



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "O.ORSINI" C.PESCAIA**

58043 CASTIGLIONE DELLA PESCAIA (GR) VIALE KENNEDY, 14 C.F. 80006120531 C.M.

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

I finanziamenti ministeriali per l'anno finanziario 2023 sono stati finalizzati al funzionamento amministrativo-didattico. Si è dato precedenza alla sanificazione e pulizia degli ambienti e, quindi, sono state destinate molte risorse per l'acquisto di materiali per la pulizia e la sanificazione per tutti i plessi.

GRIC80900Q - AD16B19 - PROTOCOLLO - 0002291 - 06/03/2025 - I - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "O.ORSINI" C.PESCAIA

58043 CASTIGLIONE DELLA PESCAIA (GR) VIALE KENNEDY, 14 C.F. 80006120531 C.M.

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	396.858,84	Programmazione definitiva	389.321,88	Disp. fin. da programmare 7.536,96
Accertamenti	281.928,45	Impegni	130.650,31	Avanzo di competenza 151.278,14
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				82.176,71
Riscossioni competenza residui (B)	192.245,20	Pagamenti competenza residui (C)	131.395,33	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				143.026,58
Somme rimaste da riscuotere (E)	99.503,33	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 99.503,33
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	66.389,25	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	50.686,23	
Totale residui attivi (I=E+G)	165.892,58	Totale residui passivi (L=F+H)	50.686,23	Residui Attivi - Residui Passivi 115.206,35

Per quanto riguarda il Modello L

-Residui Attivi € 66.389,25

- Nr. 32/2017 è un avanzo di un progetto PON € 867,50
- Nr.30/2019 è un avanzo rimasto per rimborso a un DSGA di cui si aspetta sentenza € 490,00
- Nr.32/2021 è un avanzo di un vecchio PON € 62,46
- N. 13/2022 è un avanzo di un Erasmus € 7.808,00
- Nr. 30/2022 è un avanzo PON -Digital Board € 2.136,97
- Nr. 32/2022 è un avanzo di un PNRR- Animatori Digitali € 1.000,00
- Nr.9/2023 sono soldi che l'Istituto sta aspettando del PNRR-Next Generation € 54.024,32

-Residui Passivi € 50.686,23

- Nr. 322/2021 Restituzione somme RISORSE EX ART.31, COMMA 1, LETTERA A)D.L. 41/2021€ 640,00
- Nr. 305/2023 Ft. Da pagare CLK PNRR Next Generation , somme che l'Istituto sta aspettando € 41.021,50
- Nr. 306/2023 Iva su ft. Sopra citata CLK Pnrr Next Generation € 9.024,73

GRIC80900Q - AD16B19 - PROTOCOLLO - 0002291 - 06/03/2025 - I - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "O.ORSINI" C.PESCAIA

58043 CASTIGLIONE DELLA PESCAIA (GR) VIALE KENNEDY, 14 C.F. 80006120531 C.M.

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	114.710,67	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	219.158,85	219.158,85	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	17.753,35	17.753,35	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.500,00	15.500,00	100,00 %
6. Contributi da privati	29.516,24	29.516,24	100,00 %
12. Altre entrate	219,73	0,01	0,00 %
Totale Entrate	396.858,84	281.928,45	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		281.928,45	

Finanziamenti accertati durante il 2024 ammontano a € 396.858,84 di cui:

- Finanziamenti dall'Unione Europea (PNRR e progetti Erasmus) € 219.158,85
- Finanziamenti dallo stato € 17.753,35
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche € 15.500,00
- Contributi da privati (Assicurazione e gite) € 29.516,24
- Altre entrate € 219,73

Finanziamenti dall'Unione Europea € 219.158,85 così suddivisi:

- PNRR "Servizi e cittadinanza digitale" € 7.301,00
- PNRR "Abilitazione al Cloud" € 1.106,00
- PNRR DM 65/2023 € 64.911,27
- PNRR DM 66/2023 € 47.136,46
- Erasmus KA 121 SCH- 000215664 € 21.242,00
- PNRR DM 19/2024 € 77.462,12

Finanziamenti dallo Stato € 17.753,35 Dotazione Ordinaria

Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni Pubbliche € 15.500,00 così suddivisi:



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "O.ORSINI" C.PESCAIA

58043 CASTIGLIONE DELLA PESCAIA (GR) VIALE KENNEDY, 14 C.F. 80006120531 C.M.

- Comune di Castiglione della Pescaia non vincolati € 4.500,00
- Comune di Castiglione della Pescaia Vincolati € 10.500,00
- Consorzio Toscana Sud Vincolati per il progetto " Cronisti in classe" secondaria Marina di Grosseto € 500,00 **Contributi da privati € 29.516,24 così suddivisi:**
- Contributi dalle famiglie per versamento quota partecipazione esami di inglese corso KET € 1.485,00
- Contributi dalle famiglie per versamento quota per viaggi di istruzione € 22.571,24
- Contributi dalle famiglie per versamento quota copertura assicurativa alunni € 4.492,50
- Contributi versati dal personale scolastico per copertura assicurativa € 667,50
- Contributi Vincolati Fondazione MPS € 300,00

GRIC80900Q - AD16B19 - PROTOCOLLO - 0002291 - 06/03/2025 - I - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "O.ORSINI" C.PESCAIA

58043 CASTIGLIONE DELLA PESCAIA (GR) VIALE KENNEDY, 14 C.F. 80006120531 C.M.

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	114.710,67	0,00	114.710,67
	2	Vincolato	104.573,99	0,00	104.573,99
	1	Non vincolato	10.136,68	0,00	10.136,68

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	219.158,85	219.158,85	120.155,52	99.003,33	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	219.158,85	219.158,85	120.155,52	99.003,33	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	10.966,00	17.753,35	17.753,35	17.753,35	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.966,00	17.753,35	17.753,35	17.753,35	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	11.000,00	15.500,00	15.500,00	15.000,00	500,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	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	5.000,00	29.516,24	29.516,24	29.516,24	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	1.485,00	1.485,00	1.485,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	22.571,24	22.571,24	22.571,24	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.500,00	4.492,50	4.492,50	4.492,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	667,50	667,50	667,50	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "O.ORSINI" C.PESCAIA

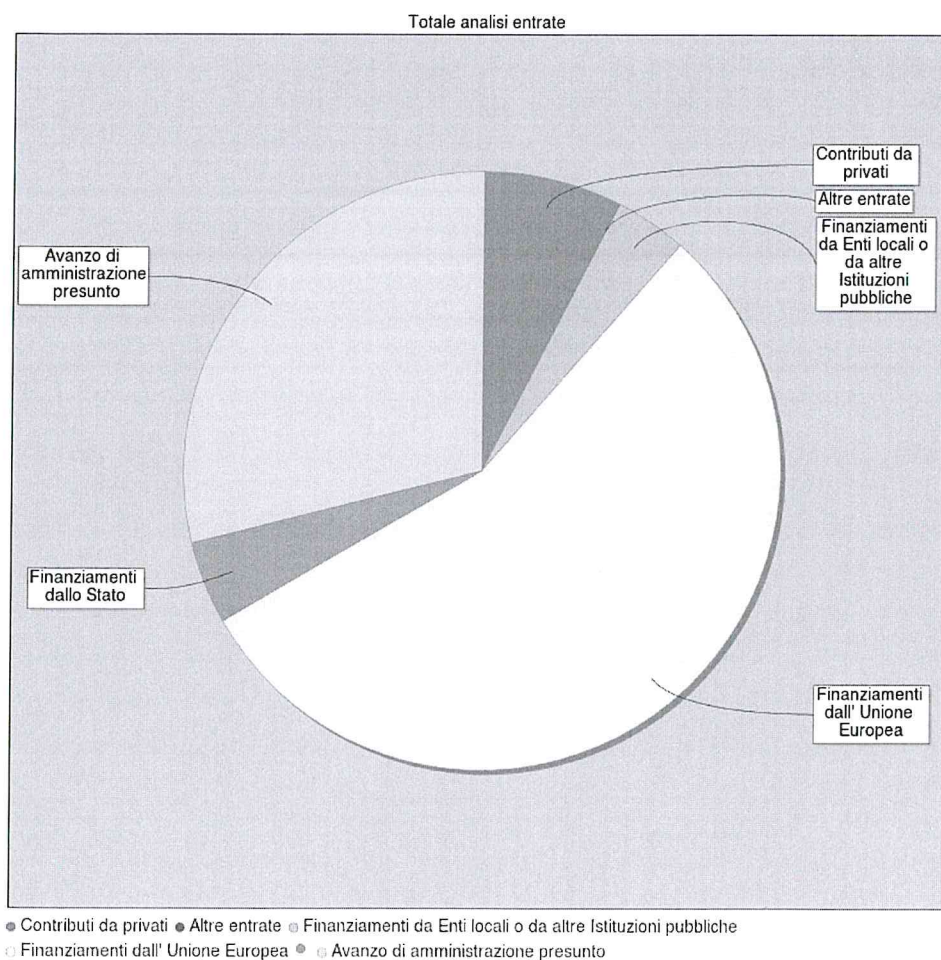
58043 CASTIGLIONE DELLA PESCAIA (GR) VIALE KENNEDY, 14 C.F. 80006120531 C.M.

		vincolati						
--	--	-----------	--	--	--	--	--	--

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	219,73	0,01	0,01	0,00	219,72
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	219,72	0,00	0,00	0,00	219,72

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	114.710,67
Finanziamenti dall' Unione Europea	219.158,85
Finanziamenti dallo Stato	17.753,35
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	15.500,00
Contributi da privati	29.516,24
Altre entrate	219,73



GRIC80900Q - AD16B19 - PROTOCOLLO - 0002291 - 06/03/2025 - I - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "O.ORSINI" C.PESCAIA

58043 CASTIGLIONE DELLA PESCAIA (GR) VIALE KENNEDY, 14 C.F. 80006120531 C.M.

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	373.083,79	121.282,98	32,51 %
P. Progetti	15.799,45	9.367,33	59,29 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	438,64	0,00	0,00 %
Totale Spese	389.321,88	130.650,31	
Avanzo di competenza		151.278,14	
Totale a pareggio		281.928,45	

La maggior parte dei finanziamenti sono stati utilizzati per lo svolgimento delle attività didattiche amministrative.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività e ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerenti alle attività e ai progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione in una programmazione e in una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

GRIC80900Q - AD16B19 - PROTOCOLLO - 0002291 - 06/03/2025 - I - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "O.ORSINI" C.PESCAIA

58043 CASTIGLIONE DELLA PESCAIA (GR) VIALE KENNEDY, 14 C.F. 80006120531 C.M.

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	126.460,63	246.623,16	373.083,79	121.282,98	121.282,98	0,00	251.800,81
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.206,10	8.407,00	16.613,10	8.693,82	8.693,82	0,00	7.919,28
	2	Funzionamento amministrativo	32.745,09	7.100,05	39.845,14	29.707,70	29.707,70	0,00	10.137,44
	3	Didattica	30.336,53	187.302,87	217.639,40	4.346,97	4.346,97	0,00	213.292,43
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	55.172,91	43.813,24	98.986,15	78.534,49	78.534,49	0,00	20.451,66

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	14.777,40	1.022,05	15.799,45	9.367,33	9.367,33	0,00	6.432,12
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.674,81	1.485,00	5.159,81	3.067,33	3.067,33	0,00	2.092,48
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	9.102,59	-462,95	8.639,64	5.300,00	5.300,00	0,00	3.339,64
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.000,00	0,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00

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	438,64	0,00	438,64	0,00	0,00	0,00	438,64
	98	Fondo di riserva	438,64	0,00	438,64	0,00	0,00	0,00	438,64

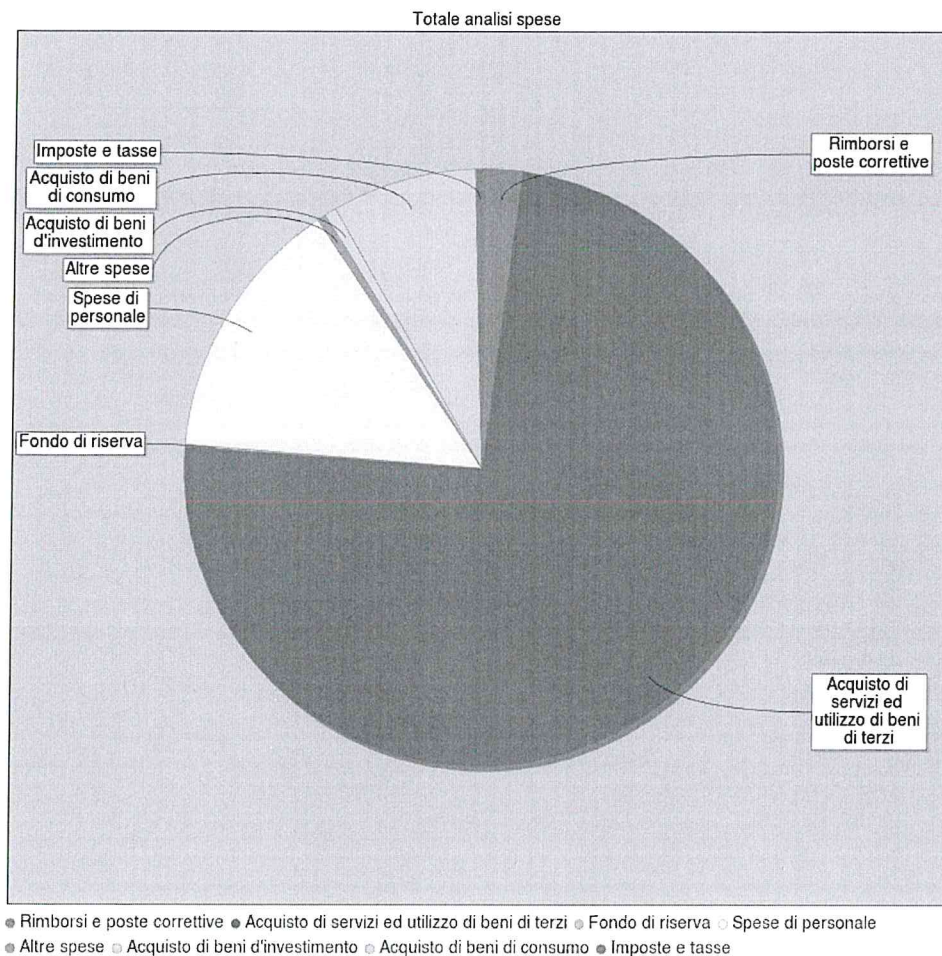
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						55.691,28			
Acquisto di beni di consumo						30.469,90			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						288.481,09			
Acquisto di beni d'investimento						2.471,58			
Altre spese						1.857,24			
Imposte e tasse						1.985,00			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "O.ORSINI" C.PESCAIA

58043 CASTIGLIONE DELLA PESCAIA (GR) VIALE KENNEDY, 14 C.F. 80006120531 C.M.

Rimborsi e poste correttive	7.927,15
Fondo di riserva	438,64



GRIC80900Q - AD16B19 - PROTOCOLLO - 0002291 - 06/03/2025 - I - I



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "O.ORSINI" C.PESCAIA**

58043 CASTIGLIONE DELLA PESCAIA (GR) VIALE KENNEDY, 14 C.F. 80006120531 C.M.

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.

Nulla da programmare.

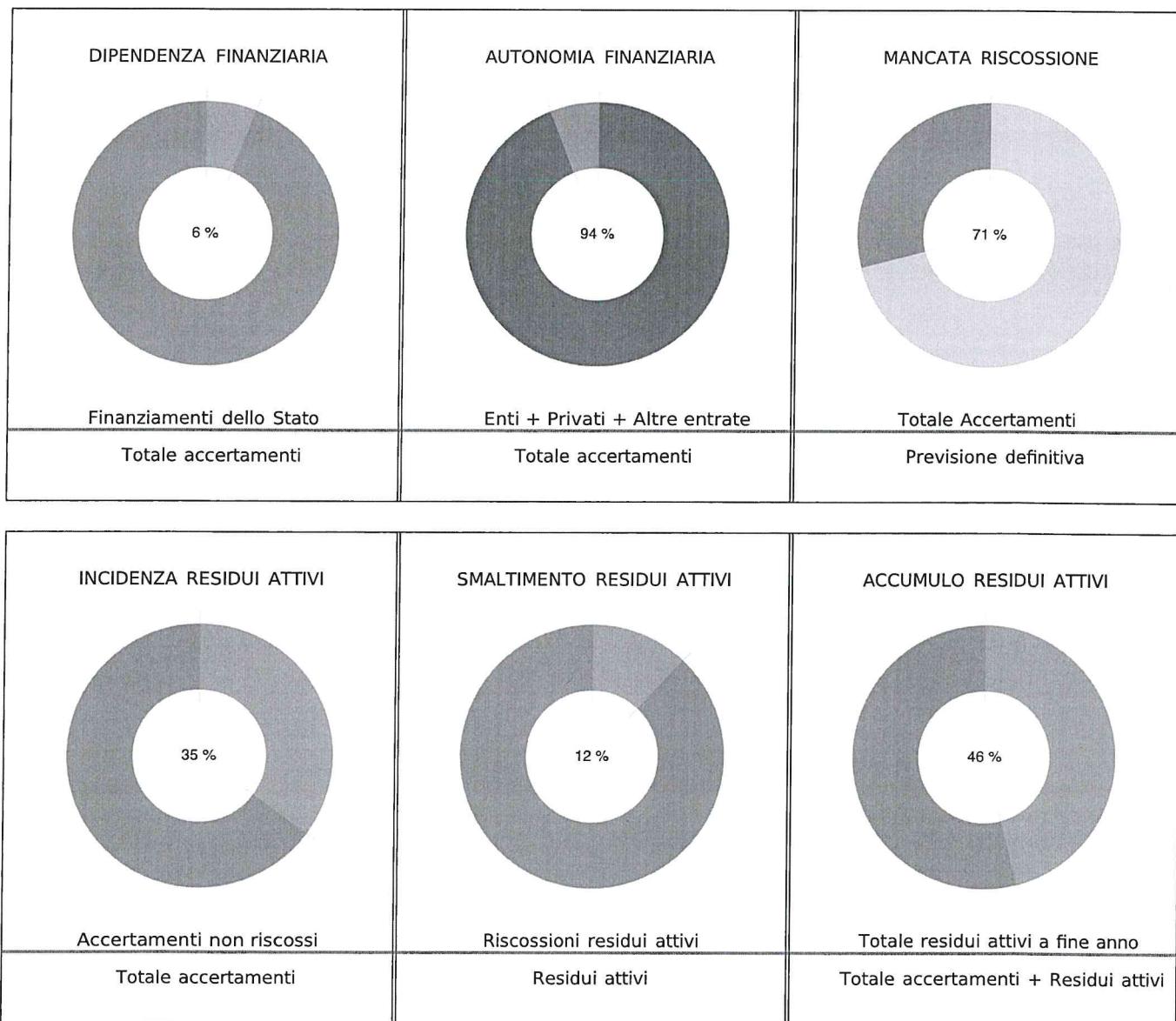
GRIC80900Q - AD16B19 - PROTOCOLLO - 0002291 - 06/03/2025 - I - I



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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

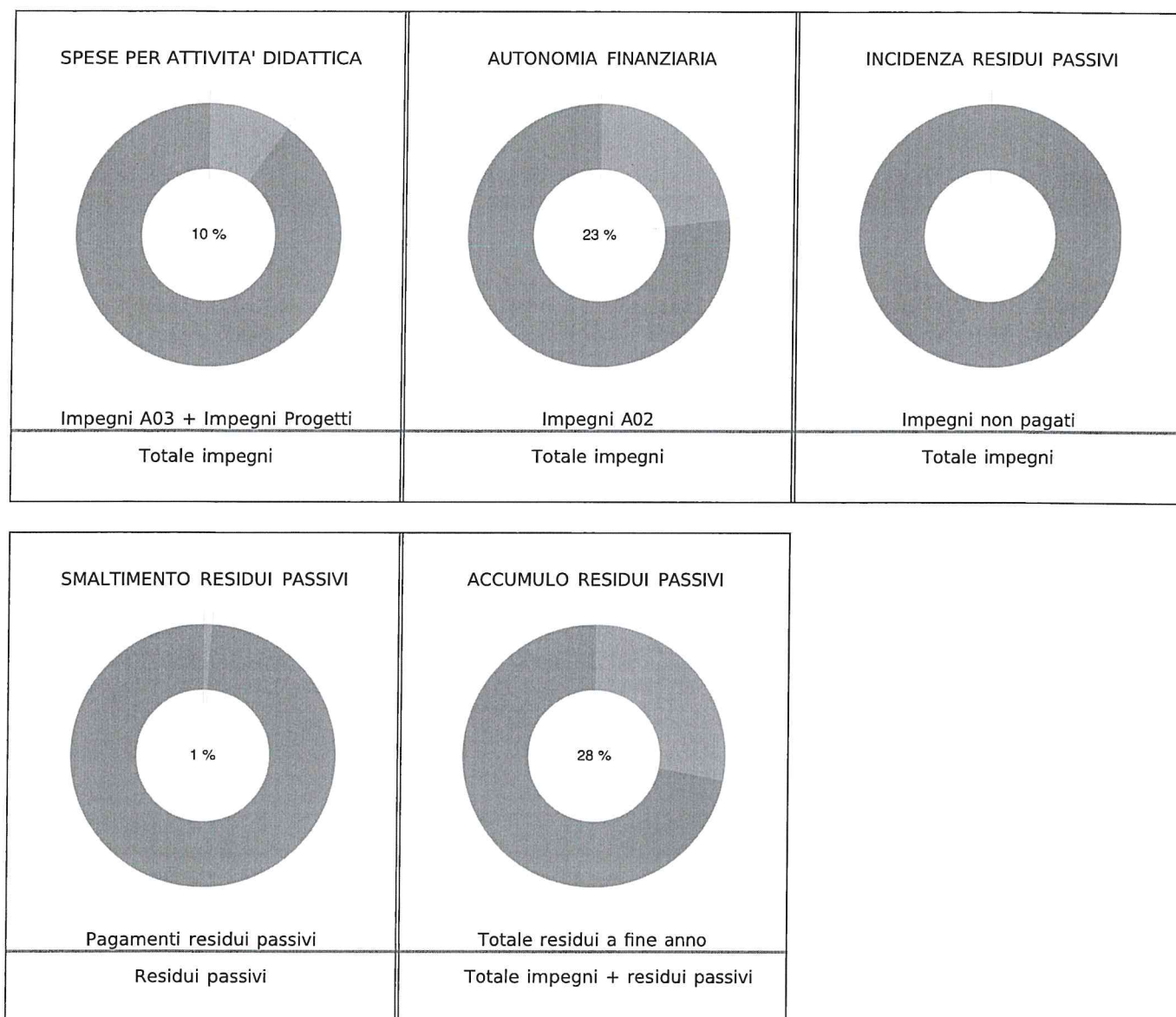


GRIC80900Q - AD16B19 - PROTOCOLLO - 0002291 - 06/03/2025 - I - I



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



GRIC80900Q - AD16B19 - PROTOCOLLO - 0002291 - 06/03/2025 - I - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC IC "O.ORSINI" C.PESCAIA

58043 CASTIGLIONE DELLA PESCAIA (GR) VIALE KENNEDY, 14 C.F. 80006120531 C.M.

5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2024, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari.
- Che sulle fatture risultano apposta gli estremi della presa in carico.
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e che fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello Split Payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, delle DURC, delle verifiche di cui agli art. 80-83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali e IRPEF.
- Che la dichiarazione IRAP per l'anno di imposta 2023 è stata regolarmente presentata nei termini.
- Che la Certificazione Unica per l'anno di imposta 2024 è stata regolarmente presentata nei termini.
- Che la dichiarazione del sostituto di imposta per l'anno 2023 è stata regolarmente presentata nei termini.
- ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione - Modello LG anno 2024 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012".
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

INDICATORE	PERIODO	PUBBLICARE ENTRO	PUBBLICATO	INDICE
Base Trimestrale	Gennaio-Febbraio-marzo	30/04/2024	27/03/2024	-23,56
Base Trimestrale	Aprile-Maggio-Giugno	31/07/2024	29/06/2024	-23,28
Base Trimestrale	Luglio-Agosto-Settembre	31/10/2024	04/10/2024	-21,09
Base Trimestrale	Ottobre-Novembre-Dicembre	31/01/2024	15/01/2024	-7,76
Base Annuale anno 2024		31/01/2025	2/01/2025	-19,70

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi che caratterizzano il programma Annuale
- Considerata la coerenza con gli obiettivi PTOF

Si può affermare che tutto l'andamento dell'anno finanziario 2024 ha dato esiti positivi.

VERIFICA:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso la Segreteria della Scuola, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto consuntivo 2024 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Castiglione della Pescaia
Scolastico
06/03/2025

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Il Dirigente

Dott.ssa Valeria Guidi

Prof.ssa Daniela Bilgini