



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 13/02/2024 con provvedimento n. 73 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il conto finanziario, in relazione alle Entrate e alle Spese contenute nel Programma Annuale comprende: le entrate di competenza dell'anno accertate, rimosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Preme rilevare che con decreto direttoriale R.0000034 del 16-01-2024 veniva stabilito che l'istituzione scolastica F.T. Bufalini (ex codice meccanografico pgee048002) a far data dal 01.09.2024 sarebbe confluita in questo istituto a seguito di dimensionamento della rete scolastica per l'as 2024-2025. Con nota dell'ufficio scolastico regionale per l'Umbria prot. 0010457 del 04-07-2024 e successiva nota MIM prot. 30691 del 2 agosto 2024 venivano comunicati gli adempimenti necessari per le Istituzioni Scolastiche dimensionate, tra cui la chiusura dell'esercizio contabile al 31 agosto 2024, con trasferimento dei fondi all'IC e predisposizione del conto consuntivo 2024 (approvato in data 25.09.2024 dal commissario ad Acta).

In forza della nota MIM- Usl Umbria prot. 9555 del 19.06.2024 la Direzione didattica bufalini è rientrata nella situazione di cui alla lettera C) istituzioni scolastiche che acquisiscono sezioni distaccate, sedi coordinate, plessi) ed è stata inglobata nell'istituto Comprensivo da Vinci il quale ha mantenuto codice fiscale e meccanografico.

Non essendo sorta una nuova istituzione scolastica, non si è dovuto predisporre un programma annuale per il 4/12 dell'IC ma si è dovuto modificare il Programma annuale dell'anno 2024 preesistente, formalizzando le variazioni, iscrivendo il fondo cassa della scuola cessata tra le entrate nel programma annuale, i crediti (residui attivi della scuola cessata) e i debiti (residui passivi della scuola cessata) in conto competenza. L'avanzo di amministrazione al 31.12.2024 risente anche di questi dati.

Il conto del patrimonio invece indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Anche il conto del patrimonio risente del dimensionamento avendo l'IC preso in carico tutti i beni patrimoniali della scuola cessata.

La presente relazione vuole pertanto render conto di alcuni aspetti relativi alla gestione di questa istituzione scolastica autonoma e dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi programmati. Il riferimento obbligato è da un lato al Piano dell'Offerta Formativa per l'a.s.2023/2024 e dall'altro al Programma Annuale 2024.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	821.215,47	Programmazione definitiva	821.215,47	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	647.629,49	Impegni	227.242,09	Avanzo di competenza 420.387,40
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				151.228,93
Riscossioni competenza residui (B)	471.125,13	Pagamenti competenza residui (C)	260.433,41	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				361.920,65
Somme rimaste da riscuotere (E)	218.878,21	Somme rimaste da pagare (F)	38.443,49	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 180.434,72
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	70.518,34	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	37.949,08	
Totale residui attivi (I=E+G)	289.396,55	Totale residui passivi (L=F+H)	76.392,57	Residui Attivi - Residui Passivi 213.003,98



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	173.585,98	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	267.648,08	267.648,08	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	120.566,00	120.566,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	42.450,80	42.450,80	100,00 %
6. Contributi da privati	40.949,50	40.949,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.442,23	1.442,23	100,00 %
12. Altre entrate	174.572,88	174.572,88	100,00 %
Totale Entrate	821.215,47	647.629,49	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	647.629,49	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. SAN GIUSTINO "L. DA VINCI"

06016 SAN GIUSTINO (PG) VIA UMBRA 25 C.F. 81003730546 C.M. PGIC838009

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	173.585,98	0,00	173.585,98
	2	Vincolato	141.265,67	0,00	141.265,67
	1	Non vincolato	32.320,31	0,00	32.320,31

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	267.648,08	267.648,08	99.787,03	167.861,05	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	633,22	633,22	633,22	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	267.014,86	267.014,86	99.153,81	167.861,05	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	10.063,33	120.566,00	120.566,00	73.524,79	47.041,21	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.063,33	23.355,98	23.355,98	23.355,98	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	97.210,02	97.210,02	50.168,81	47.041,21	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	9.000,00	42.450,80	42.450,80	40.550,80	1.900,00	0,00
	4	Comune vincolati	9.000,00	33.395,00	33.395,00	33.395,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.105,80	1.105,80	1.105,80	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	7.950,00	7.950,00	6.050,00	1.900,00	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	9.500,00	40.949,50	40.949,50	38.873,55	2.075,95	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	2.000,00	14.111,80	14.111,80	12.035,85	2.075,95	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00	20.222,70	20.222,70	20.222,70	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	2.500,00	4.830,00	4.830,00	4.830,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. SAN GIUSTINO "L. DA VINCI"

06016 SAN GIUSTINO (PG) VIA UMBRA 25 C.F. 81003730546 C.M. PGIC838009

		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	775,00	775,00	775,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	510,00	510,00	510,00	0,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.442,23	1.442,23	1.442,23	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	1.442,23	1.442,23	1.442,23	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	0,01	174.572,88	174.572,88	174.572,88	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	174.572,87	174.572,87	174.572,87	0,00	0,00

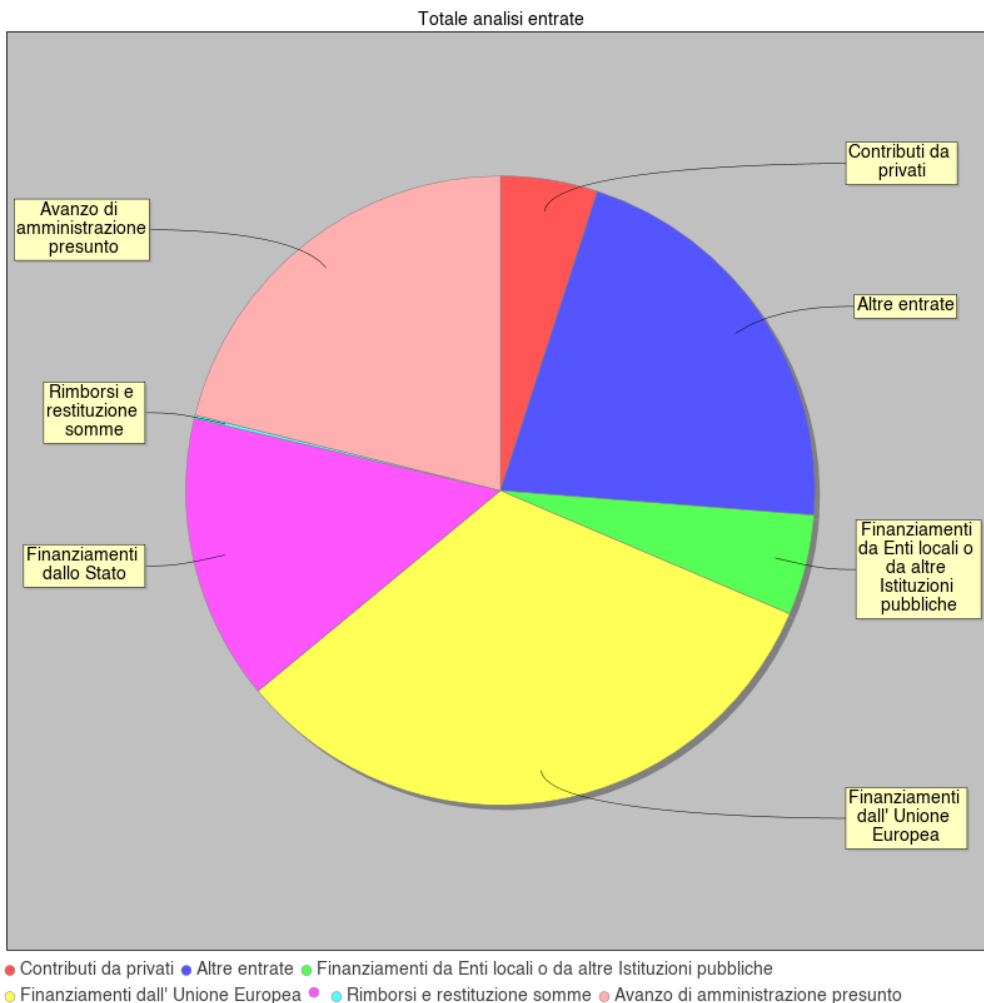
Tra le varie entrate la somma iscritta nell'aggregato 12.2.3 Altre entrate n.a.c. è il fondo cassa al 31.08.2024 proveniente dalla scuola cessata.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	173.585,98
Finanziamenti dall' Unione Europea	267.648,08
Finanziamenti dallo Stato	120.566,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	42.450,80
Contributi da privati	40.949,50
Rimborsi e restituzione somme	1.442,23
Altre entrate	174.572,88



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. SAN GIUSTINO "L. DA VINCI"

06016 SAN GIUSTINO (PG) VIA UMBRA 25 C.F. 81003730546 C.M. PGIC838009





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	643.680,09	185.675,56	28,85 %
P. Progetti	176.529,05	41.566,53	23,55 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.006,33	0,00	0,00 %
Totale Spese	821.215,47	227.242,09	
Avanzo di competenza		420.387,40	
Totale a pareggio		647.629,49	

Per le uscite si precisa che l'ammontare dei mandati emessi, regolarmente documentati e quietanzati, risulta entro i limiti degli stanziamenti previsti per ciascuna attività/progetto. Per maggiori dettagli si rinvia ai modelli I che rendicontano in maniera analitica tutte le attività e progetti facenti parte del Programma Annuale dell'esercizio 2024.

L'avanzo complessivo a fine esercizio (risultante dalla somma del fondo di cassa con la differenza tra i residui attivi e passivi) risulta pari a € 420.387,40

Questi dati sono rilevabili dal mod. J (Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2024) e dal prospetto esplicativo della composizione dell'avanzo di amministrazione (All. 1)



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. SAN GIUSTINO "L. DA VINCI"

06016 SAN GIUSTINO (PG) VIA UMBRA 25 C.F. 81003730546 C.M. PGIC838009

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	122.625,85	521.054,24	643.680,09	185.675,56	147.232,07	38.443,49	458.004,53
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	5.211,13	36.796,15	42.007,28	14.554,84	12.529,18	2.025,66	27.452,44
	2	Funzionamento amministrativo	25.819,66	11.964,13	37.783,79	15.886,46	14.727,46	1.159,00	21.897,33
	3	Didattica	42.266,11	448.314,28	490.580,39	94.049,75	58.790,92	35.258,83	396.530,64
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	43.812,86	21.256,43	65.069,29	59.978,51	59.978,51	0,00	5.090,78
	6	Attività di orientamento	5.516,09	2.723,25	8.239,34	1.206,00	1.206,00	0,00	7.033,34

Nelle Attività, si sono sostenute le spese per il funzionamento ordinario, quali ad es. spese per materiale igienico sanitario, carta, stampati, software per gestione attività amministrativa e didattica, registro elettronico, gestione sito web, incarichi per Medico competente, DPO Privacy, RSPP, ecc.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	78.517,14	98.011,91	176.529,05	41.566,53	41.566,53	0,00	134.962,52
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.864,67	72.012,75	83.877,42	15.215,03	15.215,03	0,00	68.662,39
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	56.688,94	14.033,60	70.722,54	9.686,29	9.686,29	0,00	61.036,25
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	3.179,79	5.327,90	8.507,69	8.318,67	8.318,67	0,00	189,02
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.223,17	6.127,66	9.350,83	4.937,49	4.937,49	0,00	4.413,34
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	3.560,57	510,00	4.070,57	3.409,05	3.409,05	0,00	661,52

La scuola risultante dall'accorpamento ha acquisito un ulteriore grado, (quello dell'infanzia) e 5 nuovi plessi con tutte le attività progettuali riguardanti la soppressa Direzione Didattica Bufalini.

Oltre a mantenere la gestione di progetti preesistenti quali il P01/01 PROGETTI SCUOLE SECONDARIE o P01/02 PROGETTI SCUOLE PRIMARIE a tali progetti si sono integrati i progetti della scuola accorpata gestiti per schede contabili autonome laddove necessario perchè riguardanti ad esempio progetti finanziati dall'unione europea.

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 -
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	---------------------

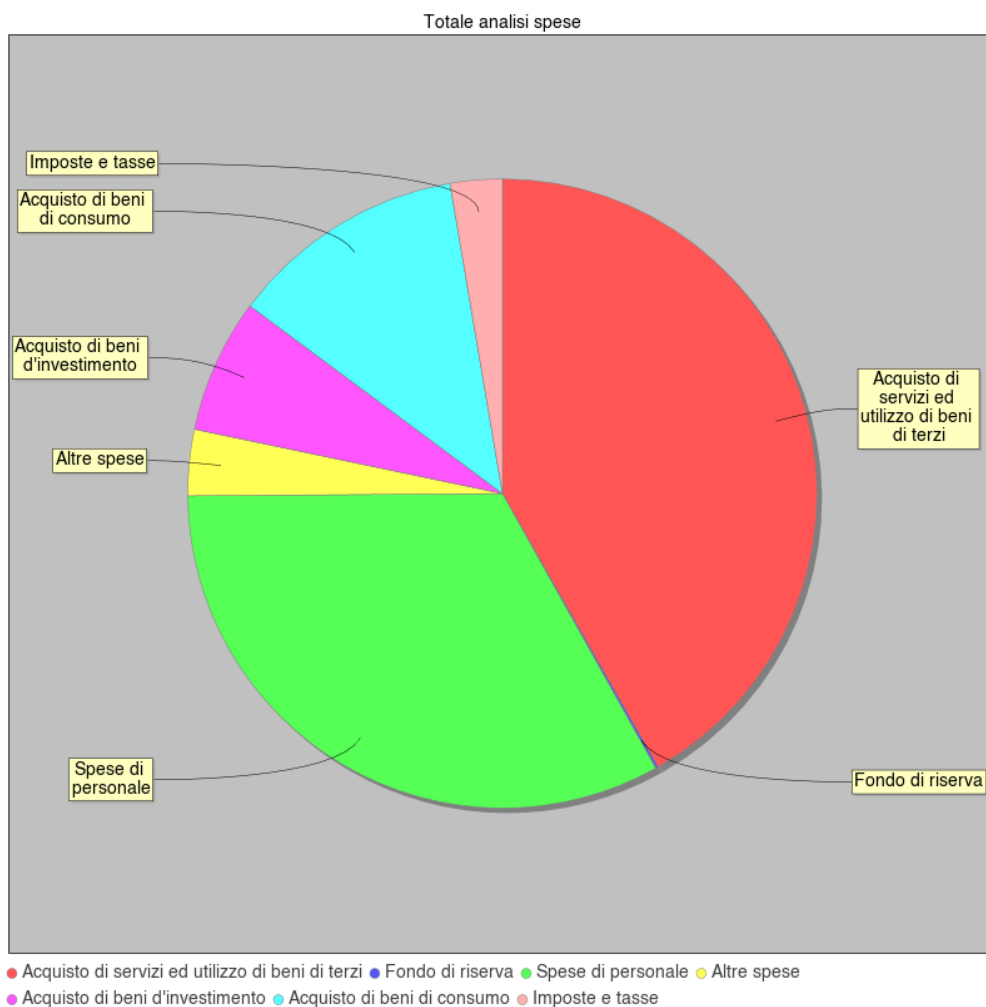


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. SAN GIUSTINO "L. DA VINCI"

06016 SAN GIUSTINO (PG) VIA UMBRA 25 C.F. 81003730546 C.M. PGIC838009

R		Fondo di riserva	1.006,33	0,00	1.006,33	0,00	0,00	0,00	1.006,33
	98	Fondo di riserva	1.006,33	0,00	1.006,33	0,00	0,00	0,00	1.006,33

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	270.953,83
Acquisto di beni di consumo	99.879,87
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	343.017,85
Acquisto di beni d'investimento	56.599,44
Altre spese	27.859,06
Imposte e tasse	21.899,09
Fondo di riserva	1.006,33





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.

In questo aggregato solitamente confluiscono le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata

alcuna destinazione in attività o progetti.

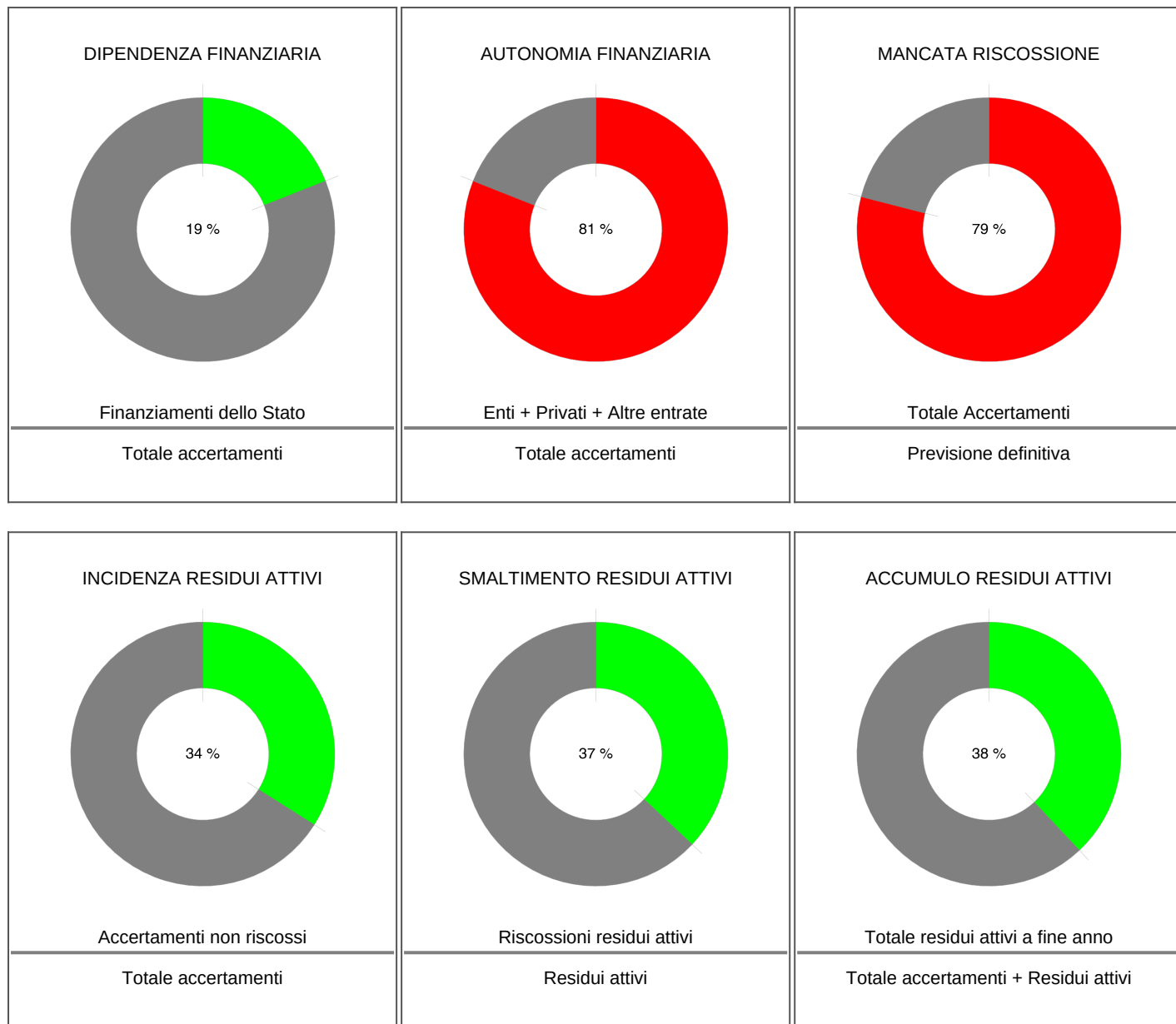
In questo aggregato non sono confluite somme poichè sono state distribuite tra i vari progetti confluiti a seguito dell'accorpamento del pa.



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.



Dirigente Scolastico ed il Direttore dei S.G.A., dichiarano che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Per quanto attiene allo stato patrimoniale si rimanda al Modello K allegato, che unisce i valori di disponibilità finanziaria liquida dell'Istituzione scolastica al valore economico dei beni acquisiti e presenti nell'Inventario, fornendo così un dato finale che determina il valore totale del patrimonio di cui dispone l'IC Leonardo Da Vinci, come risultante dopo il dimensionamento ovvero dopo aver preso in carico tutti i beni patrimoniali della scuola cessata.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

La gestione delle risorse disponibili per l'Esercizio Finanziario 2024 ha mirato al miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia dell'offerta formativa dell' IC dal punto di vista didattico, nonostante in virtù del processo di dimensionamento subito, la gestione amministrativa sia stata molto impegnativa.

Basti pensare alla modifica dei software di gestione, all'uniformazione di tutte le procedure e alle nuove abilitazioni che rendono complessa un'attività di gestione già ordinariamente gravosa.

Dal Punto di vista didattico, seppure con le difficoltà incontrate, si è cercato di dare comunque ampio impulso ai progetti.

Grazie agli stanziamenti dei fondi europei infatti si sono potuti realizzare attività extrascolastiche di docenza agli alunni, (DM 65/ PN2127), di formazione agli insegnanti(DM 66), che prevedevano l'intervento anche di esperti esterni per una più qualificata ed incisiva azione formativa.

Tale attività ha riguardato anche il personale ATA interessato da un miglioramento delle competenze necessario a sostenere i cambiamenti e le complessità legate all'attività amministrativa.

I finanziamenti stanziati hanno permesso anche di l'acquisto di arredi e strumentazione tecnologia per la scuola nonché l'esecuzione di piccoli lavori edilizi (Scuola 4.0)

Per quanto riguarda le spese Amministrative e Gestionali , si sono mantenuti tutti gli standard qualitativi e si è fatto fede a tutti gli adempimenti previsti in particolar modo per quanto riguarda:

- Sicurezza e Salute sui Luoghi di Lavoro (D.Lgs.81/2008)
- Segreteria Digitale e Registro Elettronico
- Privacy in attuazione al regolamento UE 2016/679 (G.D.P.R.)
- Mantenimento e Miglioramento degli standard di da parte del Personale Collaboratore Scolastico.

In conclusione, la scuola ha ampiamente raggiunto gli obiettivi formativi programmati.

**SAN GIUSTINO, 14-03-
2025**

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI**

Sara Giacometti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Elio Boriosi