**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 07/02/2024 con provvedimento n. 2 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 | 962.703,14 | Programmazione definitiva | 942.193,42 | *Disp. fin. da programmare* 20.509,72 |
| Accertamenti | 810.833,11 | Impegni | 325.567,72 | *Avanzo di competenza* 485.265,39 |
| | | | Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A) | 143.870,03 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 463.546,55 | Pagamenti competenza residui (C) | 260.747,89 | |
| | | | Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C) | 346.668,69 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 348.538,46 | Somme rimaste da pagare (F) | 65.071,73 | *Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)* 283.466,73 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 8.000,00 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 356.538,46 | Totale residui passivi (L=F+H) | 65.071,73 | *Residui Attivi - Residui Passivi* 291.466,73 |

# 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 | 151.870,03 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 433.706,97 | 433.706,97 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 147.346,00 | 147.346,00 | 100,00 % |
| 4. Finanziamenti dalla Regione | 6.000,00 | 6.000,00 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 2.227,10 | 2.227,10 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 55.072,91 | 55.072,91 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 166.480,13 | 166.480,13 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 962.703,14 | 810.833,11 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| | Totale a pareggio | 810.833,11 | |

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 | 151.870,03 | 0,00 | 151.870,03 |
| | 2 | Vincolato | 59.812,30 | 0,00 | 59.812,30 |
| | 1 | Non vincolato | 92.057,73 | 0,00 | 92.057,73 |

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 | 67.113,30 | 433.706,97 | 433.706,97 | 160.434,02 | 273.272,95 | 0,00 |
| | 1 | Fondi sociali europei (FSE) | 0,00 | 108.956,27 | 108.956,27 | 54.521,06 | 54.435,21 | 0,00 |
| | 2 | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 0,00 | 160,50 | 160,50 | 0,00 | 160,50 | 0,00 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 67.113,30 | 324.590,20 | 324.590,20 | 105.912,96 | 218.677,24 | 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 | 10.399,57 | 147.346,00 | 147.346,00 | 88.502,29 | 58.843,71 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 10.399,57 | 20.882,00 | 20.882,00 | 20.753,09 | 128,91 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 126.464,00 | 126.464,00 | 67.749,20 | 58.714,80 | 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 | 6.000,00 | 6.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| | 4 | Altri finanziamenti vincolati | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 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 | 2.227,10 | 2.227,10 | 2.227,10 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 2.227,10 | 2.227,10 | 2.227,10 | 0,00 | 0,00 |

6 - Contributi da privati

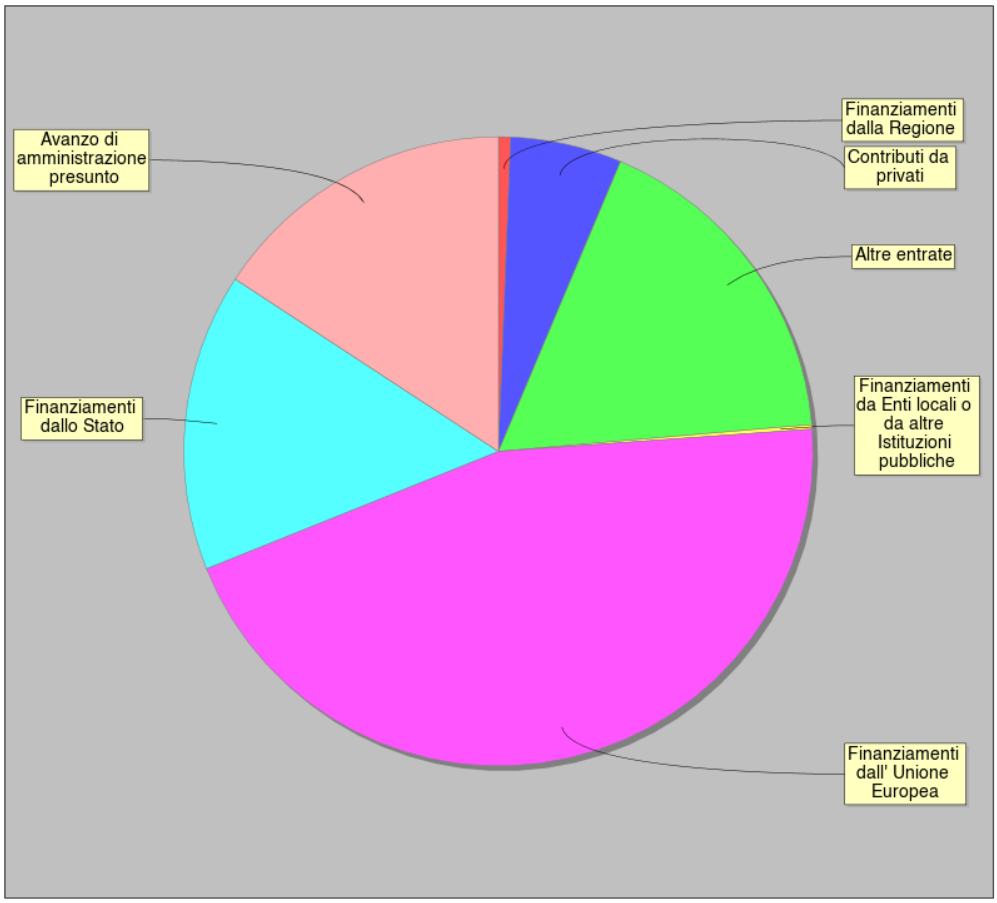
| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | | Contributi da privati | 0,00 | 55.072,91 | 55.072,91 | 55.072,91 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 43.255,00 | 43.255,00 | 43.255,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 0,00 | 8.615,91 | 8.015,91 | 8.015,91 | 0,00 | 600,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 0,00 | 270,00 | 270,00 | 270,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 7 | Altri contributi da famiglie non vincolati | 0,00 | 2.932,00 | 3.532,00 | 3.532,00 | 0,00 | -600,00 |

12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 12 | | Altre entrate | 0,00 | 166.480,13 | 166.480,13 | 153.058,33 | 13.421,80 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Altre entrate n.a.c. | 0,00 | 166.480,12 | 166.480,12 | 153.058,32 | 13.421,80 | 0,00 |

| Aggregato | Importo |
|---|---|
| Avanzo di amministrazione presunto | 151.870,03 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 433.706,97 |
| Finanziamenti dallo Stato | 147.346,00 |
| Finanziamenti dalla Regione | 6.000,00 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 2.227,10 |
| Contributi da privati | 55.072,91 |
| Altre entrate | 166.480,13 |

Totale analisi entrate




Finanziamenti dalla Regione  Contributi da privati  Altre entrate
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche  Finanziamenti dall' Unione Europea
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 | 648.658,42 | 269.095,23 | 41,48 % |
| P. Progetti | 292.495,04 | 56.472,49 | 19,31 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 1.039,96 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 942.193,42 | 325.567,72 | |
| Avanzo di competenza | | 485.265,39 | |
| | Totale a pareggio | 810.833,11 | |

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 | 228.342,94 | 420.315,48 | 648.658,42 | 269.095,23 | 258.835,55 | 10.259,68 | 379.563,19 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 35.760,15 | 33.267,14 | 69.027,29 | 25.360,28 | 25.360,28 | 0,00 | 43.667,01 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 41.061,15 | 25.950,83 | 67.011,98 | 23.904,63 | 23.904,63 | 0,00 | 43.107,35 |
| | 3 | Didattica | 151.384,73 | 324.105,41 | 475.490,14 | 188.945,41 | 178.685,73 | 10.259,68 | 286.544,73 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 35.462,10 | 35.462,10 | 30.884,91 | 30.884,91 | 0,00 | 4.577,19 |
| | 6 | Attività di orientamento | 136,91 | 1.530,00 | 1.666,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.666,91 |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| P | | Progetti | 0,00 | 292.495,04 | 292.495,04 | 56.472,49 | 1.660,44 | 54.812,05 | 236.022,55 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 0,00 | 44.788,30 | 44.788,30 | 42.034,61 | 0,00 | 42.034,61 | 2.753,69 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 0,00 | 197.088,15 | 197.088,15 | 14.437,88 | 1.660,44 | 12.777,44 | 182.650,27 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 0,00 | 50.618,59 | 50.618,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.618,59 |

G - Gestioni economiche

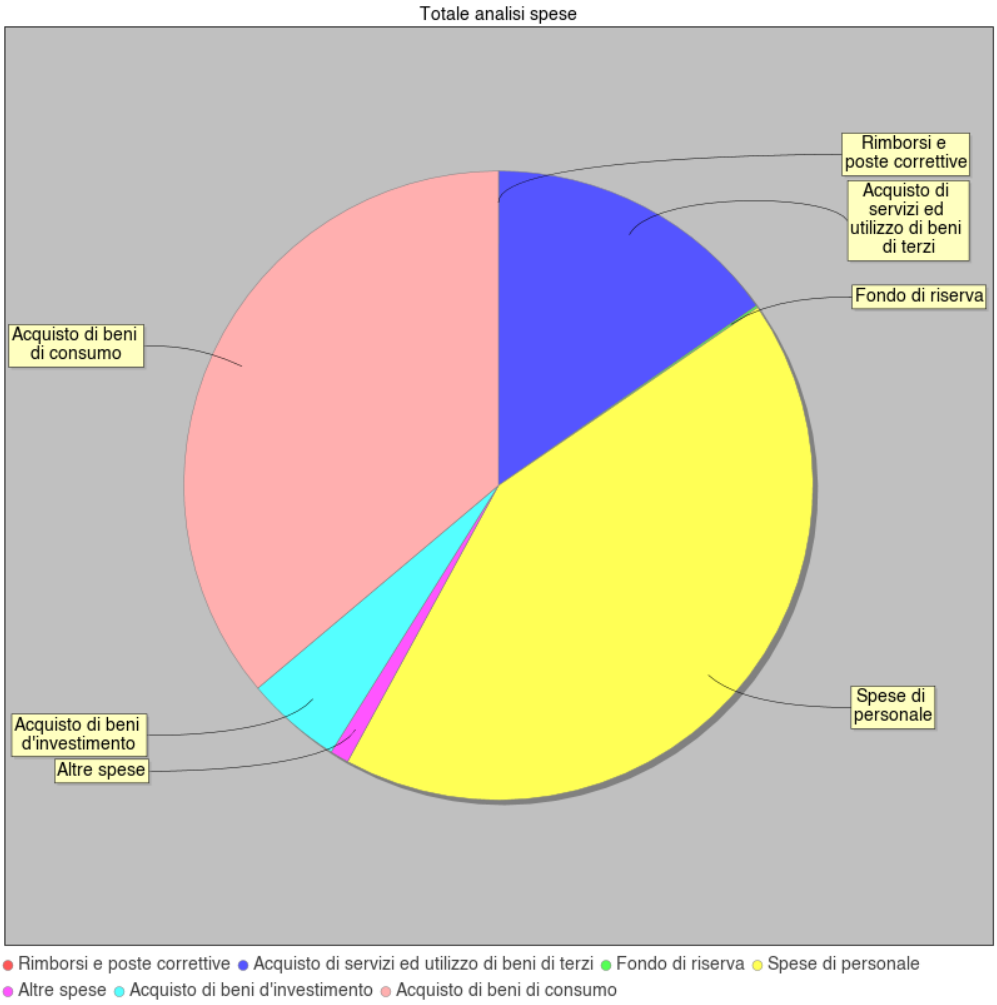
| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| G | | Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | 1.039,96 | 0,00 | 1.039,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.039,96 |
| | 98 | Fondo di riserva | 1.039,96 | 0,00 | 1.039,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.039,96 |

| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|---|---|
| Spese di personale | 400.798,18 |
| Acquisto di beni di consumo | 340.520,76 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 144.132,77 |
| Acquisto di beni d'investimento | 46.526,75 |
| Altre spese | 9.075,00 |

| | |
|---|---|
| Rimborsi e poste correttive | 100,00 |
| Fondo di riserva | 1.039,96 |



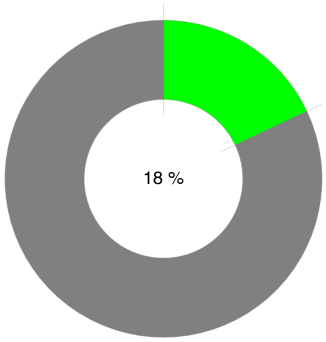
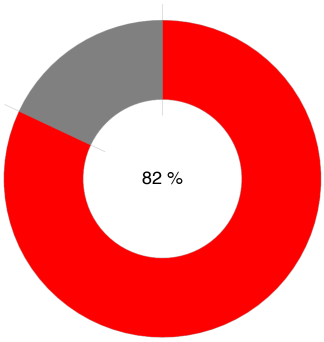
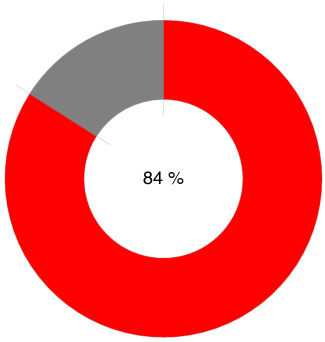
## 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

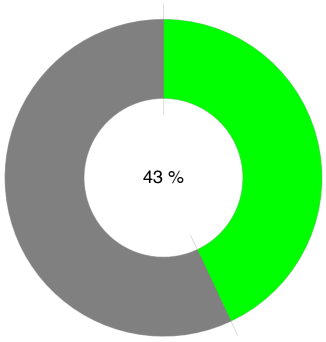
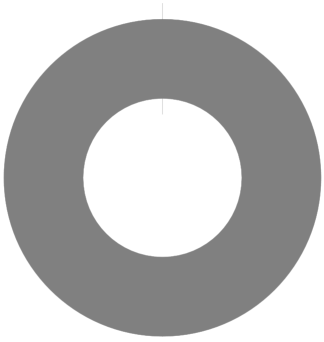
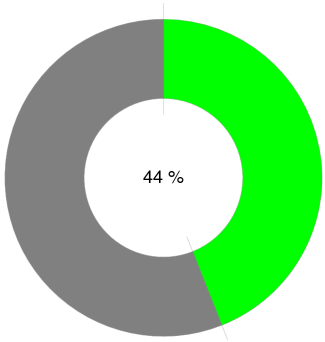
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

# 4. Indici di Bilancio

## 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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

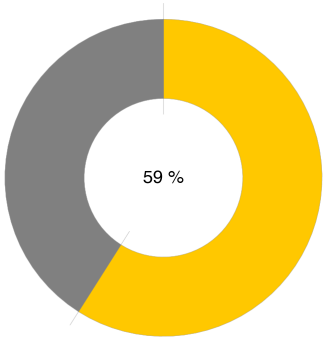
| DIPENDENZA FINANZIARIA | AUTONOMIA FINANZIARIA | MANCATA RISCOSSIONE |
|---|---|---|
|  |  |  |
| Finanziamenti dello Stato | Enti + Privati + Altre entrate | Totale Accertamenti |
| Totale accertamenti | Totale accertamenti | Previsione definitiva |

| INCIDENZA RESIDUI ATTIVI | SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI | ACCUMULO RESIDUI ATTIVI |
|---|---|---|
|  |  |  |
| Accertamenti non riscossi | Riscossioni residui attivi | Totale residui attivi a fine anno |
| Totale accertamenti | Residui attivi | Totale accertamenti + Residui attivi |

## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

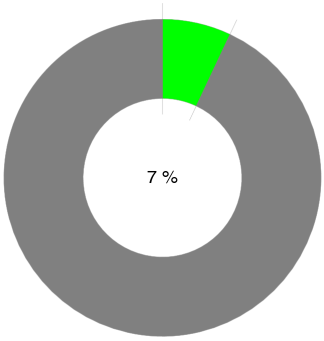
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.

SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA



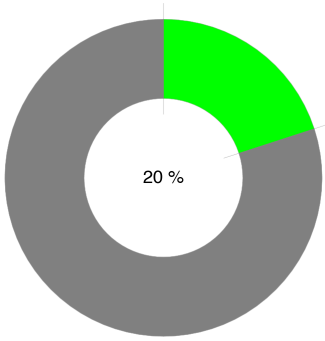

| Impegni A03 + Impegni Progetti |
|---|
| Totale impegni |

AUTONOMIA FINANZIARIA



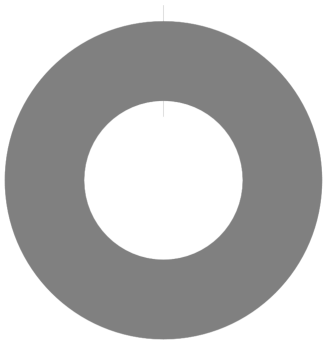

| Impegni A02 |
|---|
| Totale impegni |

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI



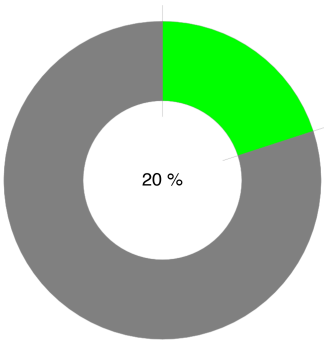

| Impegni non pagati |
|---|
| Totale impegni |

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI



| Pagamenti residui passivi |
|---|
| Residui passivi |

ACCUMULO RESIDUI PASSIVI




| Totale residui a fine anno |
|---|
| Totale impegni + residui passivi |

## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024, l'I.C. "G. Speranza" di Centola è stato interessato dall'accorpamento con l'I.C. "Lettieri" di Rofrano che ha, ovviamente, comportato anche un accorpamento dei bilanci, con una variazione importante dei dati contabili e finanziari, oltre che del valore patrimoniale.

CENTOLA, **14-04-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

**Avv. Mariele SPERANZA**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof. SSA STEFANIA LOMBARDI**