



**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 15/02/2024 con provvedimento n. 38 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	659.719,32	Programmazione definitiva	659.719,32	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	536.906,17	Impegni	255.891,29	Avanzo di competenza 281.014,88
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				22.790,87
Riscossioni competenza residui (B)	326.724,93	Pagamenti competenza residui (C)	246.239,00	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				103.276,80
Somme rimaste da riscuotere (E)	221.837,32	Somme rimaste da pagare (F)	9.652,29	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 212.185,03
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	86.919,25	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	308.756,57	Totale residui passivi (L=F+H)	9.652,29	Residui Attivi - Residui Passivi 299.104,28



### 3. Conto Finanziario

Il Conto Finanziario mette in evidenza, a consuntivo, le entrate e le spese più significative verificatesi nell'E.F. di riferimento, sulle quali la scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione. Riassume le fonti di finanziamento che la scuola ha avuto a disposizione nel corso dell'anno 2024. Entrate ed Uscite sono indicate, per ogni voce del Programma Annuale di riferimento, nella loro previsione definitiva e rispetto a questa si evidenziano, per quanto riguarda le Entrate, le somme accertate, le somme effettivamente riscosse e quelle ancora da riscuotere; per quanto riguarda le Uscite, le somme impegnate, quelle pagate e quelle ancora da pagare. Residui attivi e passivi sono riportati analiticamente nel Mod. L.

#### 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	122.813,15	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	360.033,63	360.033,63	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	28.865,15	28.865,15	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	850,00	850,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	53.750,00	53.750,00	100,00 %
6. Contributi da privati	93.407,35	93.407,35	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	659.719,32	536.906,17	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		536.906,17	

Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC CITTA' DI CASTIGLION FIORENTINO

52043 CASTIGLION FIORENTINO (AR) VIA GHIZZI, 5/A C.F. 80007060512 C.M. ARIC819002

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	122.813,15	0,00	122.813,15
	2	Vincolato	37.569,99	0,00	37.569,99
	1	Non vincolato	85.243,16	0,00	85.243,16

## 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	360.033,63	360.033,63	138.981,31	221.052,32	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	130.023,00	130.023,00	23.976,00	106.047,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	230.010,63	230.010,63	115.005,31	115.005,32	0,00

I finanziamenti europei sono relativi ai progetti sottolencati autorizzati dall'autorità di gestione del Ministero Istruzione:

PNRR-MISSIONE 4 - AZIONI DI POTENZIAMENTO STEM E MULTILINGUISMO DM 65/23 M4C1I3.1-2023-1143-P-30162 per € 104.289,48

PNRR-MISSIONE 4 - DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE ALLA TRANSIZIONE DIGITALE DM 66/2023 per € 59.706,19

PNRR MISSIONE 4 - INTERVENTO STRAORDINARIO FINAL. ALLA RIDUZIONE DEI DIVARI TERRITORIALI DM19/2024 per € 66.014,97

riscossi per il 50% dell'importo assegnato.

FSE - PROGETTO PN SCUOLA 21-27 FSE - AVVISO 59369 DEL 19/04/2024 - PIANO ESTATE per € 79.920,00

FSE - PROGETTO PN SCUOLA 21-27 AZIONE ESO4.6.A1-A2 AGENDA NORD per € 50.103,00

riscossi per il 30% degli importi assegnati

## 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	17.390,67	28.865,15	28.865,15	28.865,15	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.390,67	26.070,00	26.070,00	26.070,00	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	2.460,76	2.460,76	2.460,76	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	334,39	334,39	334,39	0,00	0,00

Il finanziamento del Ministero di € 28.865,15 è destinato al funzionamento generale per € 18.476,76, per funzionamento



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC CITTA' DI CASTIGLION FIORENTINO

52043 CASTIGLION FIORENTINO (AR) VIA GHIZZI, 5/A C.F. 80007060512 C.M. ARIC819002

didattico per €6.654,00, per Progetti scuola secondaria e primaria e infanzia per € 3.000,00 per l'attività di continuità e orientamento per € 334,39.

## 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	1.100,00	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	1.100,00	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00

Il finanziamento della Regione Toscana per il Progetto Sapere Scientifico è stato inizialmente di € 1100,00 poi ridotto a € 850,00. .

## 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	53.500,00	53.750,00	53.750,00	53.500,00	250,00	0,00
	4	Comune vincolati	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	500,00	750,00	750,00	500,00	250,00	0,00

I finanziamenti del Comune si riferiscono a € 9.000,00 per il contributo al funzionamento amministrativo ai sensi della legge n.23/1996 e a € 44.000,00 per l'attività di supporto agli alunni disabili da parte degli operatori della cooperativa in convenzione con la scuola.

L'Università agli studi di Siena a seguito convenzione per il tirocinio degli studenti della facoltà di Scienze della formazione primaria ha assegnato un contributo di € 750,00 rimosse per €500,00.

## 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	20.480,00	93.407,35	93.407,35	92.872,35	535,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	12.000,00	22.665,00	22.665,00	22.665,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	59.574,85	59.574,85	59.574,85	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	622,50	622,50	622,50	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	7.980,00	10.545,00	10.545,00	10.010,00	535,00	0,00

I contributi delle famiglie per l'iscrizione sono destinati al pagamento dell'assicurazione degli alunni e all'acquisto del materiale didattico di facile consumo, in ultimo per € 250,00 per finanziare il progetto Sapere scientifico. L'importo più consistente del contributo è quello delle uscite didattiche per il noleggio degli autobus, ingressi musei e guide didattiche. L'importo di € 622,50 è stato versato per il pagamento dell'assicurazione del personale.

Altri contributi vincolati sono stati versati per il conseguimento della certificazione lingua inglese per € 2.010,00, per € 8.475,00 per l'acquisto di materiale didattico alle classi senza zaino e per € 60,00 al Progetto Sapere Scientifico.

Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC CITTA' DI CASTIGLION FIORENTINO

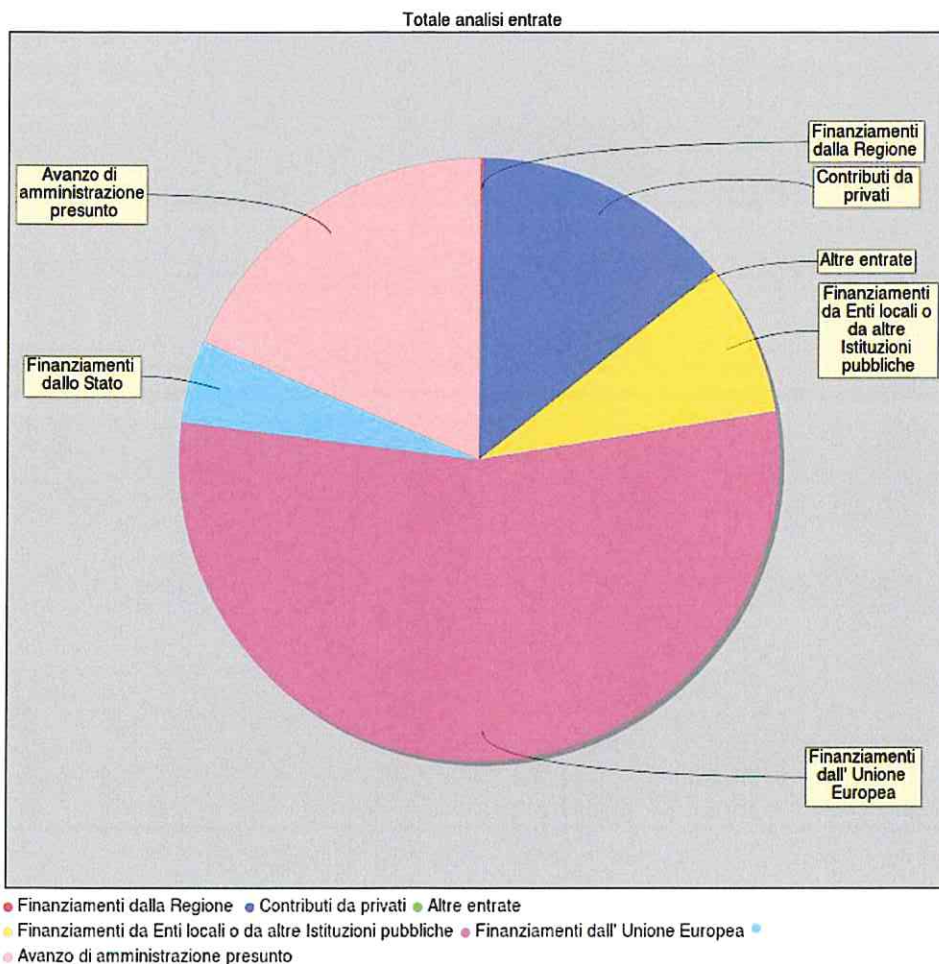
52043 CASTIGLION FIORENTINO (AR) VIA GHIZZU, 5/A C.F. 80007060512 C.M. ARIC819002

## 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

Gli interessi attivi della Banca d'Italia sono sempre incassati a gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	122.813,15
Finanziamenti dall'Unione Europea	360.033,63
Finanziamenti dallo Stato	28.865,15
Finanziamenti dalla Regione	850,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	53.750,00
Contributi da privati	93.407,35
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	610.574,59	227.761,55	37,30 %
P. Progetti	48.744,73	28.129,74	57,71 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	659.719,32	255.891,29	
Avanzo di competenza		281.014,88	
Totale a pareggio		536.906,17	

Nell'aggregato attività amministrativo-didattiche sono inclusi tutti i progetti PNRR e PN21-27 FSE per cui l'importo impegnato risulta del 37% perchè i progetti iniziati nel 2024 hanno la scadenza di attuazione nel 2025 e interessano soprattutto l'a.s.2024/25. Mentre l'importo dei progetti distribuito su due anni scolastici è impegnato per il 57,71%.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC CITTA' DI CASTIGLION FIORENTINO**

52043 CASTIGLION FIORENTINO (AR) VIA GHIZZI, 5/A C.F. 80007060512 C.M. ARIC819002

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	171.479,49	439.095,10	610.574,59	227.761,55	218.169,26	9.592,29	382.813,04
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	60.500,61	3.599,26	64.099,87	39.204,79	39.204,79	0,00	24.895,08
	2	Funzionamento amministrativo	12.291,67	168.659,03	180.950,70	52.741,39	49.687,24	3.054,15	128.209,31
	3	Didattica	95.178,02	206.927,57	302.105,59	80.518,27	77.178,13	3.340,14	221.587,32
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.143,38	59.574,85	61.718,23	55.297,10	52.099,10	3.198,00	6.421,13
	6	Attività di orientamento	1.365,81	334,39	1.700,20	0,00	0,00	0,00	1.700,20

Nelle Attività generale di funzionamento della scuola sono incluse le spese per la fornitura di materiale per pulizie e primo soccorso, assicurazione alunni e personale, compensi per le figure professionali RSPP E DPO, le utenze per spese noleggio fotocopiatrici, spese di tesoreria, utenze per manutenzione sito web.

Nelle attività di funzionamento amministrativo sono incluse le spese sostenute oltre al funzionamento degli uffici per l'acquisto di cancelleria, stampati, software, spese postali, spese assistenza hardware e assistenza software, spese per noleggio fotocopiatrici, piccole attrezzature e materiali legati all'uso delle tecnologie multimediali. In questa categoria sono inclusi i PNRR e le spese impegnate riguardano soprattutto i compensi del personale interno ed esterno e le prestazioni professionali per l'attivazione dei corsi di formazione e di potenziamento per gli alunni previsti dai progetti.

Nella categoria A3 troviamo le spese per la fornitura del materiale per il funzionamento didattico, per le spese di personale del progetto per l'autonomia degli alunni disabili finanziato dal Comune, per le spese di personale interno ed esterno dei progetti FSE PN21-27, per i materiali didattici Progetto scuola senza zaino e per le spese di personale per la realizzazione del PNRR DM19/2024.

**P - Progetti**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	43.404,33	5.340,40	48.744,73	28.129,74	28.069,74	60,00	20.614,99
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.100,00	80,40	1.180,40	1.180,40	1.120,40	60,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	33.601,01	3.250,00	36.851,01	23.175,15	23.175,15	0,00	13.675,86
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	2.010,00	2.010,00	2.010,00	2.010,00	0,00	0,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.703,32	0,00	8.703,32	1.764,19	1.764,19	0,00	6.939,13

Le spese affrontate per la realizzazione dei progetti sono principalmente collegate agli incarichi al personale interno e esterno per il progetto Sapere Scientifico P1, per il progetto Lingua Inglese, per il progetto teatro, per il progetto psicologo, per il progetto tirocinanti tutti inclusi nel P2, per la certificazione della lingua inglese Trinity nel P3 e per la formazione del personale P4.

**G - Gestioni economiche**



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC CITTA' DI CASTIGLION FIORENTINO

52043 CASTIGLION FIORENTINO (AR) VIA GHIZZU, 5/A C.F. 80007060512 C.M. ARIC819002

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	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

Il fondo di riserva non è stato impegnato.

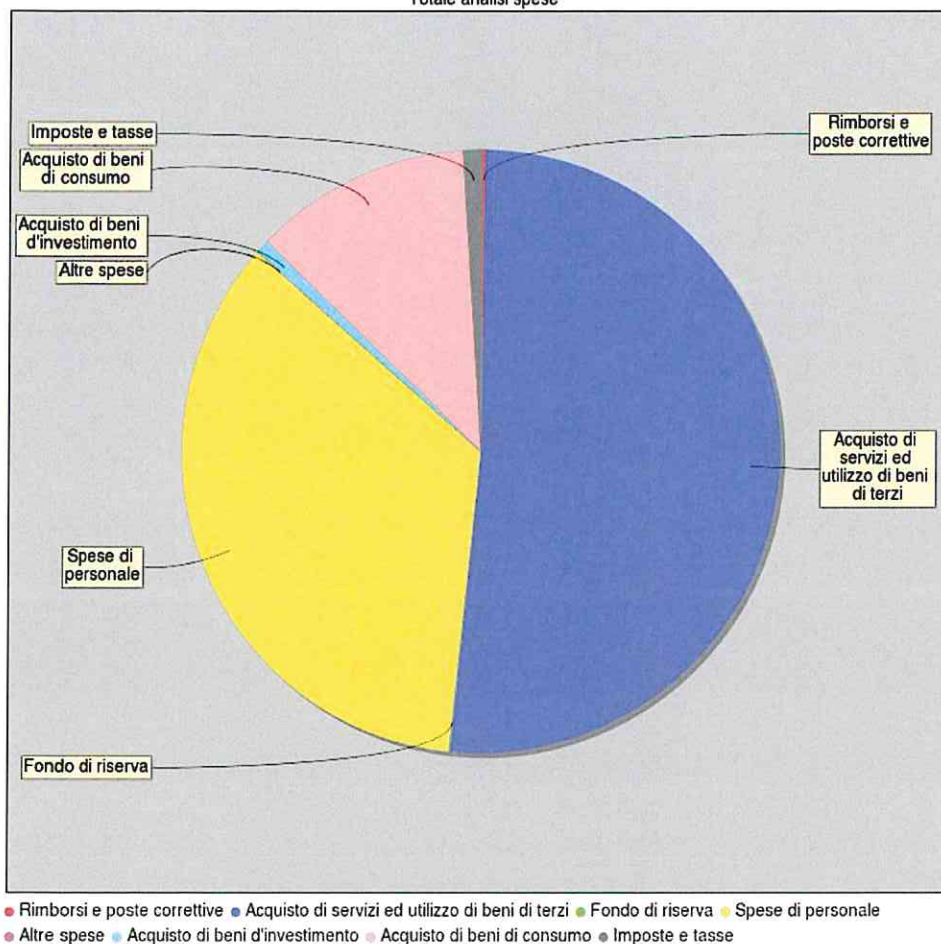
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	229.997,37
Acquisto di beni di consumo	77.364,54
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	339.157,06
Acquisto di beni d'investimento	4.854,83
Altre spese	135,84
Imposte e tasse	6.809,07
Rimborsi e poste correttive	1.000,61
Fondo di riserva	400,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC CITTA' DI CASTIGLION FIORENTINO

52043 CASTIGLION FIORENTINO (AR) VIA GHIZZI, 5/A C.F. 80007060512 C.M. ARIC819002

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

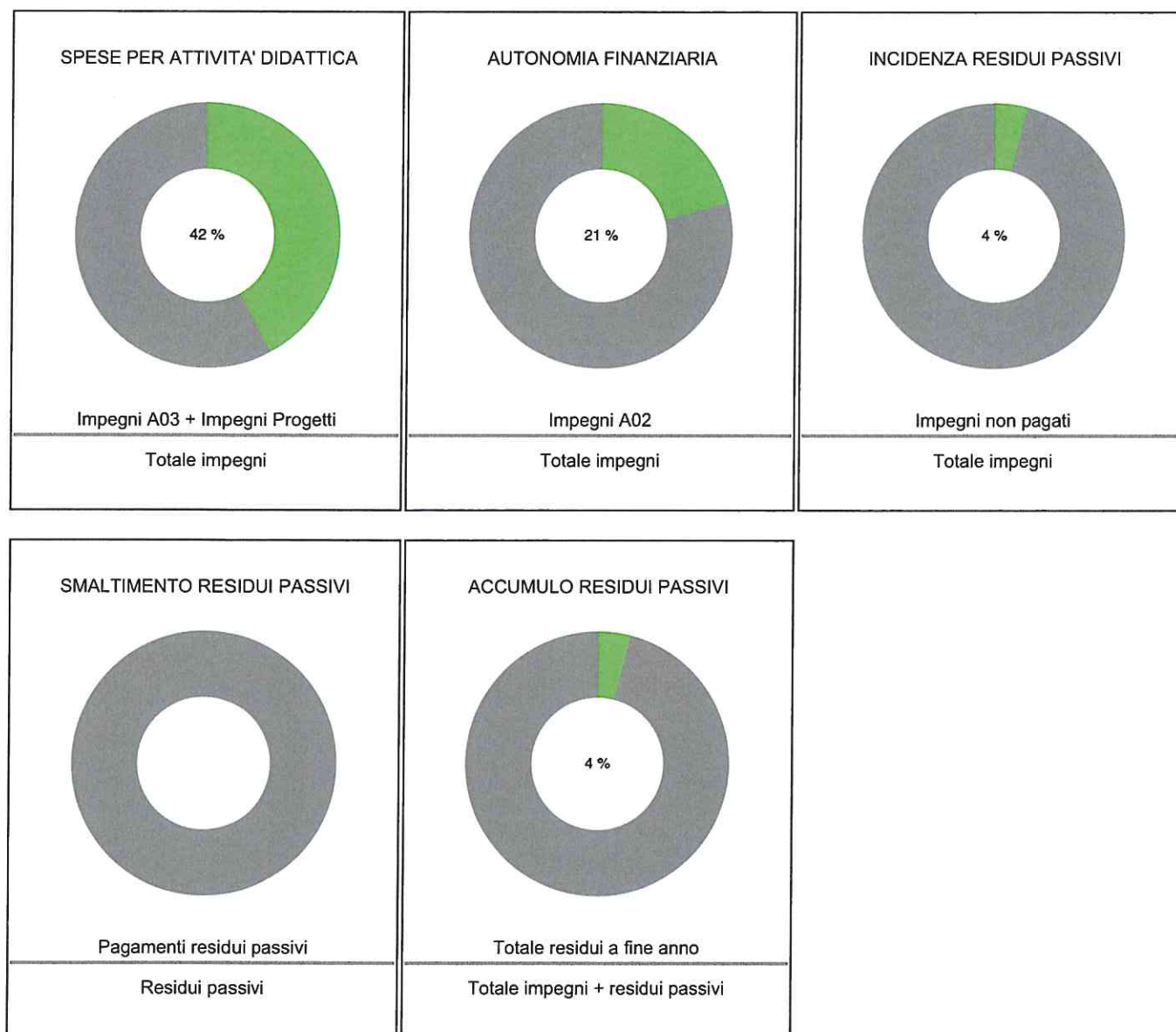
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC CITTA' DI CASTIGLION FIORENTINO**

52043 CASTIGLION FIORENTINO (AR) VIA GHIZZI, 5/A C.F. 80007060512 C.M. ARIC819002

## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

#### CONTO DEL PATRIMONIO

Nel Modello K viene valorizzata la consistenza del patrimonio dell'Istituzione Scolastica all'inizio e al termine dell'esercizio finanziario e le relative variazioni in aumento e in diminuzione. Nel modello sono riportati i valori dei beni inventariati, l'ammontare complessivo dei crediti e dei debiti esistenti al 01/01/2024, le variazioni intervenute fino al 31/12/2024 e la loro consistenza alla fine dell'esercizio. La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro dell'inventario al 31/12/2024.

FONDO MINUTE SPESE non è stato aperto.

#### INDICATORE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI - ANNO 2024

Ai sensi DPCM 22/09/ 2014 -ARTT. 9/10 Circolare MEF n. 3 del 14 gennaio 2015 L'indicatore è riferito a tutte le fatture passive relative ad acquisti di beni, servizi e forniture pagate dal giorno 1/1/2024 e fino al 31/12/2024. Salvo quanto diversamente specificato nel contratto di riferimento, l'Istituto dispone il pagamento delle fatture relative ad acquisti di beni e servizi entro il termine massimo di 30 giorni dalla data di accettazione delle stesse come previsto dal D. L.gs. 231/2002:

indicatore medio annuale 2024 è -19,28

- indicatore 1° trimestre 224 è -22,48
- indicatore 2° trimestre 224 è -12,54
- indicatore 3° trimestre 224 è -15,75
- indicatore 4° trimestre 224 è -25,43

Tutti gli indicatori sono pubblicati nell'amministrazione trasparente nel sito dell'Istituto Comprensivo.

Durante l'anno finanziario 2024 sono state presentate e inviate alla agenzia delle entrate entro la scadenza richiesta le seguenti certificazioni:

- Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770);
- Dichiarazione IRAP;
- Certificazione Unica.

Grazie anche al finanziamento della Regione Toscana gestito direttamente dai Comuni della Valdichiana è stato possibile realizzare parte considerevole dei progetti PEZ complementari ai progetti PTOF finanziati con il Programma Annuale del nostro Istituto.

Grazie alla progettualità redatta dal team della nostra scuola ed approvata dal Ministero è stato possibile intercettare consistenti risorse europee PNRR e FSE per avviare percorsi di recupero e potenziamento delle competenze dei nostri alunni e per incrementare la formazione di tutto il personale scolastico.

DICHIARAZIONE CONGIUNTA Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi generali e amministrativi dichiarano inoltre di non aver gestito nell'es. fin 2024 alcuna somma fuori bilancio.

CASTIGLION  
FIORENTINO, 14/03/25

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

Mirella Paradisi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Maria Corbelli