



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.

Dobbiamo inoltre sottolineare, come lo scorso anno, che nel giro di due anni Chianciano Terme potrà beneficiare di un nuovissimo plesso scolastico finanziato dai fondi del PNRR, il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, grazie all'Amministrazione Comunale che ha partecipato ai bandi e, che, ha già avviato i lavori. Per questo, ormai già dallo scorso anno, gli studenti sono stati dislocati in altri plessi: la scuola dell'infanzia è stata trasferita nel plesso del Cavernano; gli alunni della scuola primaria sono stati dislocati al plesso Mencarelli, nella zona del centro termale e la scuola sec. di I grado è stata "ospitata" in alcune aule/laboratori dell'Istituto Alberghiero. Anche per gli uffici di segreteria sono stati individuati dei locali idonei, che l'amministrazione comunale, ha adibito a tale scopo.

Il Programma Annuale 2024 ha visto la partecipazione di questo istituto ai Progetti PON "Programma Operativo Nazionale". Si tratta di iniziative che il Miur ha intitolato "Per la Scuola - competenze e ambienti per l'apprendimento", che hanno lo scopo di favorire la nascita e lo sviluppo di un sistema di formazione e istruzione di elevata qualità per la scuola, grazie ai finanziamenti dei Fondi Strutturali Europei. Abbiamo, inoltre ottenuto finanziamenti PNRR, il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza è un'occasione importantissima per la scuola che prevede non solo investimenti in tecnologia e infrastrutture digitali, ma anche formazione digitale e sistemi di apprendimento a distanza che renderanno le scuole più accessibili ed efficienti.

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 23/01/2024 con provvedimento n. 10 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	447.521,23	Programmazione definitiva	412.408,58	Disp. fin. da programmare 35.112,65
Accertamenti	230.658,60	Impegni	166.810,89	Avanzo di competenza 63.847,71
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				72.423,78
Riscossioni competenza residui (B)	227.327,14	Pagamenti competenza residui (C)	181.157,74	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				118.593,18
Somme rimaste da riscuotere (E)	96.873,91	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 96.873,91
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	38.747,70	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	135.621,61	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	Residui Attivi - Residui Passivi 135.621,61

Il mod. H è strutturato secondo le aggregazioni delle entrate e delle uscite contenute nel Programma Annuale, comprende le entrate accertate nell'anno finanziario di competenza (A.F. 2024), quelle riscosse nonché quelle rimaste da riscuotere. Nella seconda sezione sono indicate le spese di competenza (A.F. 2024) impegnate, pagate e quelle rimaste da pagare al 31.12.2024.



3. Conto Finanziario

Si attesta che è stato rispettato quanto indicato al 1° e 2° comma dell'art. 10 del D.I 129/2018 con le variazioni necessarie per maggiori/minori entrate al Programma Annuale.

Sono state fatte delle radiazioni di residui attivi a causa di minori accertamenti:

€. 5,45 - minore entrata DM 48 (Progetto contrasto alla povertà educativa).

€. 997,50 - minore entrata dal Comune di Montepulciano per ore assistenti educativi non effettuate a.s. 2023/2024

€. 25.672,50 - minore entrata dal Comune di Chianciano Terme per ore assistenti educativi non effettuate a.s. 2023/2024.

E residui passivi per maggiore impegno di €. 179,90 per sconto in fattura ditta Elettro Easy.

Si attesta che è stato rispettato quanto indicato al 3° ed al 5° comma, dell'art. 10 del DI 129/2018 relativamente alle variazioni al Programma Annuale che sono state necessarie a garantirne la realizzazione e relativamente alle ulteriori entrate finalizzate. Si rimanda per il dettaglio alle singole schede finanziarie (mod. F e G).

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	216.862,63	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	172.675,81	172.675,81	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	12.768,23	12.768,23	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.050,00	7.050,00	100,00 %
6. Contributi da privati	38.133,23	38.133,23	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	31,29	31,29	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	447.521,23	230.658,60	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		230.658,60	

Il dettaglio delle entrate accertate e la loro destinazione per l'esercizio finanziario 2024 è riportato nell'allegata tabella.



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	216.862,63	0,00	216.862,63
	2	Vincolato	164.694,40	0,00	164.694,40
	1	Non vincolato	52.168,23	0,00	52.168,23

La composizione dell'avanzo di amministrazione 2024 e la sua destinazione nel PA 2025 è esplicitata nella tabella allegata al Consuntivo 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	172.675,81	172.675,81	76.001,90	96.673,91	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	51.680,00	51.680,00	15.504,00	36.176,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	120.995,81	120.995,81	60.497,90	60.497,91	0,00

L'Istituto ha beneficiato di diversi finanziamenti su PNRR. Alcuni esempi: DM 65 finalizzato all'incremento delle conoscenze digitali e linguistiche per gli studenti, DM 66 per la formazione del personale scolastico docente ed ATA, DM 19 per il potenziamento delle competenze di base, per l'orientamento/mentoring e contro la dispersione scolastica.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	7.753,33	12.768,23	12.768,23	12.768,23	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.753,33	12.607,23	12.607,23	12.607,23	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	161,00	161,00	161,00	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	0,00	7.050,00	7.050,00	7.050,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	6.650,00	6.650,00	6.650,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00

Nell'aggregato 05/04 sono confluiti i finanziamenti del Comune di Chianciano e Montepulciano destinati alle assistenti educative per gli alunni H.

Nell'aggregato 05/05 sono confluiti contributi dall'Università agli Studi di Siena per la convenzione tirocinanti.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC FEDERIGO TOZZI - CHIANCIANO T.

53042 CHIANCIANO TERME (SI) VIALE DANTE N. 35 C.F. 81005140520 C.M. SIIC819006

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	23.830,00	38.133,23	38.133,23	37.933,23	200,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00	22.712,80	22.712,80	22.712,80	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.171,00	3.171,00	3.171,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	658,00	658,00	658,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.770,60	1.770,60	1.770,60	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	958,28	958,28	958,28	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.830,00	7.760,00	7.760,00	7.760,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.102,55	1.102,55	902,55	200,00	0,00

Nell'aggregato 06/04 sono confluiti i contributi dei genitori per le visite, viaggi di istruzione e uscite didattiche.
Nell'aggregato 06/05 sono confluiti i contributi dei genitori per l'assicurazione degli alunni a.s. 2024/2025 e nel 06/06 quelli versati dal personale scolastico.

Nell'aggregato 06/10 troviamo i contributi vincolati delle famiglie per le spese certificazioni lingue straniere, per il progetto di inglese alla scuola dell'infanzia, per la partecipazione degli studenti al campionato nazionale di scacchi e per il diario scolastico 2024/2025.
Nell'aggregato 06/11 troviamo il contributo delle imprese locali e della banca tesoriera, per favorire la partecipazione degli studenti al campionato nazionale di scacchi.

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	31,29	31,29	31,29	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	31,29	31,29	31,29	0,00	0,00

In questo aggregato troviamo un rimborso per un importo erroneamente versato da un genitore alla scuola e debitamente restituito.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

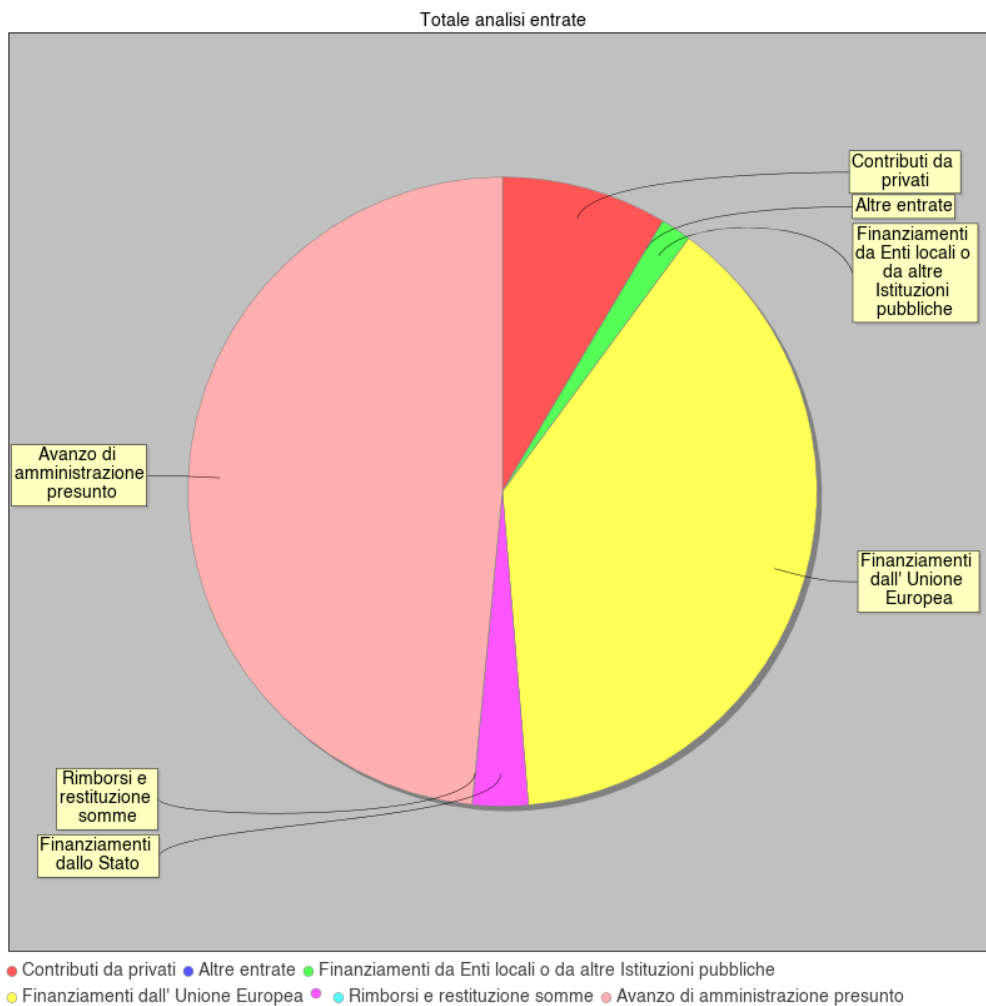
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	216.862,63
Finanziamenti dall' Unione Europea	172.675,81



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC FEDERIGO TOZZI - CHIANCIANO T.

53042 CHIANCIANO TERME (SI) VIALE DANTE N. 35 C.F. 81005140520 C.M. SIIC819006

Finanziamenti dallo Stato	12.768,23
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.050,00
Contributi da privati	38.133,23
Rimborsi e restituzione somme	31,29
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	261.601,63	95.838,44	36,64 %
P. Progetti	150.306,95	70.972,45	47,22 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	412.408,58	166.810,89	
Avanzo di competenza		63.847,71	
Totale a pareggio		230.658,60	

Ai sensi dell'art. 23 del D.I. n. 129 del 28.08.2018 si precisa che le famiglie degli alunni di questo istituto non versano contributi volontari senza finalizzazione. I contributi versati sono tutti finalizzati a progetti didattici. Si segnala comunque che il contributo richiesto per l'acquisto del Diario scolastico, realizzato direttamente dalla scuola, eccede il costo del diario stesso. Tale eccedenza viene utilizzata, in linea con l'indirizzo del Consiglio di Istituto, per mantenere in essere l'applicativo di Nuvola che permette di erogare servizi a distanza alle famiglie (registro di classe, comunicazioni scuola-famiglia, ricevimento docenti, etc.). Nell'esercizio 2024 non sono state acquisite erogazioni liberali.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC FEDERIGO TOZZI - CHIANCIANO T.

53042 CHIANCIANO TERME (SI) VIALE DANTE N. 35 C.F. 81005140520 C.M. SIIC819006

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	120.010,37	141.591,26	261.601,63	95.838,44	95.838,44	0,00	165.763,19
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	13.242,66	6.096,13	19.338,79	12.664,31	12.664,31	0,00	6.674,48
	2	Funzionamento amministrativo	2.750,32	53.841,82	56.592,14	2.315,85	2.315,85	0,00	54.276,29
	3	Didattica	82.873,68	76.937,96	159.811,64	56.623,75	56.623,75	0,00	103.187,89
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.213,19	4.715,35	24.928,54	24.234,53	24.234,53	0,00	694,01
	6	Attività di orientamento	930,52	0,00	930,52	0,00	0,00	0,00	930,52

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	93.736,95	56.570,00	150.306,95	70.972,45	70.972,45	0,00	79.334,50
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	297,50	0,00	297,50	297,50	297,50	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	89.925,24	55.770,00	145.695,24	66.875,00	66.875,00	0,00	78.820,24
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.000,07	800,00	1.800,07	1.799,95	1.799,95	0,00	0,12
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.514,14	0,00	2.514,14	2.000,00	2.000,00	0,00	514,14

L'anno finanziario 2024 è stato caratterizzato principalmente da importanti finanziamenti su progetti PNRR come descritto in premessa. Tutto ciò ha permesso alla scuola di potenziare e migliorare l'offerta formativa, approfondendo materie come l'informatica, le lingue straniere e l'italiano L2 per gli studenti stranieri, implementando ore laboratoriali, sviluppando inclusione e socialità.

Senza dubbio un valore aggiunto alle competenze di base ed un supporto importante agli studenti più fragili e disorientati.

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

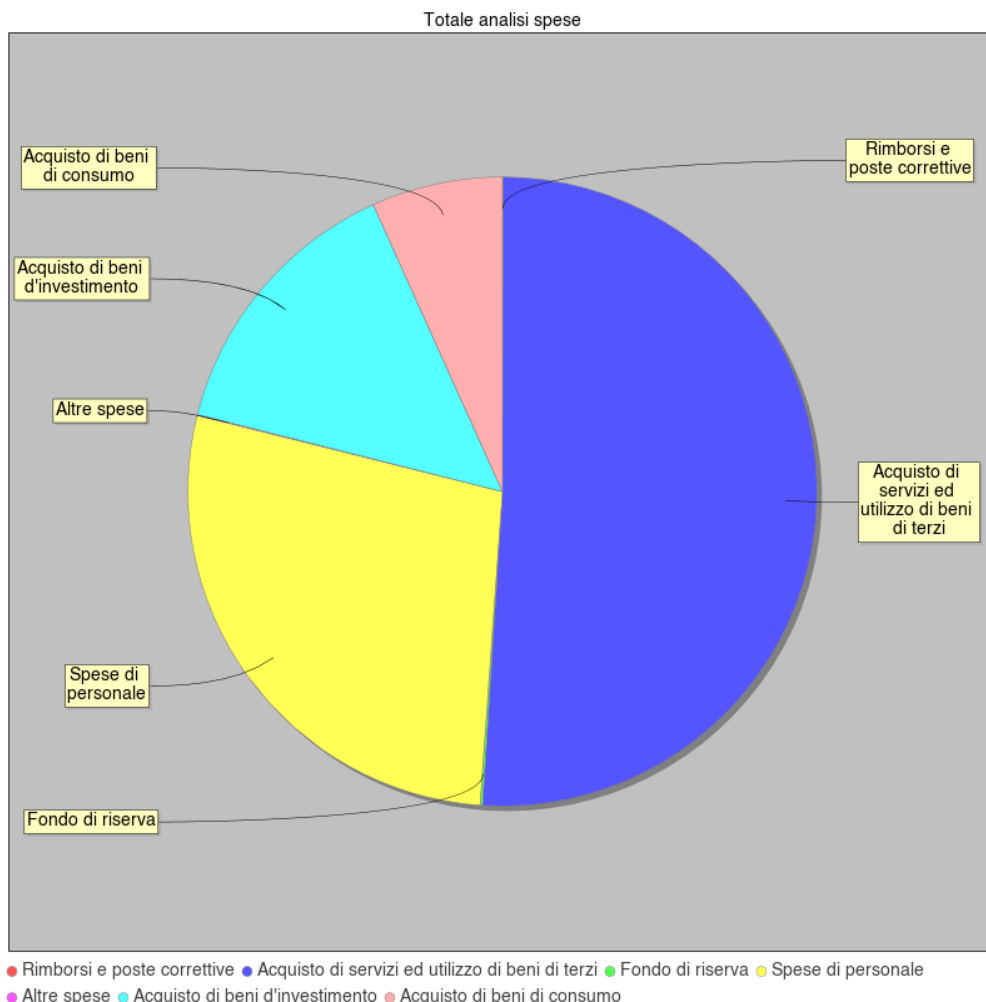


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA
IC FEDERIGO TOZZI - CHIANCIANO T.

53042 CHIANCIANO TERME (SI) VIALE DANTE N. 35 C.F. 81005140520 C.M. SIIC819006

La previsione di €. 500,00 quantificata nel limite del 10% della dotazione ordinaria 2024, non è stata utilizzata per la copertura di eventuali necessità in quanto non si sono verificati ulteriori fabbisogni sul funzionamento amministrativo e didattico.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	114.491,51
Acquisto di beni di consumo	27.767,77
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	210.214,71
Acquisto di beni d'investimento	59.079,59
Altre spese	200,00
Rimborsi e poste correttive	155,00
Fondo di riserva	500,00





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 sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Le somme presenti in Z01 saranno programmate sulla base di delibera del Consiglio di Istituto in coerenza con gli obiettivi del PTOF.

Il dettaglio della disponibilità da programmare è riportato nell'allegato tabella.



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

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2024, non si evince una particolare flessione e/o incremento, in quanto, sulla base di un'ammortizzazione del patrimonio dei beni mobili, si è verificato un discreto incremento economico per finanziamenti provenienti da fondi Europei (Progetti PNRR).

Le risultanze sono evidenziate nel Mod. K allegato.

Il Conto Consuntivo E.F. 2024 predisposto dal Dsga, sottoposto con la presente relazione tecnico contabile all'attenzione del Dirigente Scolastico, sarà oggetto di controllo preventivo da parte dei Revisori dei Conti.

Non appena ottenuto il parere di questi ultimi, sarà inviato al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Fanno parte integrante della relazione tutti i modelli obbligatori ed allegati alla presente.

CHIANCIANO TERME, **07-
03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

CRISTINA TOMMASI BALDI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

prof.ssa Paola Colo'