



**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 08/02/2024 con provvedimento n. 26 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: TOSCANA  
IC I.C. L. VOLUSENO - SESTINO

52038 SESTINO (AR) VIALE DEI TIGLI 7 C.F. 82001160512 C.M. ARIC81400V

## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	393.570,61	Programmazione definitiva	393.570,61	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	165.879,47	Impegni	142.502,56	Avanzo di competenza 23.376,91
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				114.455,37
Riscossioni competenza residui (B)	139.042,21	Pagamenti competenza residui (C)	141.557,68	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				111.939,90
Somme rimaste da riscuotere (E)	62.780,11	Somme rimaste da pagare (F)	944,88	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 61.835,23
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	66.734,44	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	129.514,55	Totale residui passivi (L=F+H)	944,88	Residui Attivi - Residui Passivi 128.569,67

La situazione amministrativa al 31/12/2024 (modello J), evidenzia a fine esercizio un saldo di cassa di € 111.939,90 ed un avanzo di amministrazione di € 240.509,57. I residui attivi ammontano a € 129.514,55 e quelli passivi ad € 944,88 come ben specificato nel modello L.



### 3. Conto Finanziario

Il conto finanziario è rappresentato nel modello H che pone in evidenza, in entrata, gli accertamenti e le somme riscosse, in uscita le somme impegnate e gli importi liquidati.

#### 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	227.691,14	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	106.619,51	106.619,51	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	35.011,42	35.011,42	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.857,03	9.857,03	100,00 %
6. Contributi da privati	14.391,50	14.391,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	393.570,61	165.879,47	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		165.879,47	

I finanziamenti dell'Unione europea sono relativi ai progetti PNRR di cui questa scuola è risultata beneficiaria e per i quali sono state riscossi il 50% dei finanziamenti attribuiti;

I finanziamenti dello Stato sono costituiti dalla dotazione ordinaria, dal contributo per il pagamento del compenso all'animatore digitale, dalle risorse destinate al progetto ERASMUS+ della terza annualità e dalle risorse del PA2026: misura 1.4.1 (esperienze del cittadino nei servizi pubblici) e misura 1.2 Migrazione al cloud;

I finanziamenti da enti locali sono costituiti da : Progetti PEZ Regione Toscana; contributi da parte del Comune di Sestino per: progetto nuoto, gita scolastica scuola secondaria di 1° grado Sestino, materiale didattico Montessori; contributo Università di Urbino per ospitalità tirocinanti; risorse per formazione Ambito3;

I contributi da privati sono relativi alle risorse che le famiglie versano alla scuola per assicurazione, viaggi di istruzione e finanziamenti da privati per progetti didattici (progetto musica infanzia, primaria, secondaria).



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC I.C. L. VOLUSENO - SESTINO

52038 SESTINO (AR) VIALE DEI TIGLI 7 C.F. 82001160512 C.M. ARIC81400V

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	227.691,14	0,00	227.691,14
	2	Vincolato	212.141,63	0,00	212.141,63
	1	Non vincolato	15.549,51	0,00	15.549,51

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	106.619,51	106.619,51	47.024,91	59.594,60	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	106.619,48	106.619,48	47.024,88	59.594,60	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	3.946,67	35.011,42	35.011,42	34.011,42	1.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	3.946,67	6.547,15	6.547,15	6.547,15	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	28.464,27	28.464,27	27.464,27	1.000,00	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	1.232,00	9.857,03	9.857,03	7.671,52	2.185,51	0,00
	4	Comune vincolati	1.232,00	9.060,51	9.060,51	6.875,00	2.185,51	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	396,52	396,52	396,52	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	8.750,00	14.391,50	14.391,50	14.391,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.000,00	10.332,50	10.332,50	10.332,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	600,00	690,00	690,00	690,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	150,00	205,00	205,00	205,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC I.C. L. VOLUSENO - SESTINO

52038 SESTINO (AR) VIALE DEI TIGLI 7 C.F. 82001160512 C.M. ARIC81400V

		personale						
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	2.414,00	2.414,00	2.414,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	250,00	250,00	250,00	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	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	227.691,14
Finanziamenti dall' Unione Europea	106.619,51
Finanziamenti dallo Stato	35.011,42
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.857,03
Contributi da privati	14.391,50
Altre entrate	0,01

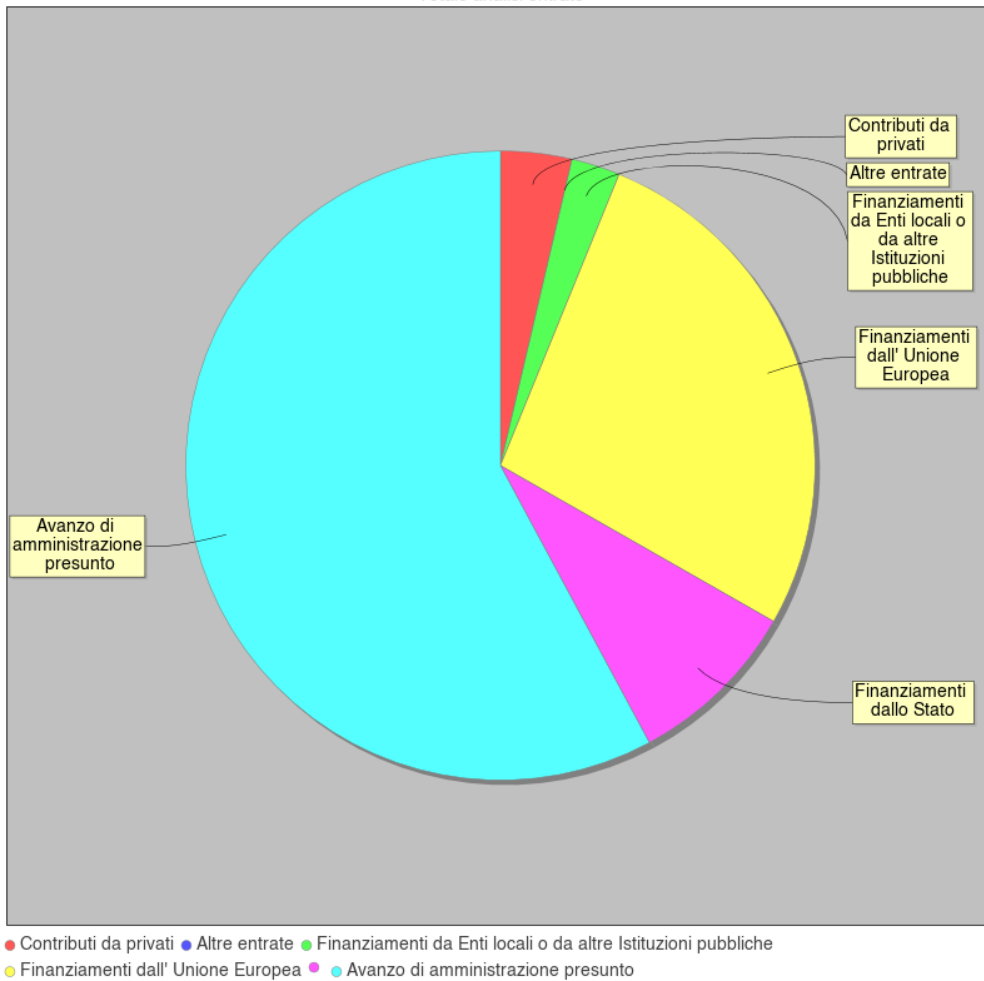


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC I.C. L. VOLUSENO - SESTINO

52038 SESTINO (AR) VIALE DEI TIGLI

7 C.F. 82001160512 C.M. ARIC81400V

Totale analisi entrate





### 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	272.879,22	93.184,65	34,15 %
P. Progetti	120.591,39	49.317,91	40,90 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	393.570,61	142.502,56	
Avanzo di competenza		23.376,91	
	Totale a pareggio	165.879,47	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC I.C. L. VOLUSENO - SESTINO

52038 SESTINO (AR) VIALE DEI TIGLI 7 C.F. 82001160512 C.M. ARIC81400V

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	149.329,85	123.549,37	272.879,22	93.184,65	93.019,77	164,88	179.694,57
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	6.027,97	4.625,21	10.653,18	8.296,72	8.131,84	164,88	2.356,46
	2	Funzionamento amministrativo	3.702,74	3.565,18	7.267,92	5.000,05	5.000,05	0,00	2.267,87
	3	Didattica	131.393,28	112.012,48	243.405,76	69.897,43	69.897,43	0,00	173.508,33
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.205,86	3.346,50	11.552,36	9.990,45	9.990,45	0,00	1.561,91

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	92.189,96	28.401,43	120.591,39	49.317,91	48.537,91	780,00	71.273,48
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.569,47	8.407,03	18.976,50	4.361,50	4.361,50	0,00	14.615,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	32.485,00	16.594,40	49.079,40	9.137,80	9.137,80	0,00	39.941,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	49.135,49	3.400,00	52.535,49	35.818,61	35.038,61	780,00	16.716,88

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	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	246.812,17
Acquisto di beni di consumo	64.383,44
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	76.299,03
Acquisto di beni d'investimento	2.716,57
Altre spese	701,78
Imposte e tasse	2.457,62





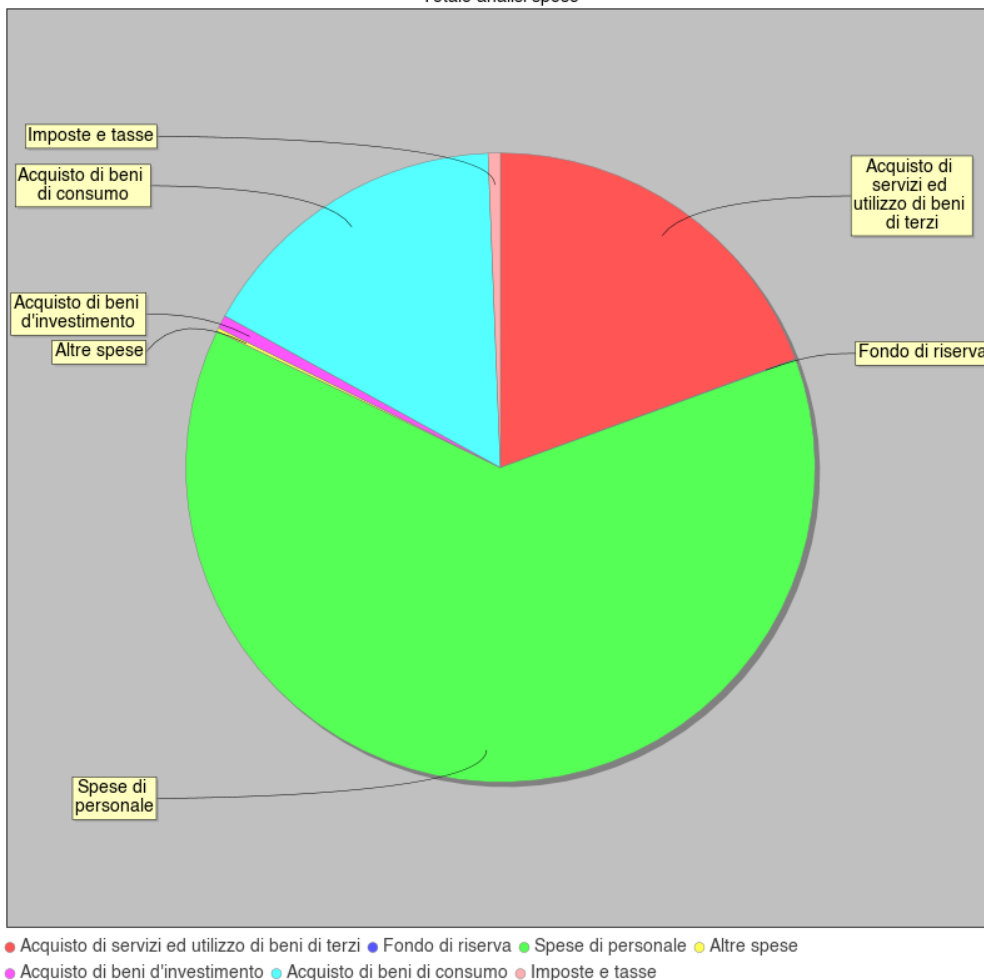
Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC I.C. L. VOLUSENO - SESTINO

52038 SESTINO (AR) VIALE DEI TIGLI 7 C.F. 82001160512 C.M. ARIC81400V

Fondo di riserva

100,00

Totale analisi spese





### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

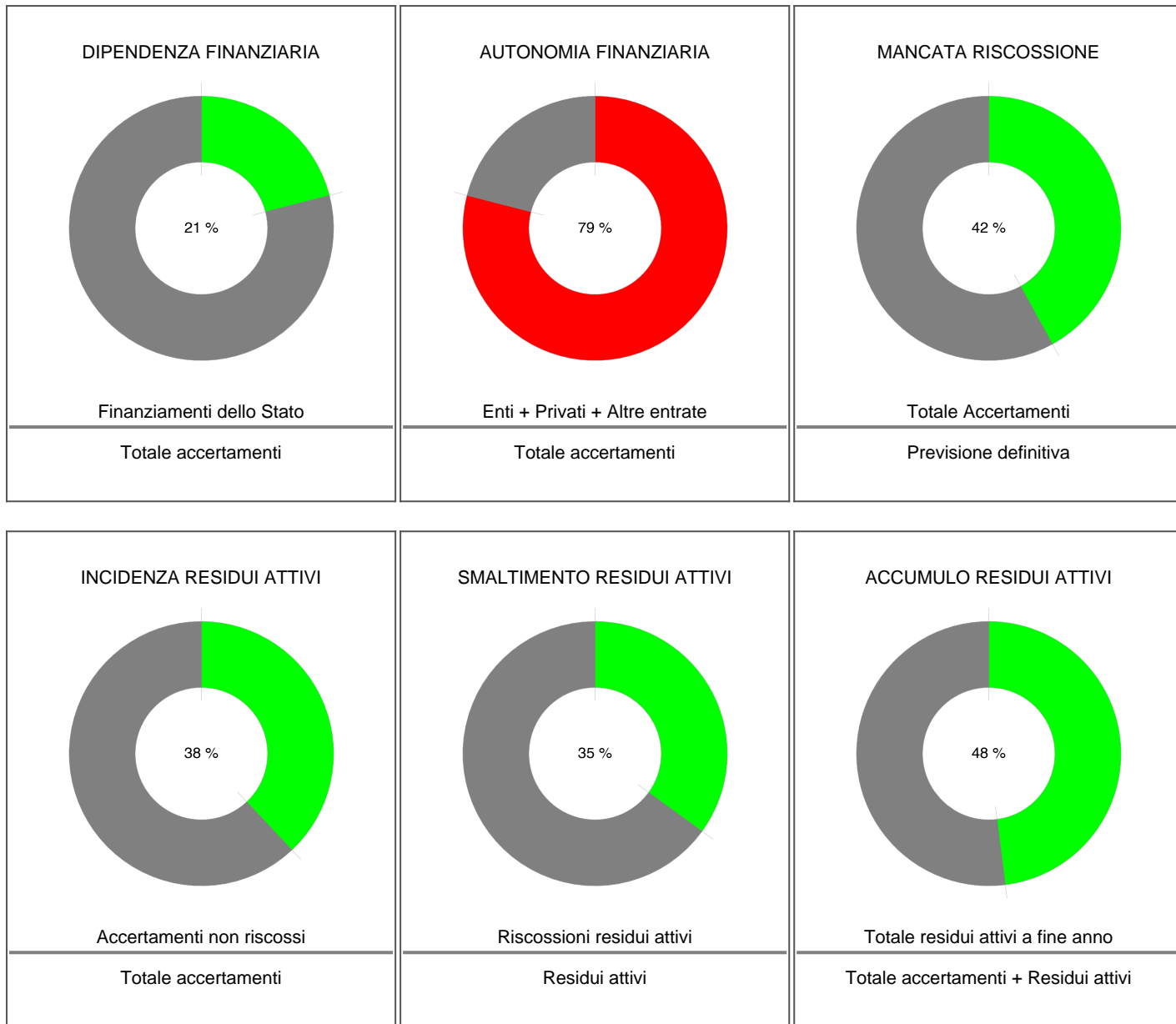
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 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**

L'Istituzione Scolastica ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati del PTOF e ha raggiunto i risultati prefissati sia sul piano didattico/educativo, organizzativo e amministrativo con impegno e professionalità. I progetti sono stati realizzati nella loro totalità rispettando i tempi di realizzazione degli stessi.

Per quanto riguarda l'attività amministrativa si è operato in modo tale da uniformare le procedure, potenziare la strumentazione informatica.

Relativamente al presente documento si dichiara: che l'ammontare dei pagamenti per ogni attività e/o progetto sono contenuti nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari; che le fatture e gli altri giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024.

Il Dirigente Scolastico Prof. Giuseppe De Iasi e il DSGA Simona Marini dichiarano che non c'è stata gestione dei fondi fuori bilancio.

Il presente documento sarà trasmesso al Consiglio d'Istituto, accompagnato dal prescritto parere del Collegio dei Revisori per la delibera di approvazione.

SESTINO, **15-04-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**SIMONA MARINI**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof. Giuseppe De Iasi**