



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 delibera n. 14 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica. Nel corso del 2024 sono state apportate modifiche al Programma annuale 2024 attraverso variazioni e storni, a seguito di ulteriori finanziamenti sia statali che non statali, non previste in sede di stesura del programma stesso. Le delibere sono le seguenti: 1) delibera n. 29 del 16/05/2024; 2) delibera n. 43 del 03/07/2024; 3) delibera n. 69 del 19/12/2024.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|------------|---|------------|---|
| Programmazione definitiva | 428.240,20 | Programmazione definitiva | 428.240,20 | Disp. fin. da programmare 0,00 |
| Accertamenti | 264.136,84 | Impegni | 125.272,09 | Avanzo di competenza 138.864,75 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A) | | | | 147.556,00 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 201.162,48 | Pagamenti competenza residui (C) | 237.785,28 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C) | | | | 110.933,20 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 110.664,80 | Somme rimaste da pagare (F) | 362,00 | Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 110.302,80 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 78.206,17 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 0,00 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 188.870,97 | Totale residui passivi (L=F+H) | 362,00 | Residui Attivi - Residui Passivi 188.508,97 |

Il saldo del giornale di cassa coincide con il saldo dell'istituto cassiere (Banca Intesa Sanpaolo) e con l'estratto conto del conto di tesoreria unica della Banca d'Italia. Alla presente relazione si allegano gli estratti conto del giornale di cassa, del conto di tesoreria unica. Si aggiunge anche l'estratto conto del conto corrente postale in cui alla data del 31/12/2024 sono presenti € 1,35 come interessi maturati nel corso dell'anno 2024. Il conto corrente è inutilizzato, ma per mero errore materiale è stato inserito il numero di conto corrente postale per il pagamento di un viaggio di istruzione effettuato nei mesi di marzo/aprile 2024; il versamento delle quote effettuato dai genitori ha generato degli interessi che sono stati contabilizzati alla data del 31/12/2024, tale incremento di € 1,35 è stato riportato anche nel modello k.



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 | 164.103,36 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 221.329,59 | 221.329,59 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 24.932,74 | 24.932,74 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 700,01 | 700,01 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 17.174,50 | 17.174,50 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 428.240,20 | 264.136,84 | |
| Disavanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 264.136,84 | |

Analizzando le entrate si evince che la consistenza maggiore è rappresentata da finanziamenti dell'Unione europea date dai fondi PNRR, mentre i finanziamenti statali sono per la maggior parte rappresentate dallo stanziamento statale per il funzionamento didattico amministrativo della scuola. I contributi dei privati sono i contributi dei genitori per le spese per viaggi di istruzione degli alunni e l'assicurazione scolastica. I finanziamenti da enti locali ed altre istituzioni sono dovuti a premi per la partecipazione degli alunni a concorsi letterari, a contributi di Università per l'accoglienza di studenti tirocinanti. Nel corso dell'anno si è provveduto con decreto del Dirigente scolastico a radiare residui attivi e passivi che non potevano essere più esigibili in quanto i progetti a cui si riferivano (pon) erano stati di fatto completati con una spesa inferiore a quanto stanziato, per cui risultavano delle somme accertate che non sarebbero state effettivamente date alla scuola; per i residui passivi invece si trattava di impegni di spesa per acquisto di riviste che in realtà non sono mai state inviate alla scuola e quindi non fatturate e fatture con una cifra fatturata inferiore all'impegno preso.



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 | 164.103,36 | 0,00 | 164.103,36 |
| | 2 | Vincolato | 139.164,76 | 0,00 | 139.164,76 |
| | 1 | Non vincolato | 24.938,60 | 0,00 | 24.938,60 |

L'avanzo di amministrazione è per la maggior parte rappresentato da finanziamenti vincolati per progetti PON(ancora non radiati) o PNRR che sono stati via via completati nel corso del 2024.

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 | 221.329,59 | 221.329,59 | 110.664,79 | 110.664,80 | 0,00 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | 221.329,59 | 221.329,59 | 110.664,79 | 110.664,80 | 0,00 |

I finanziamenti dall'Unione Europea sono riferiti a 3 progetti PNRR ed in particolare: 1) € 66.295,83 Finanziamento PNRR DM 65/2023 Potenziamento delle competenze Stem e multilinguistiche

2) € 49.100,48 Finanziamento PNRR per progetto Investimento 2.1: Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico D.M. 66/2023 (liv. 3) Codice identificativo del progetto: M4C112.1-2023-1222-P-4418;
3) € 105.933,28 Finanziamento progetto PNRR MC111.4-2024-1322-P51857 riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica. I progetti saranno completati nel corso del 2025 o 2026.

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 11.814,66 | 24.932,74 | 24.932,74 | 24.932,74 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 11.814,66 | 19.217,59 | 19.217,59 | 19.217,59 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 5.715,15 | 5.715,15 | 5.715,15 | 0,00 | 0,00 |

I finanziamenti statali corrispondono in parte alla dotazione ordinaria per il normale funzionamento amministrativo e didattico della scuola con integrazioni arrivate anche nel mese di dicembre 2024. I finanziamenti vincolati rappresentano il contributo statale per l'editoria per acquisto di riviste didattiche e l'altro un finanziamento ministeriale per progetto ex art. 6 co. 4.2. Piano delle arti-2024.

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 | 0,00 | 700,01 | 700,01 | 700,01 | 0,00 | 0,00 |



| | | | | | | | | |
|--|---|---------------------------------|------|--------|--------|--------|------|------|
| | 5 | Altre Istituzioni non vincolati | 0,00 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 350,01 | 350,01 | 350,01 | 0,00 | 0,00 |

Questi finanziamenti sono così individuati : 1) Contributo Invalsi per partecipazione a rilevazione TIMSS 2023 € 350,00; 2) Contributo Università Roma 3 per accoglienza tirocinante € 350,00; 3) interessi bancari 2023 € 0,01.

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|--|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 6 | | Contributi da privati | 0,00 | 17.174,50 | 17.174,50 | 17.174,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 0,00 | 1.460,00 | 1.460,00 | 1.460,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 10.585,00 | 10.585,00 | 10.585,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 0,00 | 4.083,50 | 4.083,50 | 4.083,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Contributi per copertura assicurativa personale | 0,00 | 286,00 | 286,00 | 286,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 0,00 | 760,00 | 760,00 | 760,00 | 0,00 | 0,00 |

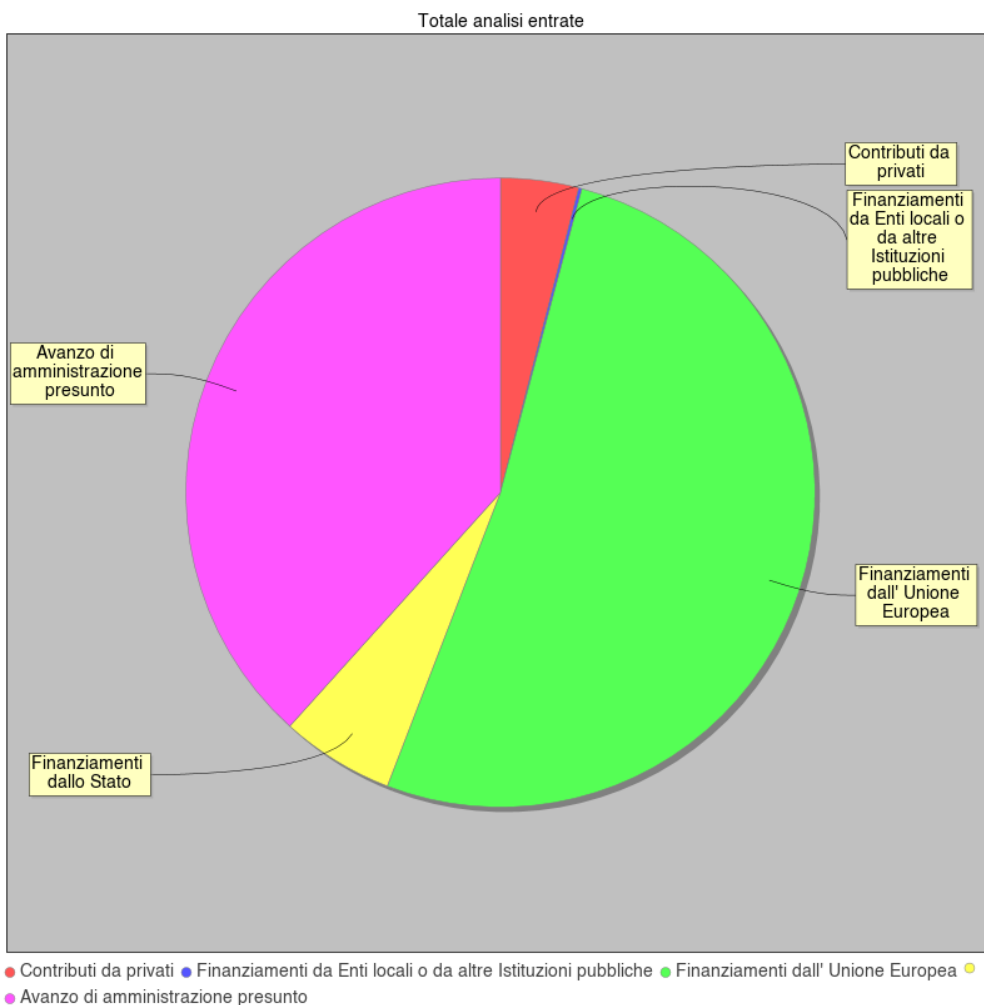
I contributi dei privati sono contributi dei genitori degli alunni dell'Istituto Comprensivo destinati sia al pagamento della quota assicurativa per l'anno scolastico 24-25 e sia per i vari viaggi di istruzione realizzati nel corso dell'anno scolastico precedente in particolare tra marzo-maggio 2024. E' inoltre presente la quota assicurativa di una parte del personale scolastico. Inoltre la cifra di € 1.460,00 è la quota relativa all'acquisto del diario scolastico per una parte di alunni che hanno aderito a questa iniziativa.

| Aggregato | Importo |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 164.103,36 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 221.329,59 |
| Finanziamenti dallo Stato | 24.932,74 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 700,01 |
| Contributi da privati | 17.174,50 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC ROCCASTRADA PIETRO L.LORENA

58036 ROCCASTRADA (GR) VIA SALVO D'ACQUISTO C.F. 80003220532 C.M. GRIC81900A





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 | 400.014,75 | 109.190,65 | 27,30 % |
| P. Progetti | 28.025,45 | 16.081,44 | 57,38 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 200,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 428.240,20 | 125.272,09 | |
| Avanzo di competenza | | 138.864,75 | |
| | Totale a pareggio | 264.136,84 | |

L'avanzo di competenza è dovuto al fatto che nel 2024 sono stati incassati più risorse soprattutto per i progetti PNRR, ma tali progetti non si sono esauriti nel 2024 per cui le entrate sono state maggiori delle spese.



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 | 147.692,57 | 252.322,18 | 400.014,75 | 109.190,65 | 108.828,65 | 362,00 | 290.824,10 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 27.358,66 | 6.010,51 | 33.369,17 | 27.206,77 | 26.844,77 | 362,00 | 6.162,40 |
| | 3 | Didattica | 118.348,85 | 233.574,24 | 351.923,09 | 69.022,34 | 69.022,34 | 0,00 | 282.900,75 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 200,00 | 12.514,51 | 12.714,51 | 12.048,00 | 12.048,00 | 0,00 | 666,51 |
| | 6 | Attività di orientamento | 1.285,06 | 222,92 | 1.507,98 | 913,54 | 913,54 | 0,00 | 594,44 |

L'attività A1 : 1) funzionamento generale e decoro della scuola in cui rispetto alla somma stanziata di € 500,00 non sono state effettuate spese

Per l'attività A 2-1 funzionamento amministrativo sono state effettuate spese per: noleggio di fotocopiatrici per gli uffici di segreteria e i plessi scolastici; spese di tesoreria, spese postali, partecipazione a reti di scuole, acquisto di materiale di pulizia, visite mediche specialistiche per il personale scolastico impegnato in attività particolari, assistenza informatica, pagamento dell'iva secondo il regime dello split payment, registri scolastici sia cartacei che digitali, materiale di cancelleria, manuali per gli uffici di segreteria.

A.2.2 - PA DIGITALE 2026 AVVISO MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI" - SCUOLE la cifra stanziata è stata utilizzata per il pagamento dell'aggiornamento del sito web della scuola e per una parte dei programmi informatici di Nuvola utilizzati dalla scuola.

Per l'attività A 3-1 funzionamento didattico sono state effettuate spese in particolare per acquisto di materiale per allestimento mostra nell'ambito del progetto arti 2024, abbonamento a riviste, assicurazione scolastica per alunni e personale scolastico, lavoro di manutenzione per gli armadietti scolastici della scuola secondaria di I° grado di Roccastrada, pagamento di 1 docente impegnata nelle prove invalsi grazie al contributo dell'invalsi stesso, pagamento del diario scolastico per gli alunni delle scuole dell'Istituto Comprensivo.

Per l'attività A.3.13 - PNRR DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRASFORMAZIONE DIGITALE sono stati pagati i formatori per i docenti che hanno partecipato ai corsi sulla formazione digitale.

A.3.14 - PIANO SCUOLA 4.0 AZIONE 1 NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M. 218 2022 sono stati acquistati arredi e materiali utili per la realizzazione del progetto stesso come monitor, dispositivi digitali, pianoforte.

A.3.15 - AZIONI DI PREVENZIONE E CONTRASTO DELLA DISPERSIONE SCOLASTICA D.M. 170/2022 in questo progetto sono state effettuate spese per il pagamento dei docenti e degli esperti impegnati con gli alunni per la realizzazione del progetto che prevede il contrasto alla dispersione scolastica.

A.3.16 - POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE DM 65/2023 è stata effettuata una spesa per il noleggio di un telescopio per la realizzazione di un progetto di astronomia che continuerà anche nel 2025.

A 5.1. Visite e Viaggi di Istruzione le spese effettuate sono relative al noleggio degli autobus per effettuare i viaggi ed al pagamento di ingressi a musei o mostre.

A 6.1 Attività di orientamento in questo progetto sono state effettuate spese per l'acquisto di carta e stampati utilizzati per la realizzazione del progetto.



P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 28.025,45 | 0,00 | 28.025,45 | 16.081,44 | 16.081,44 | 0,00 | 11.944,01 |
| | 1 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 18.667,45 | 0,00 | 18.667,45 | 15.991,44 | 15.991,44 | 0,00 | 2.676,01 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 6.265,00 | 0,00 | 6.265,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.265,00 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 3.093,00 | 0,00 | 3.093,00 | 90,00 | 90,00 | 0,00 | 3.003,00 |

P.1.4 - SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM AVVISO PROT. N 10812 DEL 13 MAGGIO 2021 CUP D69J21016640001 Sono state effettuate spese per acquisto di materiale e strumenti digitali per la realizzazione del progetto e per il pagamento dei docenti progettisti.

P 4-1 aggiornamento e formazione la cifra spesa è stata utilizzata per il pagamento di un corso di formazione per il personale di segreteria.

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 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 |
| | 98 | Fondo di riserva | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 |

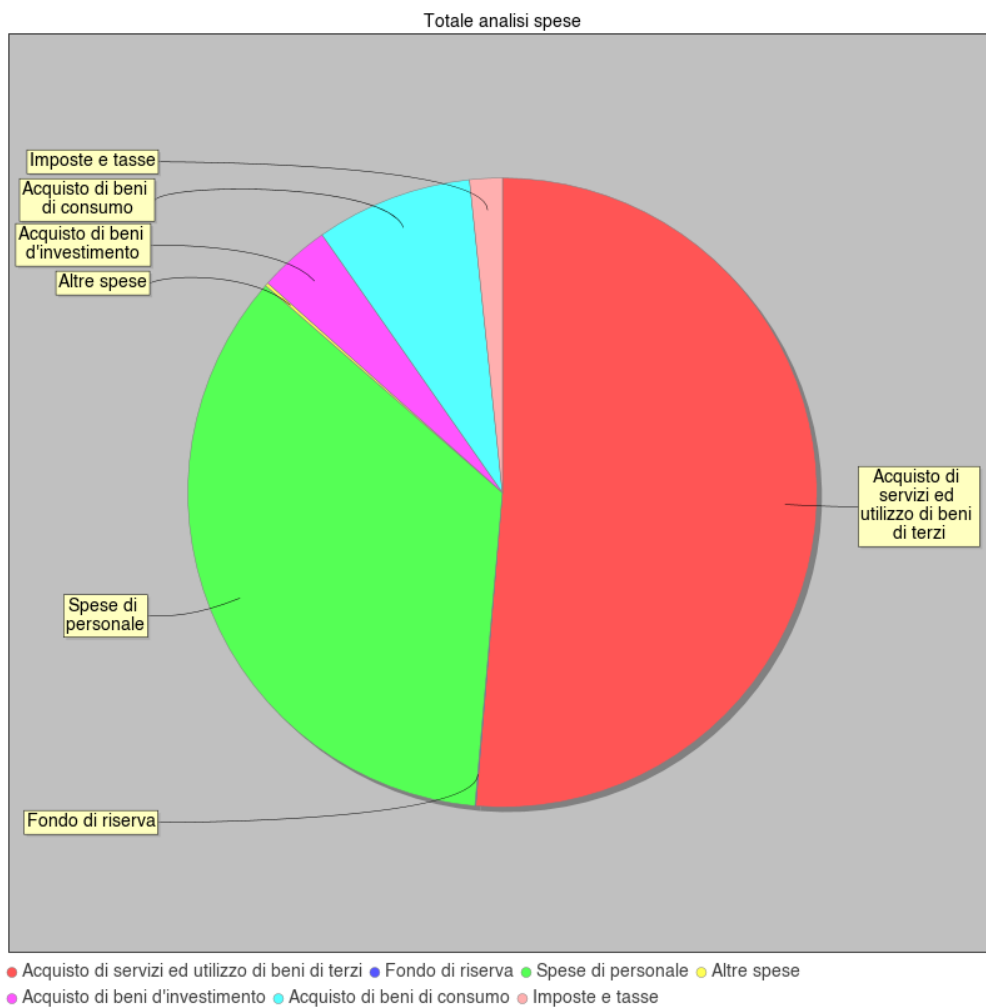
Il fondo di riserva non è stato utilizzato

| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--|-------------------|
| Spese di personale | 150.052,21 |
| Acquisto di beni di consumo | 34.456,88 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 219.891,65 |
| Acquisto di beni d'investimento | 15.781,15 |
| Altre spese | 704,85 |
| Imposte e tasse | 7.153,46 |
| Fondo di riserva | 200,00 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC ROCCASTRADA PIETRO L.LORENA

58036 ROCCASTRADA (GR) VIA SALVO D'ACQUISTO C.F. 80003220532 C.M. GRIC81900A





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.

Non sono presenti disponibilità da programmare relative al 2024.



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

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 le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024; che il fondo minute spese per l'anno finanziario 2024 non è stato aperto; che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

L'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è il seguente:

1. primo trimestre -16,70
2. secondo trimestre -17,46
3. terzo trimestre -22,13
4. quarto trimestre 23,27
5. annuale - 19,30

Nell'indice annuale risulta un debito di 2474,00 euro, ma è un dato erroneo in quanto si tratta di fatture relative a spese per il medico competente inviate per errore alla scuola e che sono state accettate per sbaglio in quanto nello stesso periodo erano previste spese mediche anche da parte del nostro istituto. Lo studio medico, nonostante la segnalazione non ha effettuato note di credito per estinguere tali fatture.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale; Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.; Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati; a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

ROCCASTRADA, 10-04-
2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
BRIZZI PAOLO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa GLORIA D'ARPINO