



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2023 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. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Dal 01/09/2024 l'Istituto è stato accorpato all'I.C. "Giovanni XXIII" di Crotone ed ha assunto l'intestazione " I.C. "A.Rosmini-Giovanni XXIII".



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "A.ROSMINI-GIOVANNI XXIII"

88900 CROTONE (KR) VIA SANTA CROCE, 110 C.F. 03056600798 C.M. KRIC813003

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.372.804,70	Programmazione definitiva	1.201.248,13	Disp. fin. da programmare 171.556,57
Accertamenti	826.242,65	Impegni	310.707,86	Avanzo di competenza 515.534,79
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				508.655,71
Riscossioni competenza residui (B)	633.323,35	Pagamenti competenza residui (C)	310.864,39	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				831.114,67
Somme rimaste da riscuotere (E)	323.865,68	Somme rimaste da pagare (F)	146.413,16	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 177.452,52
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	147.226,85	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	74.322,55	
Totale residui attivi (I=E+G)	471.092,53	Totale residui passivi (L=F+H)	220.735,71	Residui Attivi - Residui Passivi 250.356,82



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	546.562,05	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	267.920,05	267.920,05	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	255.839,35	255.839,35	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	108.625,94	108.625,94	100,00 %
6. Contributi da privati	19.094,95	19.094,95	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	3.205,74	3.205,74	100,00 %
12. Altre entrate	171.556,62	171.556,62	100,00 %
Totale Entrate	1.372.804,70	826.242,65	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	826.242,65	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "A.ROSMINI-GIOVANNI XXIII"

88900 CROTONE (KR) VIA SANTA CROCE, 110 C.F. 03056600798 C.M. KRIC813003

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	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1			Avanzo di amministrazione presunto	546.562,05	0,00	546.562,05
	2		Vincolato	189.242,61	0,00	189.242,61
	1		Non vincolato	357.319,44	0,00	357.319,44

L'avanzo complessivo, si suddivide in vincolato, impegnato per le stesse finalità nel 2024 e senza vincolo distribuito nel Bilancio 2024 secondo le necessità. L'avanzo vincolato riguarda i fondi comunali per Educatori, resti di un finanziamento "Concittadini di Pitagora", fondi regionali per le Biblioteche di classe, fondi ministeriali per animatore digitale, orientamento, fondi comunali per l'assistenza agli alunni d.a., ecc.

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	267.920,05	267.920,05	157.100,27	110.819,78	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	69.898,80	69.898,80	58.089,65	11.809,15	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	198.021,25	198.021,25	99.010,62	99.010,63	0,00

Le somme riscosse nell'Aggregato 2 riguardano il finanziamento europeo relativi a al Progetto PON " Competenze per competere" - cod. 10.2.2A-FSEPON-CL-111 (€ 68.898,80) , finalizzato al potenziamento delle discipline di base. I 14 moduli autorizzati hanno coinvolto sia la scuola primaria che la secondaria di I grado, e hanno riguardato la lingua italiana, la lingua inglese, la matematica con laboratori di lettura e scrittura creativa attraverso processi di apprendimento innovativi. Il progetto è stato interamente realizzato, chiuso e rendicontato.

Nello stesso aggregato troviamo i finanziamenti per la didattica digitale integrata e la formazione del personale scolastico (D. m. 66/2023) con un finanziamento di € 60.453,94 ed il finanziamento relativo alla riduzione dei divari e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024) con un finanziamento di € 76.459,35 per l'ex I.C. Rosmini ed 61.107,96 per l' ex I.C. Giovanni XXIII per un totale di 137.567,31.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.334,66	255.839,35	255.839,35	42.793,45	213.045,90	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	222.145,08	222.145,08	9.099,18	213.045,90	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.334,66	33.694,27	33.694,27	33.694,27	0,00	0,00

I fondi di questo Aggregato riguardano la dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo e didattico, nonché le integrazioni allo stesso riscosse nel 2024 per € 33.694,27. All'Aggregato 3/6 sono stati iscritti tutti i residui attivi provenienti dall'ex I. C. Giovanni XXIII (stem- abilitazione al cloud- Agenda Sud- Piano Estate- animatore digitale-D.M. 66/2023).Nello stesso aggregato sono allocati i fondi per l'orientamento, pari ad €3.517,99.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "A.ROSMINI-GIOVANNI XXIII"

88900 CROTONE (KR) VIA SANTA CROCE, 110 C.F. 03056600798 C.M. KRIC813003

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	108.625,94	108.625,94	108.625,94	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	105.825,94	105.825,94	105.825,94	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00

I fondi riguardano il contributo alle famiglie per libri di testo € 15.194,04, quelli per l'assistenza specialistica per gli alunni d.a. (educatori) € 90.631,89, nonché i fondi dell'UNICAL quale rimborso all'Istituto ospitante per il tirocinio sul sostegno e su scienze della formazione scuola primaria e infanzia € 2.800,00 per un totale di € 108.625,94.

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	19.094,95	19.094,95	19.094,95	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	9.709,70	9.709,70	9.709,70	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.393,00	6.393,00	6.393,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.792,25	2.792,25	2.792,25	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00

Sono confluite in questo Aggregato le somme versate dalle famiglie per visite guidate e viaggi d'istruzione, quelle per l'assicurazione degli alunni e del personale; contributo da LINK S.R.L. per rimborso spese di personale (Accordo di collaborazione prot. 6752 del 29/09/23) ed € 200 dall' Associazione Musicale ISOLA-CASTELLA per il Terzo Premio vinto dalla scuola nel Concorso Musicale "Fioravanti Villirillo" di Isola Capo Rizzuto.

All'aggregato 8/6/1 sono state incassate somme restituite per errata indicazione dei codici IBAN da parte dei beneficiari.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	171.556,62	171.556,62	171.556,62	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	171.556,57	171.556,57	171.556,57	0,00	0,00

In questo Aggregato sono confluiti gli interessi sul c.c. della Scuola € 0,05 ed il fondo cassa incassato dalla Scuola al 31/8/2024 relativo all'ex I.C. Giovanni XXIII, € 171.556,57.

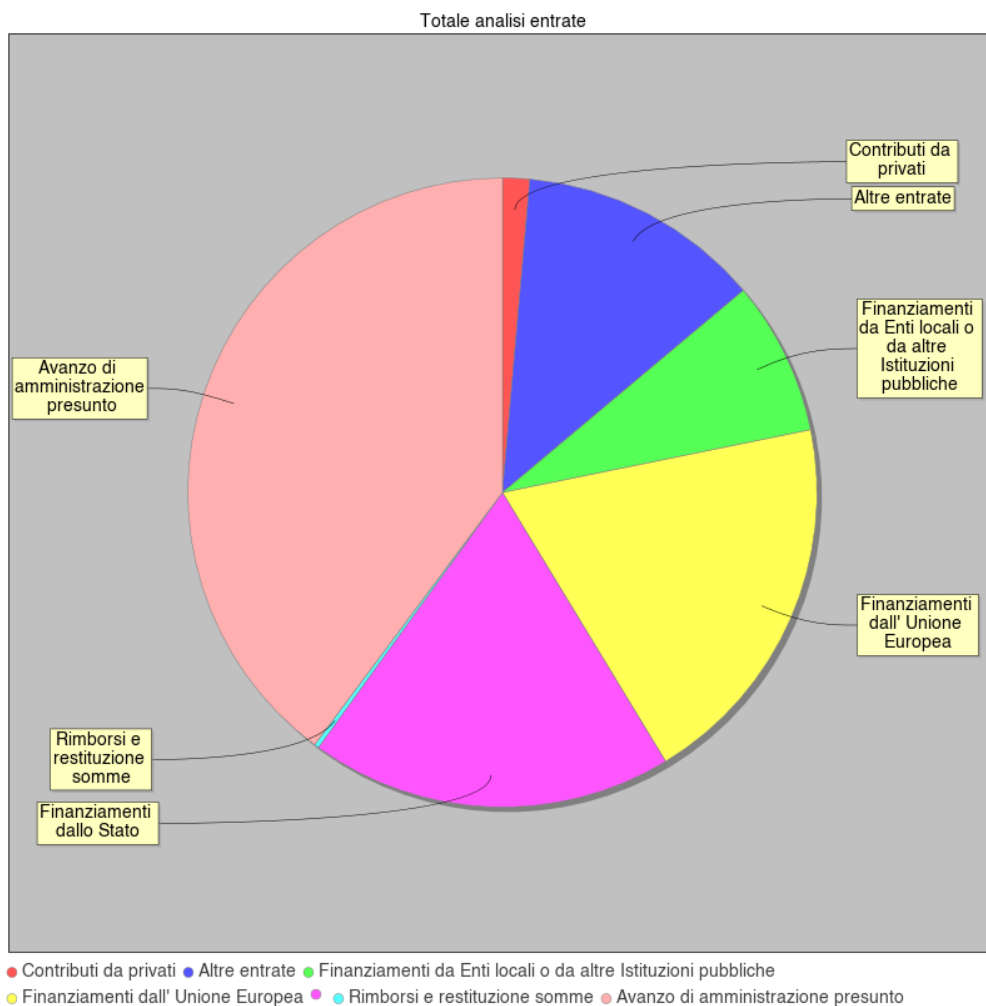
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	546.562,05



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "A.ROSMINI-GIOVANNI XXIII"

88900 CROTONE (KR) VIA SANTA CROCE, 110 C.F. 03056600798 C.M. KRIC813003

Finanziamenti dall' Unione Europea	267.920,05
Finanziamenti dallo Stato	255.839,35
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	108.625,94
Contributi da privati	19.094,95
Rimborsi e restituzione somme	3.205,74
Altre entrate	171.556,62





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	902.520,48	169.840,02	18,82 %
P. Progetti	298.401,65	140.867,84	47,21 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	326,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.201.248,13	310.707,86	
Avanzo di competenza		515.534,79	
	Totale a pareggio	826.242,65	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "A.ROSMINI-GIOVANNI XXIII"

88900 CROTONE (KR) VIA SANTA CROCE, 110 C.F. 03056600798 C.M. KRIC813003

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	552.694,95	349.825,53	902.520,48	169.840,02	93.147,93	76.692,09	732.680,46
	2	Funzionamento amministrativo	207.926,25	32.925,74	240.851,99	58.815,76	49.086,29	9.729,47	182.036,23
	3	Didattica	340.825,82	306.481,07	647.306,89	101.231,29	34.268,67	66.962,62	546.075,60
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.297,14	9.709,70	11.006,84	9.792,97	9.792,97	0,00	1.213,87
	6	Attività di orientamento	2.645,74	709,02	3.354,76	0,00	0,00	0,00	3.354,76

Nell'Aggregato A.1.2 sono state pagate le spese sostenute per il corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi. A titolo esemplificativo e non esaustivo: cancelleria e beni di facile consumo per gli uffici, carta, toner, materiali di pulizia, riviste e abbonamenti, assistenza software ed hardware, manutenzione ordinaria delle macchine in dotazione agli uffici di segreteria, spese postali e telefoniche, fondo per le minute spese di € 300,00 reintegrato a fine anno ecc.

In A.1.3, per il funzionamento didattico, le spese hanno riguardato gli acquisti di modesta entità delle attrezzature tecnico scientifiche e dei sussidi didattici, materiali di facile consumo per la Scuola dell'Infanzia, libri per la Biblioteca scolastica, manutenzione delle attrezzature didattiche e dei laboratori, assicurazione alunni ecc.

In questo Aggregato, secondo le indicazioni del Ministero, sono stati gestiti anche i Progetti legati al PNRR. Il Progetto Smart Class relativo all'acquisto di attrezzature informatiche (notebook, monitor, monitor digitali, webcam, carrelli ricarica, stampanti, licenze software, ecc.) per gli alunni e arredi (banchi modulari, cattedra docente, divanetti, sedie ecc.) da inserire nelle classi e in un'aula appositamente allestita (aula immersiva) con un impegno totale pari ad € 166.177,28 è stato interamente realizzato e la spesa ancora da pagare è regolarmente riportata nei residui passivi. Gli altri progetti riportati sono quelli relativi all'animatore digitale, al D.M. 65/2023 (Nuove competenze e nuovi linguaggi - STEM), al D.M. 66/2023 (Didattica digitale integrata e formazione alla transizione per il personale scolastico), D.M. 19/2024 (Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica) sia per l'ex I.C. Rosmini che per l'ex I.C. Giovanni XXIII.

In A.5 sono state pagate le visite guidate (Parco Nazionale della Sila, Sersale e Valli Cupe, S. Floro, Parco della Biodiversità di Catanzaro, Fattoria Didattica di Scandale, Castello di S. Severina, Cirò Marina, Reggio Calabria, Rossano, Cosenza ecc.) I costi sono stati sostenuti dalle famiglie e gestite nel relativo Aggregato.

In A.6 sono stati iscritti i fondi ministeriali relativi all'orientamento.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	9.875,76	288.525,89	298.401,65	140.867,84	71.146,77	69.721,07	157.533,81
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	0,00	288.525,89	288.525,89	138.061,84	68.340,77	69.721,07	150.464,05
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.875,76	0,00	9.875,76	2.806,00	2.806,00	0,00	7.069,76

In P.2 è stato pagato il PON Agenda Sud "Competenze per competere" - cod. 10.2.2A-FSEPON-CL-111 con una spesa di € 68.340,77, finalizzato al potenziamento delle discipline di base. I 14 moduli autorizzati hanno coinvolto sia la scuola primaria che la secondaria di I grado, e hanno riguardato la lingua italiana, la lingua inglese, la matematica con laboratori di lettura e scrittura creativa attraverso processi di apprendimento innovativi. Il progetto è stato interamente realizzato, chiuso e rendicontato con una spesa di € 68.340,77. Nello stesso Aggregato di spesa sono iscritti i residui passivi al 31/08/2024 della scuola cessata I.C. Giovanni XXIII.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "A.ROSMINI-GIOVANNI XXIII"

88900 CROTONE (KR) VIA SANTA CROCE, 110 C.F. 03056600798 C.M. KRIC813003

Per quanto riguarda i fondi relativi alla formazione sono stati spesi € 2.806,00 per attività relative alla sicurezza sul lavoro e corso di formazione sulla gestione delle assenze personale a t.i. e a t.d. e nuova normativa congedi parentali e retribuzione.

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	326,00	0,00	326,00	0,00	0,00	0,00	326,00
	98	Fondo di riserva	326,00	0,00	326,00	0,00	0,00	0,00	326,00

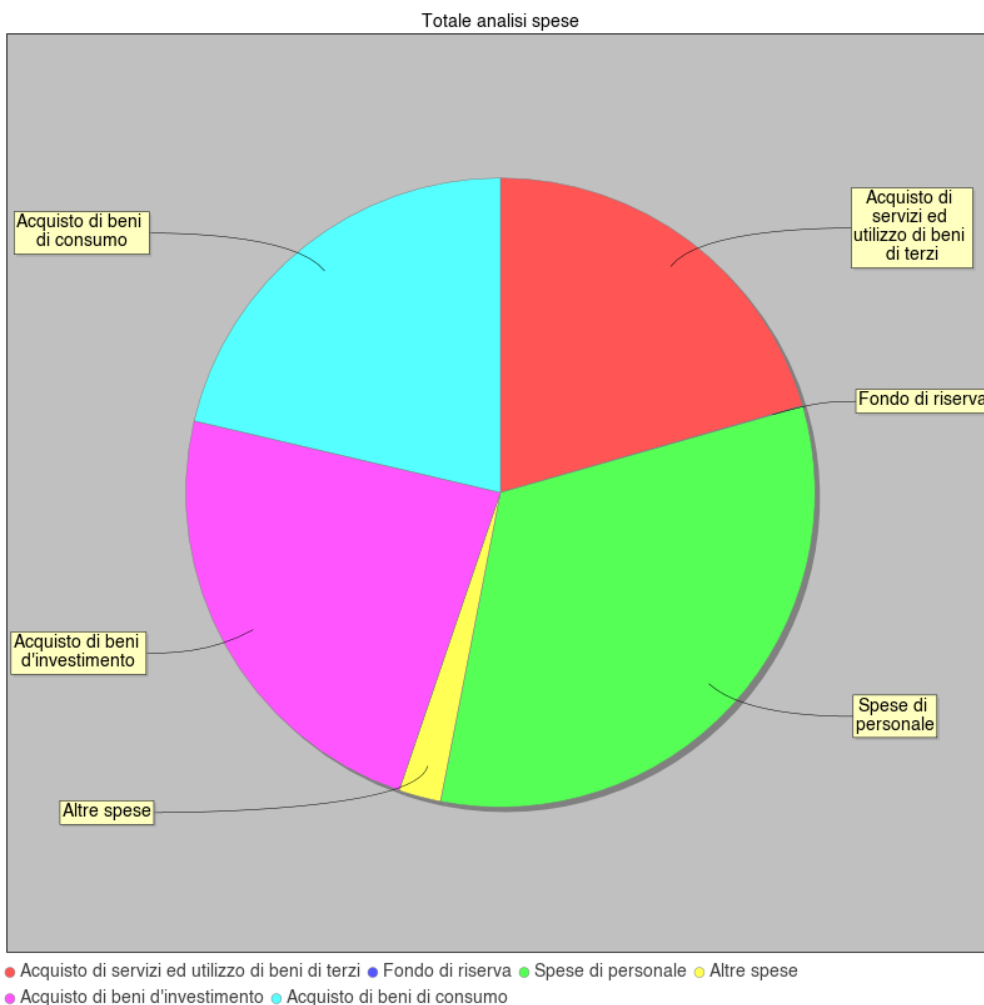
Il fondo di riserva per l'anno 2023 è stato di € 326,00 non utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	390.117,21
Acquisto di beni di consumo	256.344,15
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	246.812,06
Acquisto di beni d'investimento	281.603,77
Altre spese	26.044,94
Fondo di riserva	326,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CALABRIA
IC I.C. "A.ROSMINI-GIOVANNI XXIII"

88900 CROTONE (KR) VIA SANTA CROCE, 110 C.F. 03056600798 C.M. KRIC813003





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

Anche l'anno 2024 è stato impegnativo e complesso per le tante situazioni che hanno coinvolto la vita di tutta la comunità nazionale ed internazionale. La Scuola è impegnata, coinvolgendo tutte le sue componenti, a rispondere alle problematiche che giornalmente si verificano: problemi di natura didattica, organizzativa e sociale, sui quali ci si confronta in situazioni di grande criticità; problemi di carattere organizzativo e gestionale; problemi inerenti la mole di lavoro che grava sulla Scuola anche a causa del PNRR e di tutti i Progetti ad esso collegati, con scadenze ravvicinate e senza soluzione di continuità. Non si può non sottolineare quanto il lavoro sia diventato complesso e stancante per tutti coloro che operano nella Scuola, con adempimenti infiniti e farraginosi, mancanza di personale, normative in continuo aggiornamento ecc. L'esercizio 2024 ha visto inoltre un peggioramento della situazione con l'accorpamento delle due scuole dal 01/09/2024. Si è dovuto far fronte ad una situazione estremamente complessa, dal punto di vista della gestione del personale e degli alunni, amministrativo, logistico e di rapporti con le famiglie, nonché dal punto di vista degli adempimenti amministrativi e contabili derivanti dalla cessazione e dalla nascita della nuova istituzione scolastica. La Scuola ha cercato, ancora una volta, di non venire mai meno alla sua missione di formazione, di essere accogliente e propositiva, di stimolare la crescita personale e culturale dei suoi allievi, supportando le tante attività proposte dai Docenti, utilizzando tutti gli strumenti e le risorse disponibili, pur operando al limite delle sue possibilità.

CROTONE, **14-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

MARIA MAURO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. ssa Maria Fontana ARDITO