 48 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

2. RIEPILOGO DEI DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Spese	Importo	Entrate-Spese
Programmazione definitiva	391.078,47	Programmazione definitiva	391.078,47	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	300.085,66	Impegni	156.112,64	<i>Avanzo di competenza</i> 143.973,02
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				142.981,93
Riscossioni competenza e residui (B)	220.128,95	Pagamenti competenza e residui (C)	218.460,62	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				144.650,26
Somme rimaste da riscuotere (E)	102.326,10	Somme rimaste da pagare (F)	43.813,82	<i>Accertamenti non riscossi-Impegni non pagati (nell'anno)</i> 58.512,28
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	64.338,86	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	166.664,96	Totale residui passivi (L=F+H)	43.813,82	<i>Residui Attivi-Residui Passivi</i> 122.851,14

3. CONTO FINANZIARIO 2024

3.1 ANALISI DELLE ENTRATE

Si riassume 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	125.396,86	==	==
2. Finanziamenti dall'Unione Europea	180.652,19	180.652,19	100,00%
3. Finanziamenti dallo Stato	18.674,18	20.409,23	109,29%
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	1.186,00	25.761,00	2.172,09
6. Contributi da Privati	65.169,20	73.263,20	112,42%
12. Altre Entrate	0,04	0,04	100,00%
Totale entrate	391.078,47	300.085,66	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	300.085,66	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2024.

L'anomala percentuale del 2.172,09% in corrispondenza dei FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE è dovuta alle seguenti entrate accertate nel mese di dicembre 2024:

- € 24.000,00 per il Protocollo d'Intesa con il Comune di Marano Vicentino;
- € 325,00 da parte dell'Università di Verona per i tirocini dell'anno scolastico 2023-24;
- € 250,00 da parte dell'Associazione "La valigia dei ricordi".

☞ In ottemperanza alla normativa vigente, non sono state deliberate variazioni di bilancio relative alle somme accertate nell'ultimo mese dell'esercizio finanziario. Tali somme concorrono a determinare l'avanzo di amministrazione, che sarà opportunamente destinato.

L'eccedenza del 9,29%, relativa ai FINANZIAMENTI DELLO STATO è dovuta ad entrate accertate nell'ultimo mese di gestione, per le quali non è stata operata una variazione al programma annuale:

- € 1.655,69 dal M.i.M. per integrazione al funzionamento amministrativo-didattico (nota prot. n. 36704 del 30/09/2024);
- € 79,36 accertati e riscossi dal M.i.M. per «sofferenze finanziarie e integrazione al funzionamento amm. didattico» (nota prot. n. 47729 del 19/12/2024).

Anche in questo caso le somme si riversano nell'avanzo di amministrazione, che sarà opportunamente distribuito.

L'eccedenza del 12,42% per i CONTRIBUTI DA PRIVATI, pari a € 8.094,00, è dovuta ai maggiori accertamenti rispetto alle somme programmate e risulta dalle seguenti scritture contabili:

contributi volontari e assicurazione	+€ 402,00
contributi per gite	+€ 4.947,00
contributi per la copertura assicurativa del personale	+€ 360,00
contributi per la copia delle chiavi degli armadietti	+€ 12,00
contributi per l'anticipo scolastico	+€ 1.873,00
contributi ditta "Lavasplendor" per dotazioni musicali	+€ 500,00
Totale	€ 8.094,00

Per ogni aggregato/voce di entrata si riportano la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

1- Avanzo di amministrazione presunto

Liv.1	Liv.2	Liv.3	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1			Avanzo di amministrazione presunto	101.916,50	23.480,36	125.396,86
	2		Vincolato	19.837,86	0,00	19.837,86
	1		Non Vincolato	82.078,64	23.480,36	105.559,00

La variazione di 23.480,36 euro è dovuta alla variazione operata con dal Consiglio di Istituto con delibera n. 10 del 22/04/2024, con la quale è stato adeguato l'avanzo di amministrazione presunto con la situazione definitiva risultante alla data del 31-12-2023.

2- Finanziamenti dall'Unione Europea

Liv.1	Liv.2	Liv.3	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2			Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	180.652,19	180.652,19	90.326,09	90.326,09	0,00
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	180.652,19	180.652,19	90.326,09	90.326,09	0,00
		2	Next Generation EU - PNRR	0,00	180.652,19	180.652,19	90.326,10	90.326,10	0,00

In questo aggregato vengono registrate le somme programmate-accertate-riscosse relative a finanziamenti da parte dell'Unione Europea. Si tratta di finanziamenti attinenti ai progetti del PNRR:

Finanziamento per PNRR DM 65/2023	€ 80.255,42
Finanziamento per PNRR DM 66/2023	€ 45.958,05
Finanziamento per PNRR DM 19/2024	€ 54.438,72
Totale	€ 180.652,19

Delle suddette somme è stato riscosso un acconto del 50%, per un totale di euro 90.326,05

3-Finanziamenti dallo Stato

Liv.1	Liv.2	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.356,00	18.674,18	20.409,23	20.409,23	0,00	-1.735,05
	1	Dotazione ordinaria	12.356,00	18.674,18	20.409,23	20.409,23	0,00	-1.735,05

La differenza nell'aggregato 3/1 di -€ 1.735,05 si riferisce a somme accertate e riscosse nell'ultimo mese di gestione per le quali non è stata effettuata una variazione al programma annuale (Somme accertate superiori a quelle programmate in Previsione definitiva):

Integrazione al funzionamento amministrativo-didattico	-€ 1.655,69
(nota prot. n. 36704 del 30/09/2024)	
Sofferenze finanziarie e integrazione funzionamento amm-didatt.	
(nota prot. n. 47729 del 19/12/2024)	-€ 79,36
Totale	-€ 1.735,05

5- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Liv.1	Liv.2	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	1.186,00	25.761,00	13.761,00	12.000,00	-24.575,00
	3	Comune non vincolati	0,00	0,00	24.000,00	12.000,00	12.000,00	-24.000,00
	4	Comune vincolati	0,00	286,00	286,00	286,00	286,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	900,00	1.475,00	1.475,00	0,00	-575,00

Le differenze riportate nell'ultima colonna a destra rappresentano la differenza tra le somme programmate e quelle accertate nell'ultimo mese di bilancio, per cui non è stata effettuata alcuna modifica al programma annuale (Previsione definitiva < Somme accertate). Tali differenze sono specificate nelle seguenti scritture contabili:

<u>Aggregato 5/3</u> : accertamento del contributo per il Protocollo d'Intesa Scuola-Comune 2024	-€ 24.000,00
<u>Aggregato 5/5</u> : contributo UniVR tirocini 2023/24	-€ 325,00
<u>Aggregato 5/5</u> : contributo Ass.ne "La Valigia dei ricordi"	-€ 250,00
Totale	-€ 24.575,00

6 – Contributi da privati

Liv.1	Liv.2	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	18.000,00	65.169,20	73.263,20	73.263,20	0,00	-8.094,00
	1	Contributi volontari da famiglie	18.000,00	25.900,00	26.302,00	26.302,00	0,00	-402,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	30.870,00	35.817,00	35.817,00	0,00	-4.947,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	36,00	396,00	396,00	0,00	-360,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	15,20	27,20	27,20	0,00	-12,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	218,00	2.091,00	2.091,00	0,00	-1.873,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.300,00	2.800,00	2.800,00	0,00	-500,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	5.830,00	5.830,00	5.830,00	0,00	0,00

Anche in questo caso, le differenze che si leggono nell'ultima colonna a destra sono dovute ad accertamenti che superano le somme programmate (Previsione definitiva < Somme accertate) e che si riferiscono alle seguenti scritture contabili già analizzate in precedenza:

<u>Aggregato 6/1</u> : contributi volontari da famiglie	-€ 402,00
<u>Aggregato 6/4</u> : contributi per gite	-€ 4.947,00
<u>Aggregato 6/6</u> : contributi per la copertura assicurativa del personale.....	-€ 360,00
<u>Aggregato 6/7</u> : contributi per la copia delle chiavi armadietti	-€ 12,00
<u>Aggregato 6/10</u> : contributi per l'anticipo scolastico	-€ 1.873,00
<u>Aggregato 6/11</u> : contributo ditta "Lavasplendor" per dotazioni musicali.....	-€ 500,00
Totale	-€ 8.094,00

12- Altre entrate

Agg.to	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

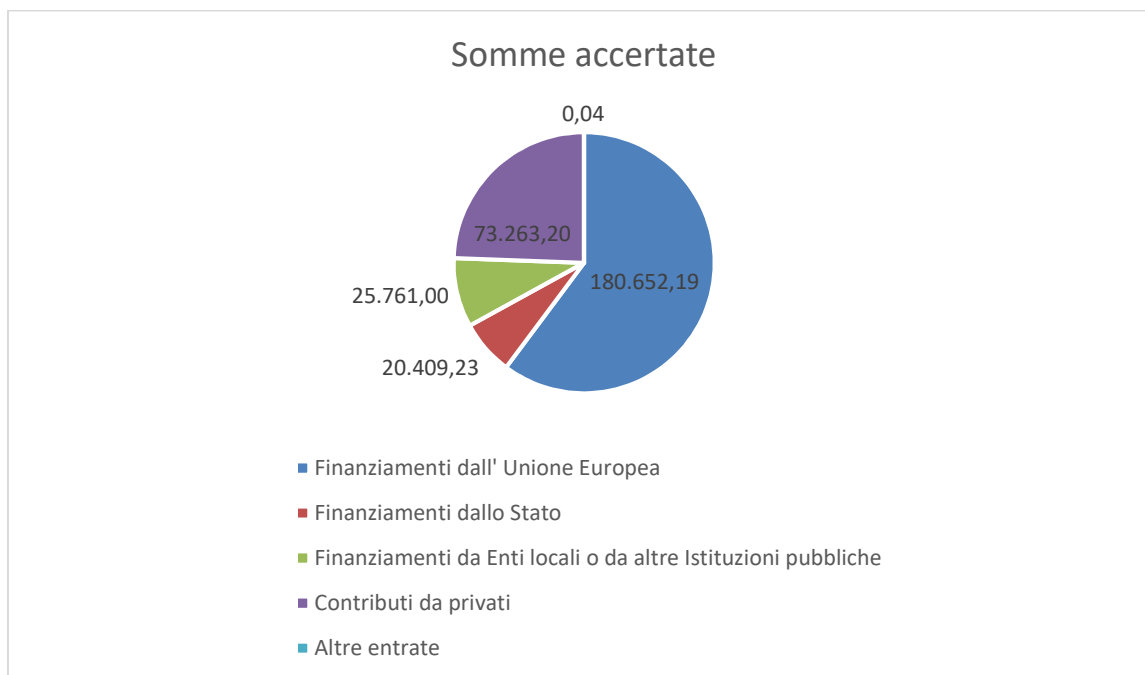
Le somme riscosse in questo aggregato si riferiscono a € 0,04 come interessi bancari.

Riepilogo delle Somme Accertate in competenza 2024

Aggregato	Importo	%
Finanziamenti dall' Unione Europea	180.652,19	60,20%
Finanziamenti dallo Stato	20.409,23	6,80%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.761,00	8,58%
Contributi da privati	73.263,20	24,42%
Altre entrate	0,04	~0,00%
TOTALE	300.085,66	100,00%

Il riepilogo delle somme accertate in competenza dell'anno 2024 evidenzia la presenza di un forte contributo dall'Unione Europea (60,20%), derivante dai finanziamenti relativi ai progetti del PNRR, e che quasi ¼ dei contributi (24,42%) provengono dai privati (famiglie, associazioni).

Lo Stato, gli EE.LL. e le altre istituzioni pubbliche hanno contribuito rispettivamente con il 6,80% e l'8,58% dei finanziamenti.



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)
Attività	342.848,96	134.351,61	39,19%
Progetti	47.729,51	21.761,03	45,59%
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00%
Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00%
Totale spese	391.078,47	156.112,64	
Avanzo di competenza		143.973,02	
	Totale a pareggio	300.085,66	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

Le percentuali degli obblighi da pagare sono del 39,19% per le attività amministrative-didattiche e del 45,59% per i Progetti.

A- Attività amministrativo-didattiche

Tipo	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	103.560,98	239.287,98	342.848,96	134.351,61	98.244,67	36.106,94	208.497,35
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	22.200,00	4.913,33	27.113,33	18.702,73	14.828,86	3.873,87	8.410,60
	2	Funzionamento amministrativo	28.548,32	186,04	28.734,36	13.840,29	11.735,79	2.104,50	14.894,07
	3	Didattica	40.881,53	198.271,78	239.153,31	65.023,61	35.500,04	29.523,57	174.129,70
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.994,77	35.631,98	44.626,75	36.250,98	35.645,98	605,00	8.375,77
	6	Attività di orientamento	2.936,36	284,85	3.221,21	534,00	534,00	0,00	2.687,21

Le somme rimaste da pagare si riferiscono ai residui passivi al 31-12-2024: impegni di spesa non ancora fatturati oppure fatturati a dicembre (Attività relative ai progetti del PNRR, contratto RSPP, contratto DPO, materiale per l'igiene personale e degli ambienti, Software per l'amministrazione digitale, trasporto alunni a Verona, libri di narrativa per alunni, materiale per didattica, IVA per split payment).

Le differenze in + o - rappresentano quote "fittizie" di avanzo di amministrazione di ogni aggregato, perché sono ottenute dalla semplice differenza aritmetica tra la Programmazione definitiva e le Somme impegnate.

Per ottenere le quote "reali", sarebbero state necessarie variazioni di bilancio di tipo tecnico per portare in pareggio la Programmazione definitiva al 31-12-2024. Tuttavia, la normativa (D.l. 129/2018) non consente di operare variazioni nell'ultimo mese di gestione dell'esercizio finanziario e pertanto possono verificarsi avanzi "fittizi" come quelli riportati più sopra.

Ad ogni buon conto, le quote "reali" di avanzo di amministrazione al 31-12-2024 di ogni aggregato sono le seguenti:

Tipo	Cat.	Descrizione	Quota "reale" di avanzo di amministrazione (incluse radiazioni)
A		Attività amministrativo-didattiche	211.580,59
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.410,62
	2	Funzionamento amministrativo	15.254,07
	3	Didattica	171.905,92
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	13.322,77
	6	Attività di orientamento	2.687,21

Nota per gli ex aggregati A3.2, A3.3 e A3.4

In data 31/12/2024 sono stati chiusi i seguenti capitoli/aggregati di bilancio:

- A3.2 REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021 - 13.1.1A-FESRPON-VE-2021-181
- A3.3 DIGITAL BOARD - AVVISO 28966/2021 - 13.1.2A-FESRPON-VE-2021-382
- A3.4 SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM - AVVISO PROT. DGEFID N. 10812 DEL 13 MAGGIO 2021

Questi progetti finanziati con fondi del FESR- REACT EU e del PNSD/PNRR, completati e rendicontati, hanno già ricevuto tutte le somme dovute.

A seguito del provvedimento di radiazione dei residui attivi (prot. 2482 del 12/03/2024), approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 11 del 22/04/2024, la disponibilità finanziaria residua riportata nei relativi **modelli-I** non è quella reale e deve essere diminuita dell'importo radiato.

Pertanto, al 31/12/2024, la disponibilità finanziaria residua di questi aggregati è pari a 0.

P- Progetti

Tipo	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	28.211,52	19.517,99	47.729,51	21.761,03	14.054,15	7.706,88	25.968,48
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.823,43	19.309,99	38.133,42	18.881,23	11.174,35	7.706,88	19.252,19
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.665,09	0,00	7.665,09	2.468,50	2.468,50	0,00	5.196,59
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.723,00	208,00	1.931,00	411,30	411,30	0,00	1.519,70

Per quanto riguarda i Progetti, in essi rientrano le spese per tutta l'attività progettuale del PTOF, per gli esperti esterni (psicologi) e per la formazione del personale.

Anche in questo caso, le *differenze in + o -* rappresentano quote di avanzo di amministrazione "*fittizie*" di ogni aggregato, ottenute dalla semplice differenza aritmetica tra la Programmazione definitiva e le Somme impegnate, in quanto non sono state effettuate variazioni di bilancio per pareggiare la Programmazione.

Valgono le stesse osservazioni sull'avanzo di amministrazione "*fittizio*" e "*reale*" già viste per gli aggregati.

Per completezza, si riportano le quote di avanzo di amministrazione "*reale*" di ogni progetto:

Tipo	Cat.	Descrizione	Quota " <i>reale</i> " di avanzo di amministrazione
P		Progetti	29.360,76
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	22.676,47
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.196,59
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.487,70

G-Gestioni economiche

Tipo	Cat.	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

Non sono presenti gestioni economiche nella nostra Scuola.

R-Fondo di riserva

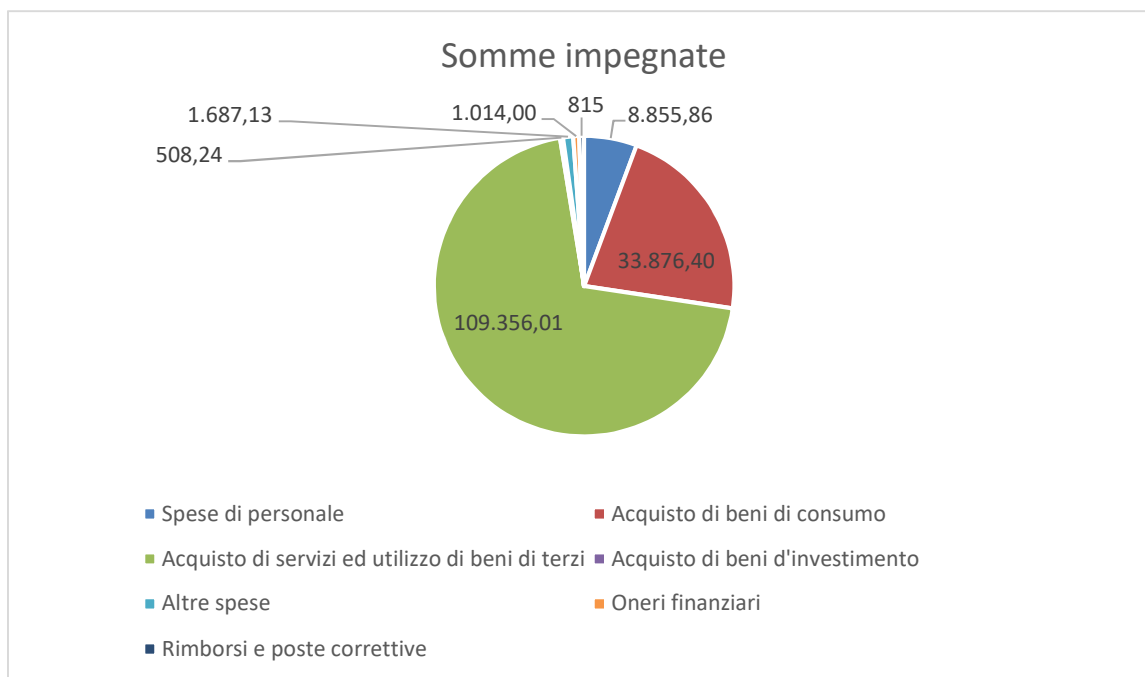
Tipo	Cat.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Riepilogo delle Somme Impegnate in competenza 2024

Spese	Somme Impegnate	%
Spese di personale	8.855,86	5,67%
Acquisto di beni di consumo	33.876,40	21,70%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	109.356,01	70,05%
Acquisto di beni d'investimento	508,24	0,33%
Altre spese	1.687,13	1,08%
Oneri finanziari	1.014,00	0,65%
Rimborsi e poste correttive	815,00	0,52%
TOTALE IMPEGNI 2024	156.112,64	100%
Fondo di riserva	500,00	

3.3 DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DA PROGRAMMARE

Non sono presenti disponibilità finanziarie da programmare.



4. MINUTE SPESE

In sede di stesura del Programma Annuale 2024 era stata prevista e deliberata per il fondo economale per le minute spese la somma di € 500,00, da erogare al D.S.G.A. con anticipi di € 500,00.

Nel corso dell'A.F. 2024 è stato erogato solo un anticipo al D.S.G.A. per un totale di € 500,00. L'intero importo è stato restituito e riscosso con la reverse n. 430 del 09-12-2024. Pertanto il fondo economale per le minute spese dell'anno 2024 risulta regolarmente chiuso.

Si fa presente che i **movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita** (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) **non sono presenti** nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa).

5. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° gennaio 2024	€		142.981,93
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	198.259,56	
b) in conto residui	€	21.869,39	
		Totale	€ 220.128,95
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	112.798,82	
d) in conto residui	€	105.661,80	
		Totale	€ 218.460,62
Saldo di cassa al 31-12-2024			€ ⁽¹⁾ 144.650,26
Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31-12-2024			
- Residui attivi	€	⁽²⁾ 166.664,96	
- Residui passivi	€	⁽³⁾ 43.813,82	
		Totale	€ 267.501,40 <small>(1+2-3)</small>
Entrate effettive accertate al 31-12-2024	€	300.585,66	
Spese effettive impegnate al 31-12-2024	€	156.612,64	
Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza fine esercizio			€ 143.973,02

Dal Modello J risulta un fondo di cassa a fine esercizio di Euro **144.650,26** che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto conto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia di cui si allega copia.

☞ Il conto corrente postale n° **15008360** intestato alla Scuola è **stato estinto in data 17-6-2022**, in quanto tutti i contributi a favore degli Istituti Scolastici avvengono attraverso il sistema PAGOPA/PAGO-IN-RETE e confluiscono nel c.c.b. dell'Istituto Casiere.

A fine esercizio finanziario, la disponibilità dei depositi è solo quella bancaria, che ammonta a **€ 144.650,26**.

Si precisa che a partire dal 12-11-2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34 del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012, è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0317899** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

6. SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1-1-2024	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2024	Variaz. In diminuzione (radiazioni)	Totale residui
Residui attivi	89.596,03	21.869,39	67.726,64	102.326,10	-3.387,78	166.664,96
	Iniziali al 1-1-2024	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2024	Variaz. In diminuzione (radiazioni)	Totale residui
Residui passivi	107.181,10	105.661,80	1.519,30	43.813,82	-1.519,30	43.813,82

Si specificano nella seguente tabella gli anni di riferimento dei residui al 31-12-2024:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2021	0,00	0,00
Anno 2022	1.000,00	0,00
Anno 2023	63.338,86	0,00
Anno 2024	102.326,10	43.813,82
Totale situazione residui al 31-12-2024	166.664,96	43.813,82

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui è riportato analiticamente nel modello L.

7. STATO PATRIMONIALE

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

Attività	Situazione all'1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	166.705,31	-1.496,33	165.208,98
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	166.705,31	-1.496,33	165.208,98
DISPONIBILITÀ			
Rimanenze	0,00		0,00
Crediti	89.596,03	77.068,93	166.664,96
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide (Banca e Posta*)	142.981,93	1.668,33	144.650,26
Totale disponibilità	232.577,96	78.737,26	311.315,22
Deficit patrimoniale	0,00		
TOTALE ATTIVO	399.283,27	77.240,93	476.524,20

Passività	Situazione all'1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	107.181,10	-63.367,28	43.813,82
Totale Debiti	107.181,10	-63.367,28	43.813,82
Consistenza patrimoniale	292.102,17	140.608,21	432.710,38
TOTALE PASSIVO	399.283,27	77.240,93	476.524,20

* C.c.p. estinto in data 17-6-2022

Dal Modello K risulta, inoltre, che la consistenza patrimoniale dei beni soggetti ad inventario, durante l'esercizio 2024, ha subito una diminuzione netta di **-€ 1.496,33 (differenza tra totale aumenti e totale diminuzioni)**, come riportato nella tabella seguente:

Codici Mod. K.	Descrizione categorie	Consistenza al 1/1/2024	Aumenti		Diminuzioni		Consistenza al 31/12/2024
			Acquisti	Altre cause	Varie cause	Amm.to 2024	
A-2-2	I^Cat. Mobilio e arredi ad uso specifico	12.161,24	0,00	0,00	0,00	-4.882,30	7.278,94
	III^Cat. Materiale scientifico di laboratorio ed attrezzature	22.042,66	0,00	0,00	0,00	-7.302,47	14.740,19
	Totale A-2-2	34.203,90	0,00	0,00	0,00	-12.184,77	22.019,13
A-2-3	I^Cat. Mobilio e arredi per uffici e locali ad uso specifico	22.311,92	11.940,38	0,00	0,00	-5.807,29	28.445,01
	III^Cat. Materiale scientifico, di laboratorio ed attrezzature	110.156,22	57.907,30	0,00	0,00	-53.343,64	114.719,88
	Totale A-2-3	132.468,14	69.847,68	0,00	0,00	-59.150,93	143.164,89
A-2-6	II^Cat. Libri e materiale bibliografico	33,27	0,00	0,00	0,00	-8,31	24,26
	Totale A-2-6	33,27	0,00	0,00	0,00	-8,31	24,26
TOTALE A-2 (Immob. Materiali)		166.705,31	69.847,68	0,00	0,00	-71.344,01	165.208,28

Il **totale delle immobilizzazioni patrimoniali al 31/12/2024** delle categorie I^ - II^ - III^ descritta nel prospetto sopra riportato è pari ad un valore finale complessivo di **€ 165.208,28** rispetto ad un valore iniziale di € 166.705,31. La differenza pari a complessivi **-€ 1.496,33** è dovuta a variazioni intervenute nel corso del 2024 conseguenti ad aumenti per nuovi acquisti per la I^ categoria e per la III^ Categoria e a diminuzioni per tutte e tre le categorie conseguenti all'ammortamento.

In osservanza dell'art. 29, comma 3 del D.l. 129/2018 e delle "Linee Guida per la gestione del patrimonio e degli inventari delle istituzioni scolastiche" trasmesse dal M.I. con nota prot. 4083 del 23-2-2021, a fine esercizio finanziario 2024 si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30-06-2024, in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si precisa che il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2024 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2025.

La Circolare n. 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A", pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato: i dati patrimoniali di questa Istituzione Scolastica saranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo E.F. 2024" a cura dei Revisori dei Conti.

La consistenza finale dei beni inventariati (**Euro 165.208,98**) concorda con le risultanze del registro inventario al 31-12-2024. Le **disponibilità liquide al 31-12-2024** sono costituite dal saldo del c/c bancario-Tesoreria Unica (€ 144.650,26) alla medesima data.

8. INDICI

8.1 INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI DELL'ANNO 2024

L'art. 33 del D.Lgs 33/2013 modificato dall'art. 29 del D.Lgs 97/2016, dispone quanto segue: "Fermo restando quanto previsto dall'articolo 9-bis, le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, denominato «**indicatore annuale di tempestività dei pagamenti**», nonché l'**ammontare complessivo dei debiti** e il **numero delle imprese creditrici**."

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti rappresenta il rapporto tra:

- la somma dei prodotti ottenuti moltiplicando l'importo di ciascuna fattura per il numero dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori (NUMERATORE)
- e la somma degli importi pagati (DENOMINATORE)

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'Istituto Comprensivo Marano Vicentino per l'anno finanziario 2024 è pari a **-6,10 punti**.

Sempre con riferimento al 2024, l'**ammontare complessivo dei debiti** è pari a € 0,00 e le **imprese creditrici** sono pari a 0.

~~~~~

**Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2024, si precisa:**

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari, fatta eccezione per i casi in cui si sia resa necessaria la procedura di "Intervento sostitutivo" per irregolarità del DURC;
- che sulle fatture risultano apposti i numeri di inventario, ove previsto;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non sono stati presentati i modelli 770 e IRAP riferiti all'anno 2024 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esamina del Conto Consuntivo 2024, al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Dopo l'esame dei Revisori dei Conti, il Conto Consuntivo 2024 sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Prot. n. (vedere segnatura)

Marano Vicentino, lì (vedere segnatura)

Il Direttore S.G.A.  
Dott. Paolo Frezza

Il Dirigente Scolastico  
Prof. Giorgio Rossi

VIIIC85400B - AA5A6FD - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002815 - 13/03/2025 - VI.3 - I