



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 12/12/2023 con provvedimento n. 35 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	747.264,88	Programmazione definitiva	742.264,88	Disp. fin. da programmare 5.000,00
Accertamenti	615.353,40	Impegni	363.674,54	Avanzo di competenza 251.678,86
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				152.323,62
Riscossioni competenza residui (B)	450.593,52	Pagamenti competenza residui (C)	396.986,67	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				205.930,47
Somme rimaste da riscuotere (E)	187.628,28	Somme rimaste da pagare (F)	40.473,92	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 147.154,36
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	118.900,61	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	88.395,10	
Totale residui attivi (I=E+G)	306.528,89	Totale residui passivi (L=F+H)	128.869,02	Residui Attivi - Residui Passivi 177.659,87



3. Conto Finanziario

Il Conto Finanziario (Mod. H) presenta i seguenti dati a chiusura esercizio:
L'esercizio 2024 si chiude con un avanzo di competenza di € 251.678,86 (punto n.10 Mod.J), derivante dalla somma algebrica fra le Entrate accertate e le Uscite impegnate entro il 31/12/2024.
La Programmazione definitiva dell'E.F.2024 in entrata è pari ad € 747.264,88 in uscita risulta pari ad € 742.264,88 - €5.000,00 disponibilità da programmare
Complessivamente le entrate sono state riscosse per € 450.593,52
Sono state riscosse € 428.525,12 in conto competenza ed € 22.068,40 in conto residui, mentre i residui attivi risultano analiticamente indicati nel Mod L e riguardano accertamenti esercizio 2019, 2020, 2021 2022,2023 per € 118.900,61
Le somme pagate ammontano ad € 396.986,87 di cui sono state pagate €324.000,62 in conto competenza ed €72.986,05 in conto residui, mentre risultano impegni alla data del 31/12/2024, come dalle risultanze del modello L per €88.395,10

Il tutto come meglio evidenziato nei prospetti riepilogativi.
Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31/12/2024 più i residui attivi meno i residui passivi (Mod.L) si presenta con un Avanzo di € 383.590,34 , che costituisce l'Avanzo di Amministrazione.
Dall'allegato J risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € 205.930,47 , che concorda con le risultanze del Giornale di cassa e con l'Estratto conto della banca cassiera.

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	131.911,48	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	262.187,55	262.187,55	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	120.936,15	120.936,15	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	400,00	400,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.314,75	5.314,75	100,00 %
6. Contributi da privati	226.323,30	226.323,30	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	191,61	191,61	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	747.264,88	615.353,40	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		615.353,40	



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	128.245,42	3.666,06	131.911,48
	2	Vincolato	91.768,76	-6.202,92	85.565,84
	1	Non vincolato	36.476,66	9.868,98	46.345,64

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	20.547,33	120.936,15	120.936,15	65.065,65	55.870,50	0,00
	1	Dotazione ordinaria	20.547,33	30.628,67	30.628,67	30.628,67	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	5.725,42	5.725,42	5.725,42	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	84.582,06	84.582,06	28.711,56	55.870,50	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	9.150,00	226.323,30	226.323,30	225.659,30	664,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica	0,00	1.309,90	1.309,90	1.309,90	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	191.347,00	191.347,00	190.887,00	460,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	6.672,00	6.672,00	6.468,00	204,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	414,00	414,00	414,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.650,00	3.818,00	3.818,00	3.818,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	18.276,50	18.276,50	18.276,50	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	500,00	4.485,90	4.485,90	4.485,90	0,00	0,00

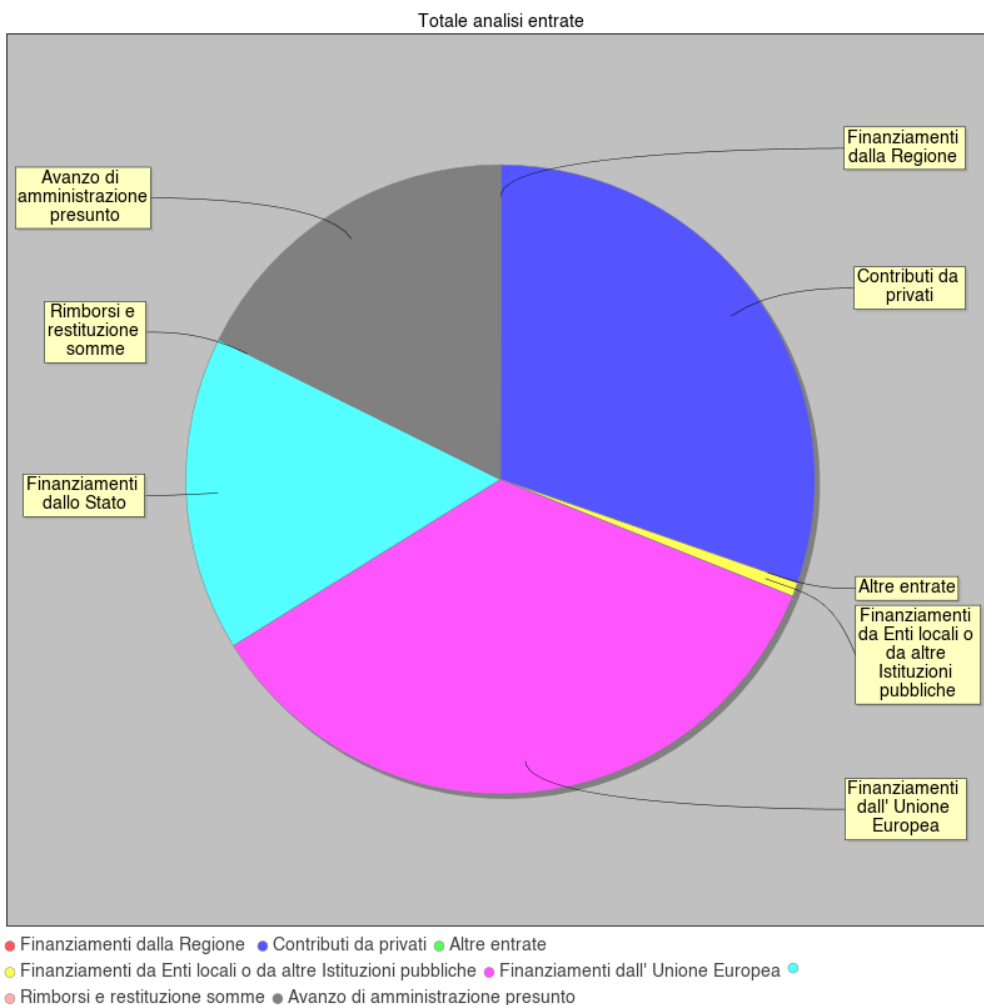
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00					



				0,04	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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	131.911,48
Finanziamenti dall' Unione Europea	262.187,55
Finanziamenti dallo Stato	120.936,15
Finanziamenti dalla Regione	400,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.314,75
Contributi da privati	226.323,30
Rimborsi e restituzione somme	191,61
Altre entrate	0,04





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	609.765,17	317.802,19	52,12 %
P. Progetti	131.499,71	45.872,35	34,88 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	742.264,88	363.674,54	
Avanzo di competenza		251.678,86	
Totale a pareggio		615.353,40	



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	121.968,09	487.797,08	609.765,17	317.802,19	282.350,94	35.451,25	291.962,98
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.371,17	-143,78	16.227,39	7.808,50	5.065,76	2.742,74	8.418,89
	2	Funzionamento amministrativo	29.252,11	9.819,76	39.071,87	16.639,63	15.322,03	1.317,60	22.432,24
	3	Didattica	50.383,98	290.295,47	340.679,45	96.503,16	90.112,18	6.390,98	244.176,29
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.755,77	189.312,96	210.068,73	195.818,82	170.818,89	24.999,93	14.249,91
	6	Attività di orientamento	5.205,06	-1.487,33	3.717,73	1.032,08	1.032,08	0,00	2.685,65

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	29.974,66	101.525,05	131.499,71	45.872,35	40.849,68	5.022,67	85.627,36
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	21.190,43	100.850,42	122.040,85	41.189,63	36.166,96	5.022,67	80.851,22
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.784,23	674,63	9.458,86	4.682,72	4.682,72	0,00	4.776,14

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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	159.535,53
Acquisto di beni di consumo	94.241,24
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	478.195,24
Acquisto di beni d'investimento	3.367,16
Altre spese	981,34
Rimborsi e poste correttive	4.944,37



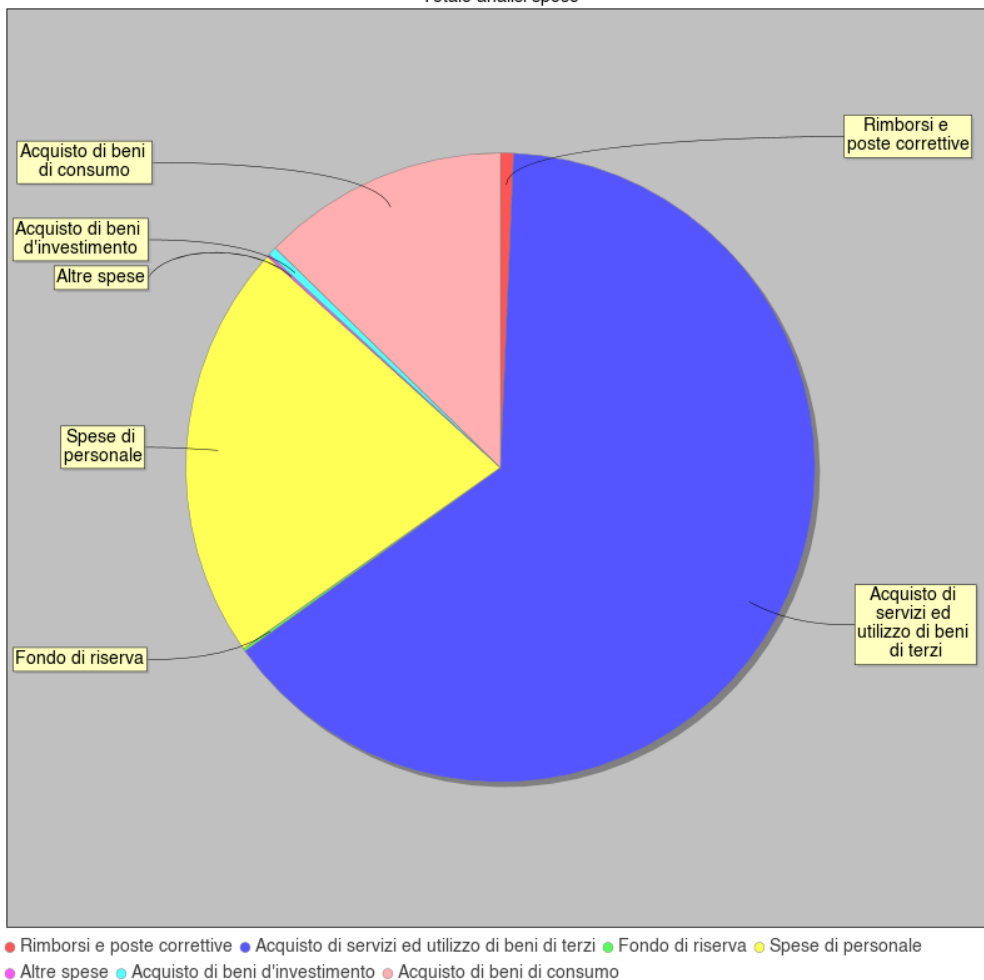
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC FERMO IC "DA VINCI-UNGARETTI"

63900 FERMO (FM) VIA L.DA VINCI, 11 C.F. 90008370448 C.M. APIC81000A

Fondo di riserva

1.000,00

Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

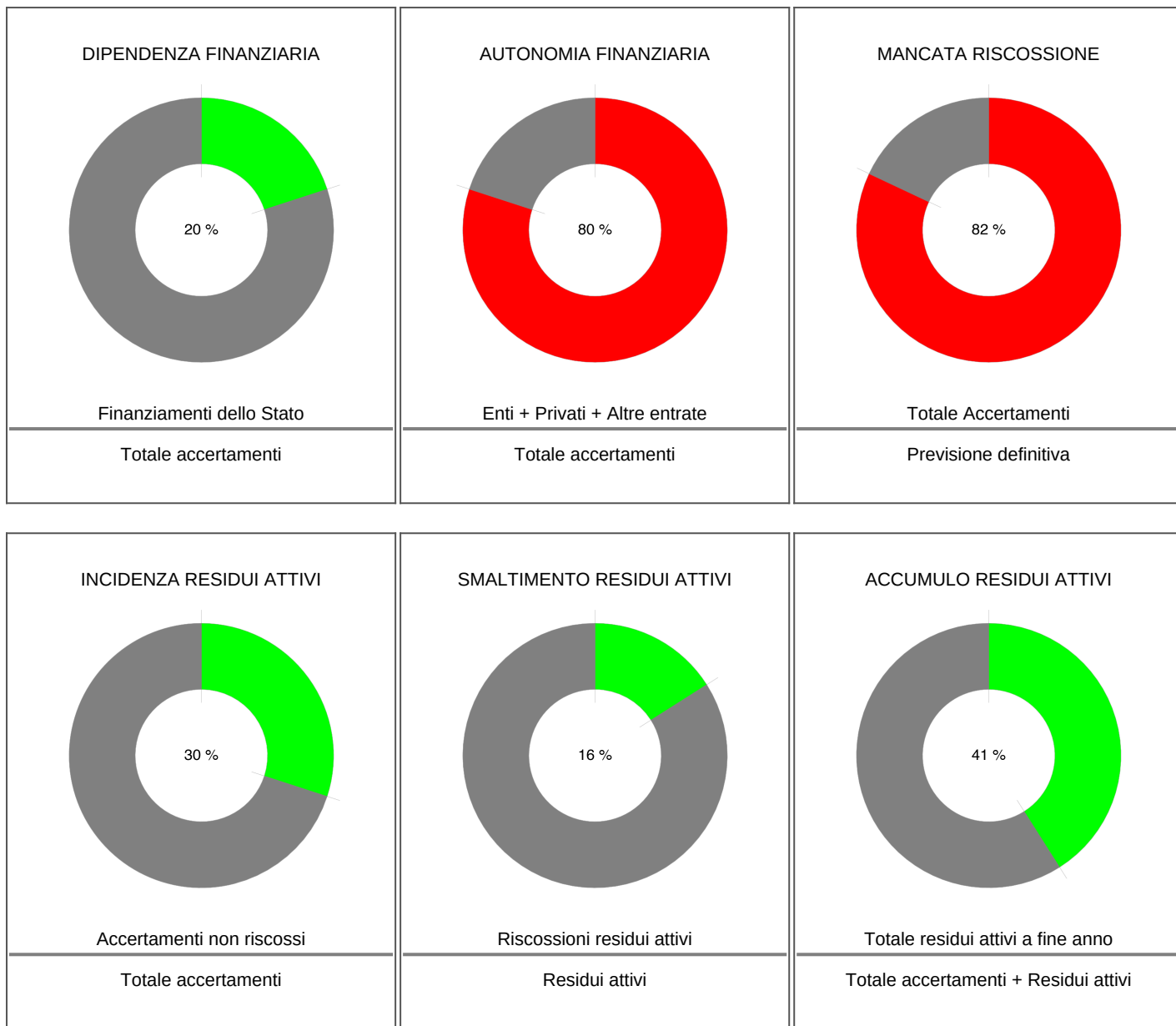
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

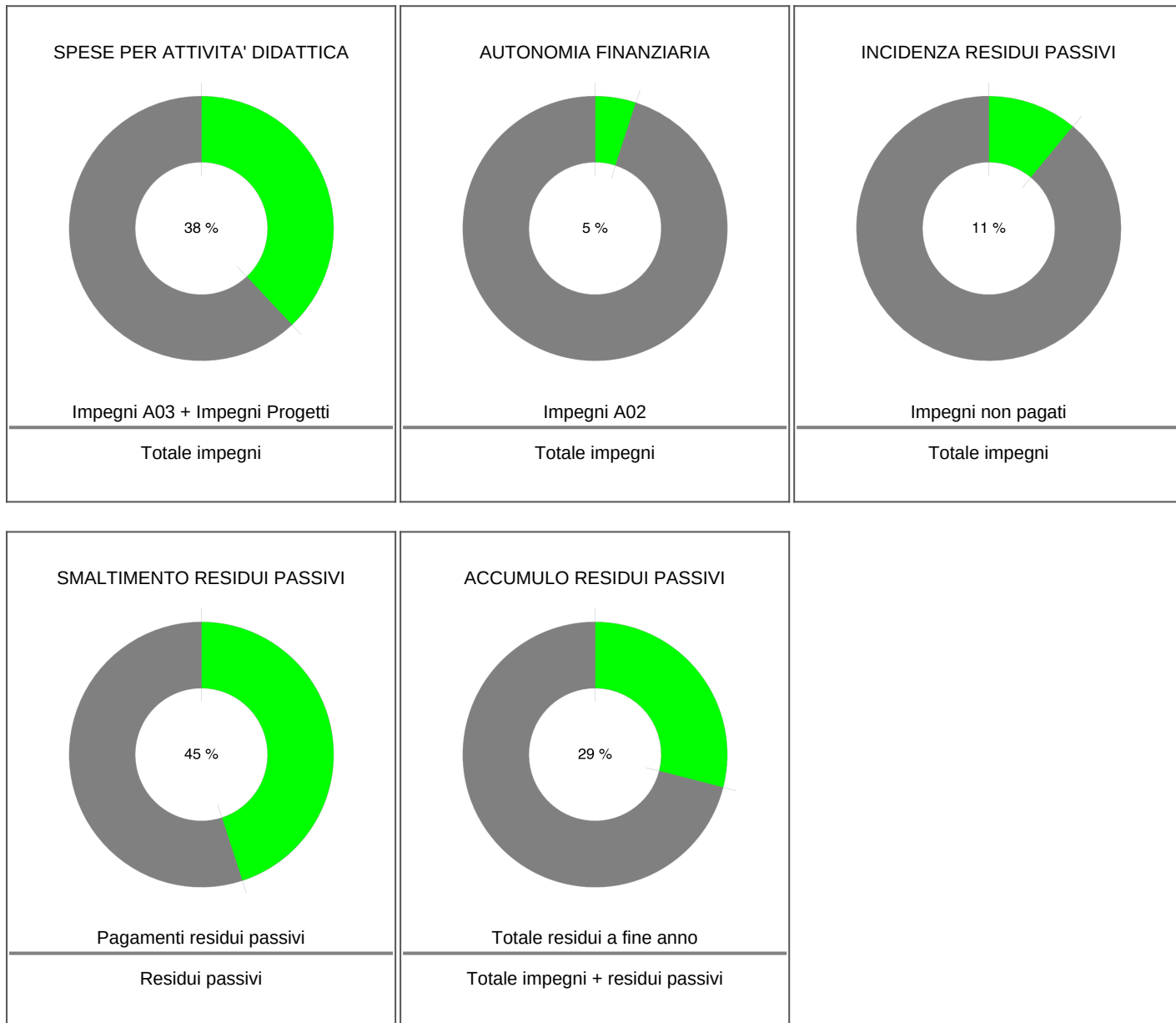
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

FERMO, **25-02-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Rafaiani Anna Maria

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Maria Teresa Barisio