



**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 12/02/2024 con provvedimento n. 110 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC N. 2 - POGGIBONSI

53036 POGGIBONSI (SI) VIA ALDO MORO, 3 C.F. 91022250525 C.M. SIIC826009

## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	700.264,74	Programmazione definitiva	695.499,00	Disp. fin. da programmare 4.765,74
Accertamenti	465.202,13	Impegni	234.515,14	Avanzo di competenza 230.686,99
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				252.280,55
Riscossioni competenza residui (B)	335.597,99	Pagamenti competenza residui (C)	402.190,13	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				185.688,41
Somme rimaste da riscuotere (E)	177.103,00	Somme rimaste da pagare (F)	5.399,06	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 171.703,94
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	109.802,96	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	984,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	286.905,96	Totale residui passivi (L=F+H)	6.383,06	Residui Attivi - Residui Passivi 280.522,90

La situazione contabile al 31/12/2024 rappresenta il risultato della gestione dell'anno finanziario 2024, che è stato caratterizzato da un forte implemento delle entrate per l'aggiudicazione di Fondi Europei su progetti PON e altri importanti progetti finanziati dal PNRR.

Si sono conclusi gran parte dei moduli PON e PNRR si sono progettate le attività per il nuovo anno scolastico 2024/2025; con

l'aggiornamento del P.T.O.F. 2022/2025 (Delibera C.d.I. n. 185 del 19/12/2024), vengono confermati i progetti del passato anno scolastico e pianificate le attività ed i progetti per il raggiungimento degli obiettivi.

Come di consueto è presente un cospicuo avanzo di amministrazione, per la diversa scansione temporale fra anno scolastico e anno finanziario; l'avanzo sarà destinato alla conclusione dei progetti che avranno termine entro il mese di Giugno 2025.



### 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	235.062,61	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	243.913,98	243.913,98	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	104.873,24	104.873,24	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.827,26	1.827,26	100,00 %
6. Contributi da privati	114.131,51	114.131,51	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	456,00	456,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,14	0,14	100,00 %
Totale Entrate	700.264,74	465.202,13	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	465.202,13	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC N. 2 - POGGIBONSI

53036 POGGIBONSI (SI) VIA ALDO MORO, 3 C.F. 91022250525 C.M. SIIC826009

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	235.062,61	0,00	235.062,61
	2	Vincolato	78.455,65	0,00	78.455,65
	1	Non vincolato	156.606,96	0,00	156.606,96

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	243.913,98	243.913,98	121.956,98	121.957,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	243.913,98	243.913,98	121.956,98	121.957,00	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	15.843,99	104.873,24	104.873,24	49.727,24	55.146,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	15.843,99	25.675,26	25.675,26	25.675,26	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa	0,00	417,98	417,98	417,98	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	78.780,00	78.780,00	23.634,00	55.146,00	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	1.827,26	1.827,26	1.827,26	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	610,46	610,46	610,46	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	216,80	216,80	216,80	0,00	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	50.000,00	114.131,51	114.131,51	114.131,51	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	6.413,00	6.413,00	6.413,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.000,00	87.201,00	87.201,00	87.201,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	0,00	6.878,00	6.878,00	6.878,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC N. 2 - POGGIBONSI

53036 POGGIBONSI (SI) VIA ALDO MORO, 3 C.F. 91022250525 C.M. SIIC826009

		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	450,00	450,00	450,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	38,00	38,00	38,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	9.662,00	9.662,00	9.662,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.489,51	3.489,51	3.489,51	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	456,00	456,00	456,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	456,00	456,00	456,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

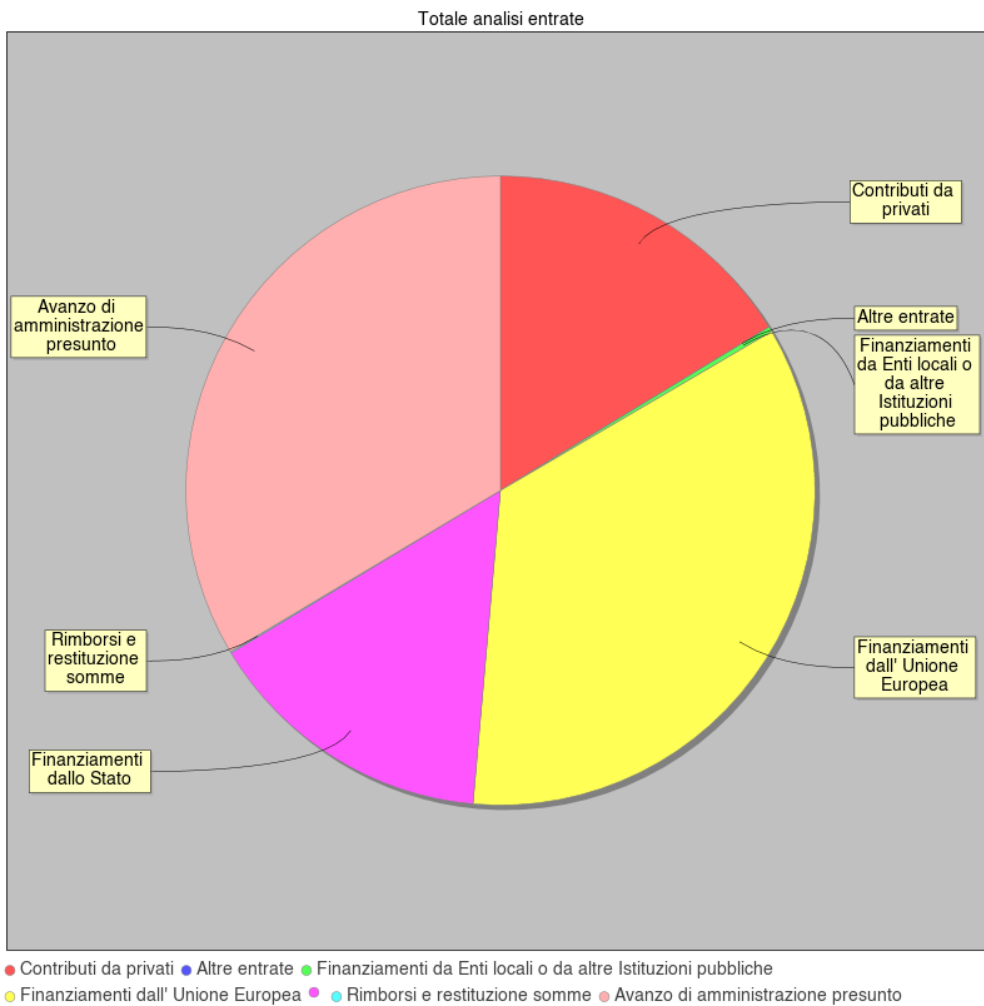
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,14	0,14	0,14	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,10	0,10	0,10	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	235.062,61
Finanziamenti dall' Unione Europea	243.913,98
Finanziamenti dallo Stato	104.873,24
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.827,26
Contributi da privati	114.131,51
Rimborsi e restituzione somme	456,00
Altre entrate	0,14



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC N. 2 - POGGIBONSI

53036 POGGIBONSI (SI) VIA ALDO MORO, 3 C.F. 91022250525 C.M. SIIC826009





Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC N. 2 - POGGIBONSI

53036 POGGIBONSI (SI) VIA ALDO MORO, 3 C.F. 91022250525 C.M. SIIC826009

### 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	499.436,03	204.547,30	40,96 %
P. Progetti	194.478,57	29.967,84	15,41 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.584,40	0,00	0,00 %
Totale Spese	695.499,00	234.515,14	
Avanzo di competenza		230.686,99	
	Totale a pareggio	465.202,13	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC N. 2 - POGGIBONSI

53036 POGGIBONSI (SI) VIA ALDO MORO, 3 C.F. 91022250525 C.M. SIIC826009

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	183.831,60	315.604,43	499.436,03	204.547,30	199.175,39	5.371,91	294.888,73
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	30.865,07	18.899,26	49.764,33	27.699,95	26.222,01	1.477,94	22.064,38
	2	Funzionamento amministrativo	18.732,12	7.631,77	26.363,89	22.512,49	20.170,20	2.342,29	3.851,40
	3	Didattica	74.246,84	250.998,42	325.245,26	82.131,73	80.807,39	1.324,34	243.113,53
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	55.396,20	37.657,00	93.053,20	70.553,51	70.358,51	195,00	22.499,69
	6	Attività di orientamento	4.591,37	417,98	5.009,35	1.649,62	1.617,28	32,34	3.359,73

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	102.581,11	91.897,46	194.478,57	29.967,84	29.940,69	27,15	164.510,73
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	12.037,74	0,00	12.037,74	1.076,00	1.076,00	0,00	10.961,74
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	73.508,92	85.803,46	159.312,38	19.545,68	19.545,68	0,00	139.766,70
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.407,08	6.094,00	8.501,08	6.539,79	6.539,79	0,00	1.961,29
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.627,37	0,00	14.627,37	2.806,37	2.779,22	27,15	11.821,00

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	1.584,40	0,00	1.584,40	0,00	0,00	0,00	1.584,40
	98	Fondo di riserva	1.584,40	0,00	1.584,40	0,00	0,00	0,00	1.584,40

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	338.260,20
Acquisto di beni di consumo	128.641,11
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	197.122,49
Acquisto di beni d'investimento	20.044,48

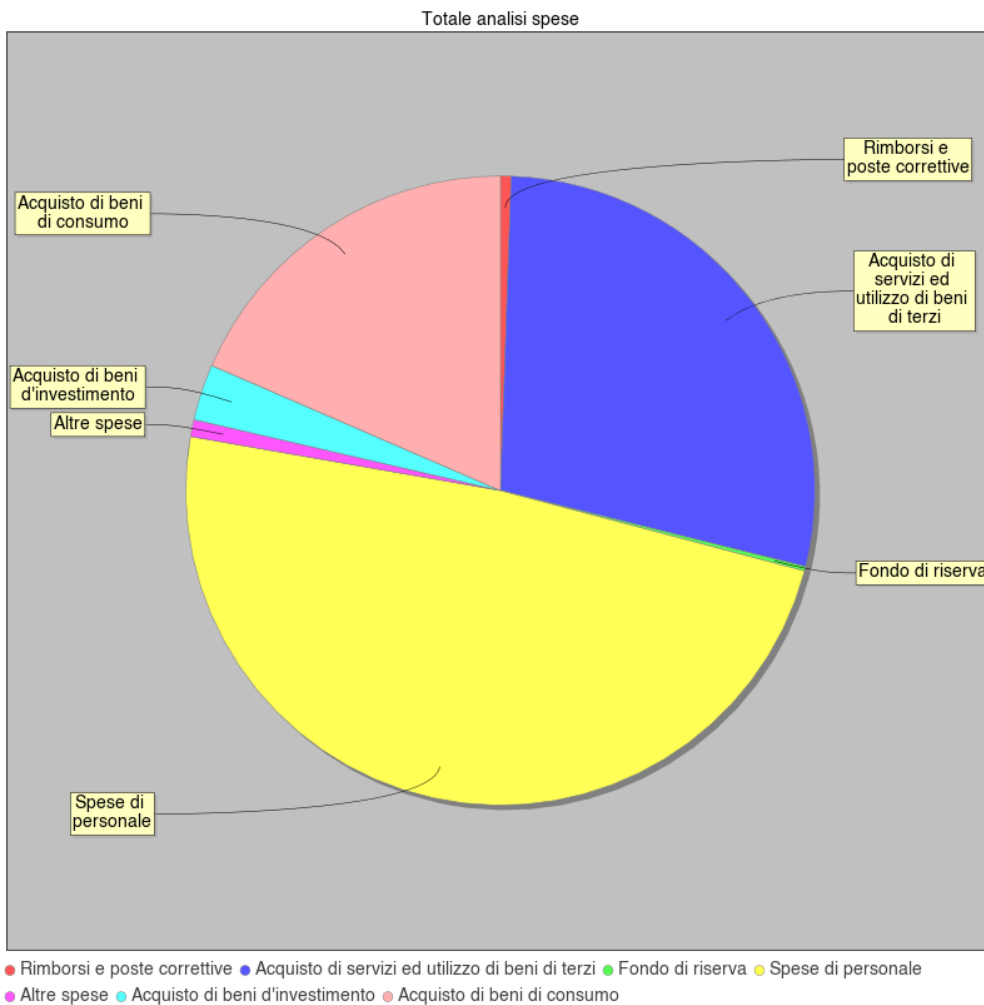




Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC N. 2 - POGGIBONSI

53036 POGGIBONSI (SI) VIA ALDO MORO, 3 C.F. 91022250525 C.M. SIIC826009

Altre spese	6.056,81
Rimborsi e poste correttive	3.789,51
Fondo di riserva	1.584,40





### **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.

n questo aggregato sono confluite 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.



Gli indici di bilancio per le entrate rilevano una percentuale di accertamenti superiori al 50%.

Ciò è dipeso dalla mancata riscossione di finanziamenti predisposti dall'UE di cui la scuola è beneficiaria

I fondi europei stanziati per i progetti PON e PNRR vengono inseriti nel bilancio della scuola a seguito della ricezione della nota di autorizzazione da parte dell'AGD;

l'erogazione dei fondi, invece solo a seguito della rendicontazione delle spese, pertanto i tempi di riscossione sono inevitabilmente lunghi.



## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: TOSCANA  
IC N. 2 - POGGIBONSI**

53036 POGGIBONSI (SI) VIA ALDO MORO, 3 C.F. 91022250525 C.M. SIIC826009

## **5. Conclusioni**

### **5.1. Conclusioni**

L'Istituto, sulla base delle risorse provenienti dai contributi ministeriali, comunali, contributi delle famiglie, nonché le assegnazioni europee dei PON E PNRR ha concluso importanti progetti e riprogrammando nuove attività, sempre finalizzate al raggiungimento degli obiettivi del PTOF, focalizzando le energie nell'ampliamento delle offerte didattiche e formative, senza perdere di vista l'inclusività, il contrasto al disagio in ogni sua forma, per un armonico sviluppo delle capacità e delle potenzialità di ogni studente.

POGGIBONSI, **14-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Stefania Ciampa**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Maresa Magini**