



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. 92 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "E. DE AMICIS"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA PASTRENGO, 3 C.F. 81009170127 C.M. VAIC85900R

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	449.131,92	Programmazione definitiva	449.131,92	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	344.881,37	Impegni	114.328,75	Avanzo di competenza 230.552,62
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				59.099,55
Riscossioni competenza residui (B)	222.032,99	Pagamenti competenza residui (C)	170.665,27	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				110.467,27
Somme rimaste da riscuotere (E)	131.337,06	Somme rimaste da pagare (F)	3.145,54	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 128.191,52
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	97.139,43	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	995,05	
Totale residui attivi (I=E+G)	228.476,49	Totale residui passivi (L=F+H)	4.140,59	Residui Attivi - Residui Passivi 224.335,90



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "E. DE AMICIS"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA PASTRENGO, 3 C.F. 81009170127 C.M. VAIC85900R

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	104.250,55	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	242.082,12	242.082,12	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	22.845,75	22.845,75	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.446,62	25.446,62	100,00 %
6. Contributi da privati	54.506,87	54.506,87	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	449.131,92	344.881,37	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		344.881,37	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "E. DE AMICIS"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA PASTRENGO, 3 C.F. 81009170127 C.M. VAIC85900R

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	104.250,55	0,00	104.250,55
	2	Vincolato	104.250,55	0,00	104.250,55

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	242.082,12	242.082,12	110.745,06	131.337,06	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	51.480,00	51.480,00	15.444,00	36.036,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	190.602,12	190.602,12	95.301,06	95.301,06	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	12.817,33	22.845,75	22.845,75	22.845,75	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.817,33	21.722,37	21.722,37	21.722,37	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.123,38	1.123,38	1.123,38	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	12.533,31	25.446,62	25.446,62	25.446,62	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	12.533,31	25.446,62	25.446,62	25.446,62	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	10.000,00	54.506,87	54.506,87	54.506,87	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	38.669,00	38.669,00	38.669,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	9.287,40	9.287,40	9.287,40	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	28,20	28,20	28,20	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.250,00	4.250,00	4.250,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.272,27	2.272,27	2.272,27	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "E. DE AMICIS"

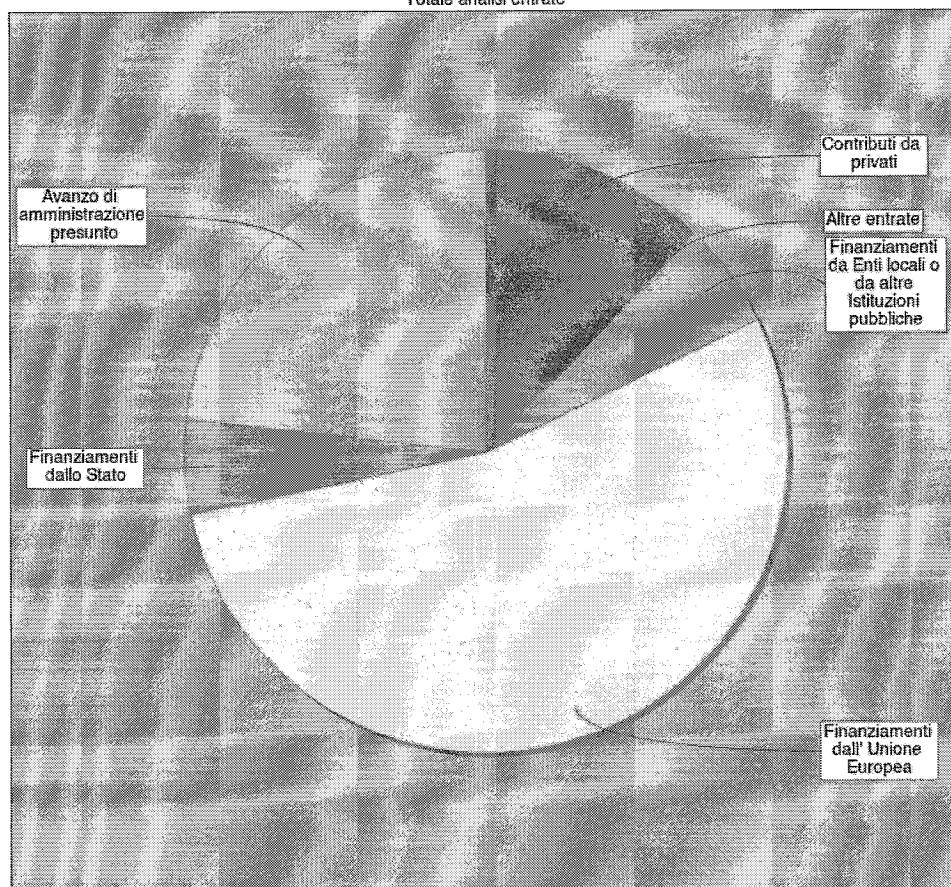
21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA PASTRENGO, 3 C.F. 81009170127 C.M. VAIC85900R

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	104.250,55
Finanziamenti dall' Unione Europea	242.082,12
Finanziamenti dallo Stato	22.845,75
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	25.446,62
Contributi da privati	54.506,87
Altre entrate	0,01

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
● Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "E. DE AMICIS"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA PASTRENGO, 3 C.F. 81009170127 C.M. VAIC85900R

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	300.070,26	91.161,94	30,38 %
P. Progetti	148.761,66	23.166,81	15,57 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	449.131,92	114.328,75	
Avanzo di competenza		230.552,62	
Totale a pareggio		344.881,37	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "E. DE AMICIS"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA PASTRENGO, 3 C.F. 81009170127 C.M. VAIC85900R

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	58.332,68	241.737,58	300.070,26	91.161,94	88.016,40	3.145,54	208.908,32
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.217,19	3.000,00	11.217,19	5.617,75	5.617,75	0,00	5.599,44
	2	Funzionamento amministrativo	9.476,08	5.445,46	14.921,54	11.456,93	9.057,19	2.399,74	3.464,61
	3	Didattica	29.363,45	204.623,12	233.986,57	35.548,15	35.548,15	0,00	198.438,42
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.275,96	28.669,00	39.944,96	38.539,11	37.793,31	745,80	1.405,85

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	80.968,51	67.793,15	148.761,66	23.166,81	23.166,81	0,00	125.594,85
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.696,49	3.200,00	12.896,49	4.389,09	4.389,09	0,00	8.507,40
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	27.307,72	64.593,15	91.900,87	15.254,22	15.254,22	0,00	76.646,65
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	987,50	0,00	987,50	0,00	0,00	0,00	987,50
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	19.802,96	0,00	19.802,96	3.523,50	3.523,50	0,00	16.279,46
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	23.173,84	0,00	23.173,84	0,00	0,00	0,00	23.173,84

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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		296.845,72
Acquisto di beni di consumo		46.399,63
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		87.889,54
Acquisto di beni d'investimento		16.369,06



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "E. DE AMICIS"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA PASTRENGO, 3 C.F. 81009170127 C.M. VAIC85900R

Altre spese	716,96
Rimborsi e poste correttive	611,01
Fondo di riserva	300,00

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
- Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

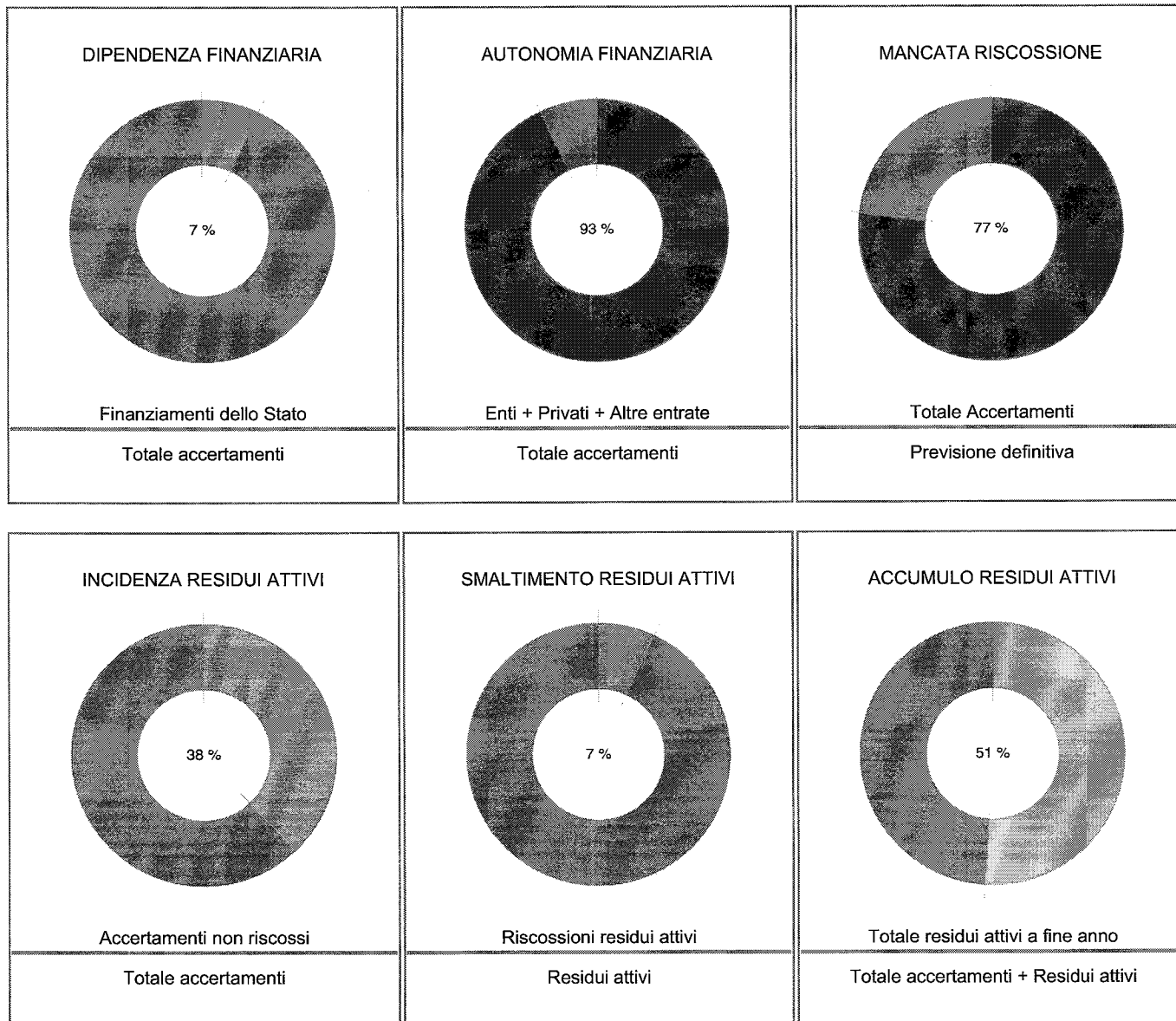
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

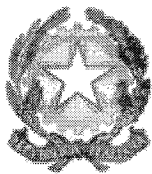


4. Indici di Bilancio

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.

<p>SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICA</p> <p>51 %</p> <p>Impegni A03 + Impegni Progetti</p> <p>Totale impegni</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p> <p>10 %</p> <p>Impegni A02</p> <p>Totale impegni</p>	<p>INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</p> <p>3 %</p> <p>Impegni non pagati</p> <p>Totale impegni</p>
<p>SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI</p> <p>98 %</p> <p>Pagamenti residui passivi</p> <p>Residui passivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI PASSIVI</p> <p>4 %</p> <p>Totale residui a fine anno</p> <p>Totale impegni + residui passivi</p>	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BUSTO A. "E. DE AMICIS"

21052 BUSTO ARSIZIO (VA) VIA PASTRENGO, 3 C.F. 81009170127 C.M. VAIC85900R

5. Conclusioni
5.1. Conclusioni

BUSTO ARSIZIO, 29-01-
2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

SALVATORE CARDACI



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

LEONARDO PIRRELLO