



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 dall' art. 23, comma 1, del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (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 07/02/2024 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Si riportano di seguito le attività e i progetti previsti nel Programma Annuale 2024, i dati maggiormente significativi nonché la valutazione in merito al raggiungimento degli obiettivi.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	552.659,72	Programmazione definitiva	492.929,81	Disp. fin. da programmare 59.729,91
Accertamenti	293.985,61	Impegni	224.031,63	Avanzo di competenza 69.953,98
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				180.367,13
Riscossioni competenza residui (B)	184.861,83	Pagamenti competenza residui (C)	247.883,51	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				117.345,45
Somme rimaste da riscuotere (E)	132.992,12	Somme rimaste da pagare (F)	41.848,10	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 91.144,02
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	116.683,66	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	249.675,78	Totale residui passivi (L=F+H)	41.848,10	Residui Attivi - Residui Passivi 207.827,68

La programmazione definitiva di € 552.659,72 e' dovuta alla somma dell'avanzo di amministrazione al 01.01.2024 di € 258.674,11 e degli importi programmati a titolo di finanziamenti dall'Unione Europea (€ 224.520,08), dallo Stato (€ 20.578,14), da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche (€ 3.299,18), dai privati (€ 44.220,00), per l'utilizzo dei locali (€ 1.368,18) e dagli interessi in Banca d'Italia (€ 0,03).

Il fondo di cassa al 31.12.2024, riportato nel modello J, è pari ad € 117.345,45 in concordanza con l'estratto conto dell'istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) e con le scritture del giornale di cassa.

L'Istituto non dispone di un conto corrente postale.

Il totale dei residui attivi al 31.12.2024 è pari ad € 249.675,78 di cui € 168.357,64 verso lo Stato ed € 81.318,14 verso altri. I primi sono dovuti, in particolar modo, ad accertamenti per progetti PNRR e PN 21-27, le cui somme verranno erogate a conclusione delle attività previste; i secondi a progetti autorizzati dalla Fondazione Carit e dalla Regione Umbria e a somme dovute da altre Istituzioni scolastiche.

Nel corso dell'E.F. 2024 sono stati radiati residui attivi per un importo di € 3.454,96 in quanto inerenti somme non più esigibili.

Il totale dei residui passivi al 31.12.2024 e' pari ad € 41.848,10 di cui € 16.943,27 verso lo Stato ed € 24.904,83 verso altri e si tratta di impegni per il pagamento del personale relativo al progetto Accordo Quadro Valnerina e per gli acquisti effettuati nell'ambito dei progetti PNRR. Nel corso dell'E.F. 2024 non sono state effettuate radiazioni di residui passivi.



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	258.674,11	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	224.520,08	224.520,08	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	20.578,14	20.578,14	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.299,18	3.299,18	100,00 %
6. Contributi da privati	44.220,00	44.220,00	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	1.368,18	1.368,18	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	552.659,72	293.985,61	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		293.985,61	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ARNONE "G.FANCIULLI"

05031 ARNONE (TR) VIA MATTEOTTI 3/A C.F. 91025670554 C.M. TRIC803002

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	258.674,11	0,00	258.674,11
	2	Vincolato	167.582,22	0,00	167.582,22
	1	Non vincolato	91.091,89	0,00	91.091,89

L'avanzo di amministrazione è stato determinato in € 258.674,11 in fase di predisposizione del Programma annuale 2024. Nel corso dell'E.F. 2024 non è stato effettuato alcun allineamento sull'avanzo di amministrazione in quanto tale importo poteva considerarsi già definitivo essendo stato calcolato al 31/12/2023.

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	47.478,12	224.520,08	224.520,08	101.872,23	122.647,85	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	51.939,00	51.939,00	15.581,70	36.357,30	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	47.478,12	172.581,08	172.581,08	86.290,53	86.290,55	0,00

La parte piu' cospicua tra le entrate e' quella dovuta ai finanziamenti dell'Unione Europea per progetti PNRR. La previsione definitiva di € 172.581,08 è relativa ai progetti finanziati nell'ambito del PNRR di cui ai DM 65 e 66 del 2023, rispettivamente di importo pari ad € 47.478,12 e € 33.388,33. Il primo è volto allo sviluppo e al rafforzamento delle competenze STEM e linguistiche di alunni e docenti, il secondo è volto alla formazione del personale sulle tematiche della transizione digitale. A questi si aggiunge il DM 19/2023, anch'esso finanziato nell'ambito del PNRR, destinato a contrastare la dispersione scolastica. L'importo assegnato è di € 91.714,63.

Nel corso dell'anno 2024 è stato autorizzato il progetto "Apprendere insieme" di € 51.939,00 nell'ambito del PN 21-27, volto a sostenere l'offerta formativa, soprattutto durante i periodi di sospensione dell'attività didattica.

Tutti i progetti sono in corso di svolgimento.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.219,32	20.578,14	20.578,14	20.578,14	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.219,32	19.773,45	19.773,45	19.773,45	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	804,69	804,69	804,69	0,00	0,00

Il Ministero dell'Istruzione ha comunicato, con la nota n. 25954 del 29 settembre 2023, la risorsa finanziaria pari ad € 8.893,99 relativa al funzionamento amministrativo-didattico per il periodo gennaio-agosto 2024, con nota 36704 del 30 settembre 2024 la somma di € 4.427,67 relativa al periodo settembre-dicembre 2024 e la somma di € 195,06 relativa ai percorsi di orientamento per gli studenti. Con la nota n. 47729 del 19 dicembre 2024 il Ministero ha disposto l'assegnazione di € 1.256,73 quale integrazione della quota per il funzionamento amministrativo-didattico relativo all'a.s. 2024/2025.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ARNONE "G.FANCIULLI"

05031 ARNONE (TR) VIA MATTEOTTI 3/A C.F. 91025670554 C.M. TRIC803002

Si aggiunge infine le quota dei Revisori dei conti in rappresentanza del MEF e del MIM presso le istituzioni scolastiche ricomprese nel relativo ambito territoriale per l'E.F. 2024 pari ad € 5.000,00.

L'importo di € 804,69 è dovuto al contributo del 2023 per abbonamenti a periodici e riviste attivati dall'Istituto ai sensi dell'art. 1, comma 389, della Legge 160/2019.

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	3.299,18	3.299,18	2.954,91	344,27	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.299,18	3.299,18	2.954,91	344,27	0,00

La somma di € 3.299,18 è dovuta alle quote dei tre istituti della rete per il rimborso delle spese per le visite in presenza e per il versamento dell'IRAP per i Revisori dei conti nell'E.F. 2024. Si aggiungono le somme erogate dalle Università a titolo di contributo per i loro alunni che vengono ospitati nell'Istituto per lo svolgimento dei tirocini di specializzazione.

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	44.220,00	44.220,00	34.220,00	10.000,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	21.438,00	21.438,00	21.438,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	340,00	340,00	340,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	11.742,00	11.742,00	11.742,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

Importanti per il bilancio dell'Istituto sono i contributi erogati dai privati. Vi rientrano, in particolar modo, le somme versate dai genitori a titolo di contributo volontario, per esami di lingua, per uscite didattiche, per spese di assicurazione degli alunni, del personale e le risorse assegnate nell'ambito del progetto finanziato dalla Fondazione Carit di Terni per i lettori madre lingua. Si aggiungono anche i premi erogati per la partecipazione a manifestazioni, concorsi o progetti quali scacchi o pallavolo.

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	1.368,18	1.368,18	1.368,18	0,00	0,00
	4	Proventi da concessioni su beni	0,00	1.368,18	1.368,18	1.368,18	0,00	0,00

La cifra di € 1.368,18 è relativa al canone concessorio dei distributi automatici per il periodo dal 1.9.2021 al 31.05.2023.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ARNONE "G.FANCIULLI"

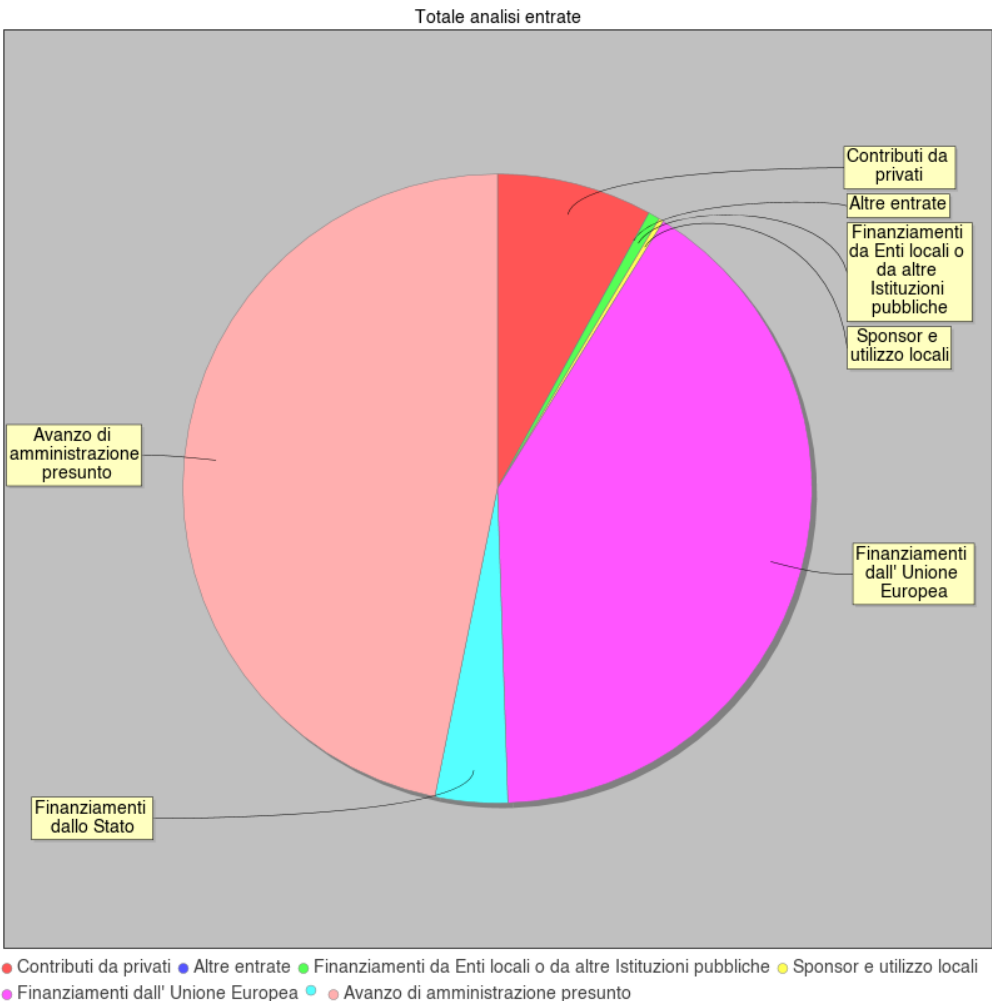
05031 ARNONE (TR) VIA MATTEOTTI 3/A C.F. 91025670554 C.M. TRIC803002

12 - Altre entrate

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

La cifra di € 0,03 è corrisposta all'istituto a titolo di interessi di Tesoreria Unica da parte della Banca d'Italia per l'anno 2023.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	258.674,11
Finanziamenti dall' Unione Europea	224.520,08
Finanziamenti dallo Stato	20.578,14
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.299,18
Contributi da privati	44.220,00
Sponsor e utilizzo locali	1.368,18
Altre entrate	0,03





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	418.163,31	207.626,15	49,65 %
P. Progetti	74.526,50	16.405,48	22,01 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	240,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	492.929,81	224.031,63	
Avanzo di competenza		69.953,98	
Totale a pareggio		293.985,61	

Nell'E.F. 2024 la spesa maggiormente consistente è stata quella destinata alla realizzazione delle attività amministrativo-didattiche, come meglio precisato di seguito. I progetti attivati dall'Istituto sono stati notevoli.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ARNONE "G.FANCIULLI"

05031 ARNONE (TR) VIA MATTEOTTI 3/A C.F. 91025670554 C.M. TRIC803002

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	240.004,14	178.159,17	418.163,31	207.626,15	166.266,05	41.360,10	210.537,16
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	4.754,59	0,00	4.754,59	3.704,67	3.704,67	0,00	1.049,92
	2	Funzionamento amministrativo	27.863,66	7.612,06	35.475,72	16.825,45	14.440,35	2.385,10	18.650,27
	3	Didattica	205.867,07	148.389,11	354.256,18	163.479,21	124.504,21	38.975,00	190.776,97
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.518,82	22.158,00	23.676,82	23.616,82	23.616,82	0,00	60,00

Sul capitolo A.1 "Funzionamento generale e decoro della Scuola" vengono effettuate le spese relative all'acquisto di materiale di pulizia.

Le risorse presenti sul capitolo A.2 "Funzionamento amministrativo" sono state utilizzate per garantire una funzionale organizzazione degli uffici di segreteria e dell'Istituto nel suo complesso. Le stesse vengono utilizzate per pagare spese fisse quali il noleggio della multifunzione, spese postali, quelle relative alla tenuta del conto corrente bancario, al pagamento del compenso per il DPO e per far fronte alle ordinarie attività di piccola manutenzione.

Il capitolo A.3 "Didattica" consente la realizzazione dell'attività ordinaria in tutte le sezioni della scuola di infanzia e nelle classi della scuola primaria e secondaria. Sono presenti, inoltre, progetti PNRR, finanziati dalla Fondazione Carit e dal fondo FSE+, i contributi volontari delle famiglie e quelli relativi all'assicurazione obbligatoria.

All'interno della categoria A.5 "Visite, viaggi e programmi di studio all'estero" sono confluite le risorse necessarie a consentire agli alunni la partecipazioni ad uscite didattiche e viaggi sul territorio.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	18.397,50	56.129,00	74.526,50	16.405,48	15.917,48	488,00	58.121,02
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	14.207,62	55.629,00	69.836,62	13.291,20	13.291,20	0,00	56.545,42
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.889,88	500,00	4.389,88	2.897,28	2.409,28	488,00	1.492,60
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	300,00	0,00	300,00	217,00	217,00	0,00	83,00

Le spese effettuate nell'ambito "Umanistico e sociale" sono relative all'educazione motoria, all'arricchimento linguistico, all'ampliamento dell'offerta formativa e all'inclusione. La parte più cospicua è rappresentata dal progetto "Apprendere insieme" nell'ambito del PN 21-27 di cui all'Avviso prot. 59369 del 19.04.2024 finanziato dal fondo FSE+.

Le risorse previste in programmazione iniziale per la formazione e l'aggiornamento del personale docente ed ATA sono state incrementate, nel corso del biennio 2022/2023 e 2023/2024, con quelle erogate per il potenziamento dell'innovazione didattica e digitale, anche mediante il supporto degli animatori digitali. Quest'ultima assegnazione è stata quasi completamente esaurita.

La cifra prevista in "gare e concorsi", relativa alla vincita da parte dell'Istituto della fase provinciale del Premio scuola digitale a.s. 2020/2021, è stata in parte spesa per lo svolgimento di una manifestazione sportiva all'interno dell'Istituto.

G - Gestioni economiche



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ARNONE "G.FANCIULLI"

05031 ARNONE (TR) VIA MATTEOTTI 3/A C.F. 91025670554 C.M. TRIC803002

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

L'Istituto non è assoggettato a gestioni economiche separate ai sensi del Titolo II del D.I. 129/2018.

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	240,00	0,00	240,00	0,00	0,00	0,00	240,00
	98	Fondo di riserva	240,00	0,00	240,00	0,00	0,00	0,00	240,00

Non si è reso necessario l'utilizzo del fondo di riserva nell'E.F. 2024; pertanto non sono stati disposti prelievi dallo stesso.

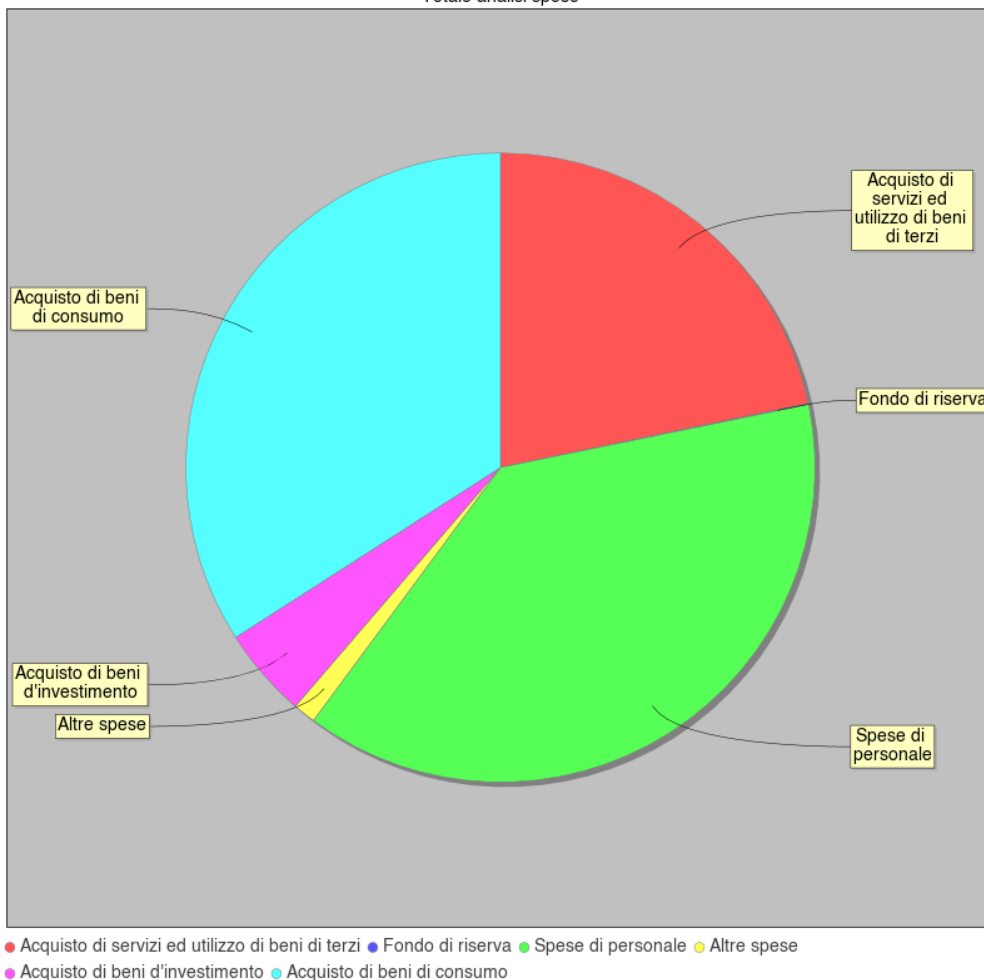
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	188.964,16
Acquisto di beni di consumo	167.906,08
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	107.076,12
Acquisto di beni d'investimento	22.784,11
Altre spese	5.719,34
Fondo di riserva	240,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA
IC I.C. ARNONE "G.FANCIULLI"

05031 ARNONE (TR) VIA MATTEOTTI 3/A C.F. 91025670554 C.M. TRIC803002

Totale analisi spese





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

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;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 94, 95 e 100 del D.Lgs. 36/2023 ed eventualmente delle ritenute assistenziali e previdenziali;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con l'estratto conto bancario.
- le partite di giro nelle entrate pareggiano con le rispettive uscite.
- l'anticipazione per il fondo minute spese di € 500,00 è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 48 del 30/12/2024;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Gli obiettivi fissati per l'E.F. 2024 sono stati pienamente raggiunti.

ARRONE, 13-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Giulia Conti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. ssa Gabriella Pitoni