



## **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 - H bis)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J - J bis)
- 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 con provvedimento n. 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	449.570,60	Programmazione definitiva	352.653,41	Disp. fin. da programmare 96.917,19
Accertamenti	327.237,72	Impegni	201.221,88	Avanzo di competenza 126.015,84
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				169.648,28
Riscossioni competenza residui (B)	235.908,63	Pagamenti competenza residui (C)	331.717,90	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				73.839,01
Somme rimaste da riscuotere (E)	108.469,09	Somme rimaste da pagare (F)	2.468,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 106.001,09
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	66.201,77	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	174.670,86	Totale residui passivi (L=F+H)	2.468,00	Residui Attivi - Residui Passivi 172.202,86



### 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	122.332,88	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	181.298,15	181.298,15	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.439,06	21.439,06	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	67.397,75	67.397,75	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.961,00	18.961,00	100,00 %
6. Contributi da privati	35.951,40	35.951,40	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.190,32	2.190,32	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	449.570,60	327.237,72	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		327.237,72	



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	86.891,02	35.441,86	122.332,88
	2	Vincolato	68.585,55	35.441,86	104.027,41
	1	Non vincolato	18.305,47	0,00	18.305,47

#### 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	181.298,15	181.298,15	90.649,07	90.649,08	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	181.298,15	181.298,15	90.649,07	90.649,08	0,00

Sono stati accertati e riscossi per il 50% i finanziamenti dell'Unione Europea relativamente ai seguenti PNRR:

- D.M. 65 "Nuove competenze e nuovi linguaggi - azioni di potenziamento delle competenze stem e multi linguistiche"
- D.M. 66 "Didattica digitale integrata e formazione sulla transizione digitale del personale scolastico"
- D.M. 19 "Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nella scuola secondaria di primo e secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica" ( non destinato)

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.541,99	21.439,06	21.439,06	21.439,06	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.541,99	20.322,42	20.322,42	20.322,42	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	1.116,64	1.116,64	1.116,64	0,00	0,00

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	67.397,75	67.397,75	52.777,74	14.620,01	0,00
	1	Dotazione ordinaria	0,00	16.844,07	16.844,07	16.844,07	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	50.553,68	50.553,68	35.933,67	14.620,01	0,00

L'intervento finanziario da parte della Regione F.V.G. nel 2024 ha consentito la relazizzazione di diversi progetti di formazione rivolti agli studenti e al potenziamento orario dell' organico docente e ATA per permettere la realizzazione dei progetti stessi.

#### 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA  
IC PALMANOVA  
33057 PALMANOVA (UD) VIA DANTE, 3 C.F. 90011210300 C.M. UDIC83300B

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	18.961,00	18.961,00	15.761,00	3.200,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	16.000,00	16.000,00	12.800,00	3.200,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.661,00	2.661,00	2.661,00	0,00	0,00

L'amministrazione comunale di Palmanova, a fronte di convenzione in essere, ha erogato € 16.000,00 per le spese di funzionamento dei plessi ubicati nel territorio comunale.

Ulteriori € 300,00 sono entrati dall'Università di Udine come da accordi per un percorso di formazione per tirocinanti.

Altre istituzioni pubbliche : L'Istituto Comprensivo Magrini Marchetti Scuola Capofila per il progetto STEM ha erogato € 2.661,00 (fondi che saranno restituiti in quanto il progetto non è stato realizzato), pertanto non sono stati destinati e risultano tra le disponibilità da programmare

#### 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	35.951,40	35.951,40	35.951,40	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	29.033,00	29.033,00	29.033,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.420,50	2.420,50	2.420,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	4.297,90	4.297,90	4.297,90	0,00	0,00

I Contributi da Privati, vincolati per la quasi totalità dell'importo complessivo, comprendono le quote versate dalle famiglie per la partecipazione degli alunni a visite/viaggi di istruzione, laboratori didattici, per l'adesione all'assicurazione scolastica integrativa e riscatto dei libri di testo in comodato.

#### 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	2.190,32	2.190,32	2.190,32	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	836,10	836,10	836,10	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.354,22	1.354,22	1.354,22	0,00	0,00

#### 12 - Altre entrate

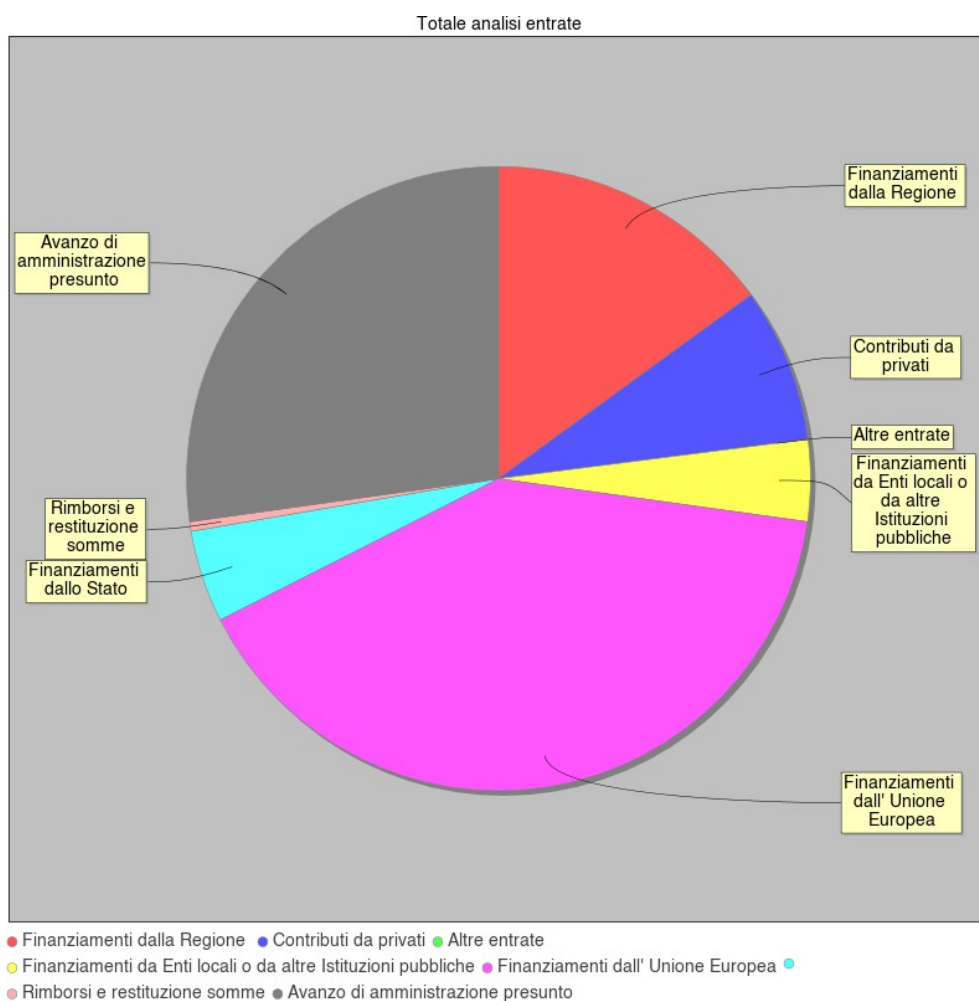
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA  
IC PALMANOVA  
33057 PALMANOVA (UD) VIA DANTE, 3 C.F. 90011210300 C.M. UDIC83300B

	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	122.332,88
Finanziamenti dall' Unione Europea	181.298,15
Finanziamenti dallo Stato	21.439,06
Finanziamenti dalla Regione	67.397,75
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.961,00
Contributi da privati	35.951,40
Rimborsi e restituzione somme	2.190,32
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	289.424,03	156.520,79	54,08 %
P. Progetti	63.029,38	44.701,09	70,92 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	352.653,41	201.221,88	
Avanzo di competenza		126.015,84	
	Totale a pareggio	327.237,72	



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	71.010,81	218.413,22	289.424,03	156.520,79	154.202,79	2.318,00	132.903,24
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.430,73	27.987,21	42.417,94	37.448,11	37.448,11	0,00	4.969,83
	2	Funzionamento amministrativo	7.305,47	4.597,38	11.902,85	8.236,22	5.918,22	2.318,00	3.666,63
	3	Didattica	44.210,13	154.081,99	198.292,12	81.195,90	81.195,90	0,00	117.096,22
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.307,03	31.533,00	35.840,03	29.640,56	29.640,56	0,00	6.199,47
	6	Attività di orientamento	757,45	213,64	971,09	0,00	0,00	0,00	971,09

##### A.1.1 Funzionamento Generale e decoro della Scuola

A questa attività sono confluite le spese per provvedere al funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per :

- compensi per collaborazione plurima: incarico RSPP;
- acquisto di materiale di cancelleria/carta, materiali igienico – sanitario, identificato nel piano dei conti come “altri materiali e accessori n.a.c” non essendo prevista una voce più specifica;
- prestazioni professionali specialistiche per amministratore di sistema;
- Beni immateriali/software;
- Imposte e tasse: IVA

A.1.2 Fondi L.R. 13/2022 art. 5 C. 77-81 Attrezzature e giochi infanzia

A.1.9 Fondi L.R. 13/2022 art. 7 incremento orario ATA

A.1.10 Fondi L.R. 13/2022 art. 7 incremento orario DOCENTI

##### A.2.1 Attività amministrative

A questa attività sono confluite le spese proprie degli uffici quali:

- Cancelleria, giornali, riviste - abbonamento annuale;
- Beni immateriali: software per la gestione Segreteria Digitale, protocollo informatico e per la gestione dell'area personale, retributiva e fiscale;
- Noleggio fotocopiatrici/stampanti per la segreteria;
- Spese postali;
- Spese bancarie (tenuta conto);





Imposta-IVA

#### A.3.1 Attività Didattiche

All'interno della scheda A03.1 sono state imputate le spese proprie delle attività didattiche quali:

- Acquisto materiale facile consumo/Stampati: libretti per studenti e/o materiale per esami;
- Prestazioni Specialistiche per attività didattiche;
- Noleggio fotocopiatori per i plessi, assicurazione Integrativa;
- Imposta-IVA

#### A.3.2 Libri in Comodato

Nella relativa scheda sono confluite le entrate e le relative spese proprie per gestione e acquisto libri in comodato destinati agli Studenti della scuola secondaria di 1° gr.. Le entrate provengono dalla Regione FVG tramite finanziamento specifico in corso d'anno e dalle famiglie per la parte relativa alla cauzione dei medesimi.

L'istituto del comodato è regolamentato con appositi atti

#### A.3.4 Accoglienza Studenti Ucraini

La scheda A03.4 i cui finanziamenti erogati dalla Regione FVG sono stati impiegati per mettere in atto attività per l'accoglienza degli allievi ucraini nel 2023.

#### A.3.7 Progetto Erasmus - gemellaggio francese

Progetto chiuso

#### A.3.8 Risorse ex art. 21 DL 137/2020 - supporti digitali

Riporta il residuo di un finanziamento specifico del MI finalizzato all'acquisto di supporti digitali per gli istituti scolastici (€ 0,08)

#### A.3.9 Istruzione domiciliare

Il servizio di Istruzione domiciliare attivato per garantire il diritto allo studio ad alunni sottoposti a terapie domiciliari che non hanno potuto frequentare.

#### A.3.15 Piano Scuola 4.0 azione 1 NEXT DIGITAL CLASSROOM CUP C64D22004220006

Progetto interamente rendicontato per la parte procedurale. Il residuo andrà a coprire le spese gestionali come previsto dal PNRR

#### A.3.16 L.R. 13/2018 art. 40 Bis TEATRO A SCUOLA CUP C69I23000930002

Il progetto si è concluso nel corso dell'E.F. 2024 si intitola "le donne, i cavalieri, l'arme, gli amori... io canto"



A.3.17 Sono iscritti i fondi PNRR relativi al D.M. 65 "Nuove competenze e nuovi linguaggi - azioni di potenziamento delle competenze STEM e multi linguistiche" che si protrarrà nell' E.F. 2025

A.3.18 Sono iscritti i fondi PNRR relativi al D.M. 66 "Didattica digitale integrata e formazione sulla transizione digitale del personale scolastico" che si svilupperà nell' E.F. 2025

A.5.1 Viaggi, visite e attività didattiche Scuole Infanzia

A.5.2 Viaggi, visite e attività didattiche Scuole Primarie

A.5.3 Viaggi, visite e attività didattiche Scuola Secondaria

Viene riconosciuta alle visite guidate ed ai viaggi di istruzione, compresi quelli connessi con attività sportive, una precisa valenza formativa - al pari altre attività didattiche integrative.

Tutti i viaggi e le uscite, a qualsiasi titolo, sul territorio, sono stati oggetto di programmazione condivisa dagli Organi collegiali ed oggetto di delibera del Consiglio di Istituto.

A.6.1 Attività di orientamento Scuola Secondaria

I fondi che confluiscono nella scheda A06.1 sono finalizzati a sostenere le spese di acquisto materiale (nella fattispecie libri e testi musicali per il progetto di orientamento) per orientare la scelta degli alunni della classe terza della Scuola Secondaria di 1° gr. In relazione ai futuri indirizzi e percorsi di studio.

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	28.222,20	34.807,18	63.029,38	44.701,09	44.551,09	150,00	18.328,29
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	25.380,21	32.807,18	58.187,39	41.221,08	41.221,08	0,00	16.966,31
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.841,99	2.000,00	4.841,99	3.480,01	3.330,01	150,00	1.361,98

#### P – Progetti

I Progetti attivati, come da programmazione A.F. 2024, sono funzionali all'arricchimento ed approfondimento dell'offerta formativa erogata nei vari plessi dell'Istituto scolastico. Di seguito l'elenco delle schede finanziarie predisposte alimentate quasi tutte da finanziamenti Regionali

P.2.1 Progetto Integrazione alunni stranieri

P.2.2 Progetto Lingua e Cultura Friulana (riservato alle scuole dell'infanzia e primarie)

P.2.3 Progetto minoranze linguistiche storiche (destinato alle scuole secondarie)



## P.2.4 Progetti POF

### P.4.1 Formazione del personale

La scheda P.4.1 viene alimentata con i fondi del funzionamento non vincolati a specifiche destinazioni per la copertura di spese di partecipazione del personale scolastico a seminari e corsi di formazione

#### 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

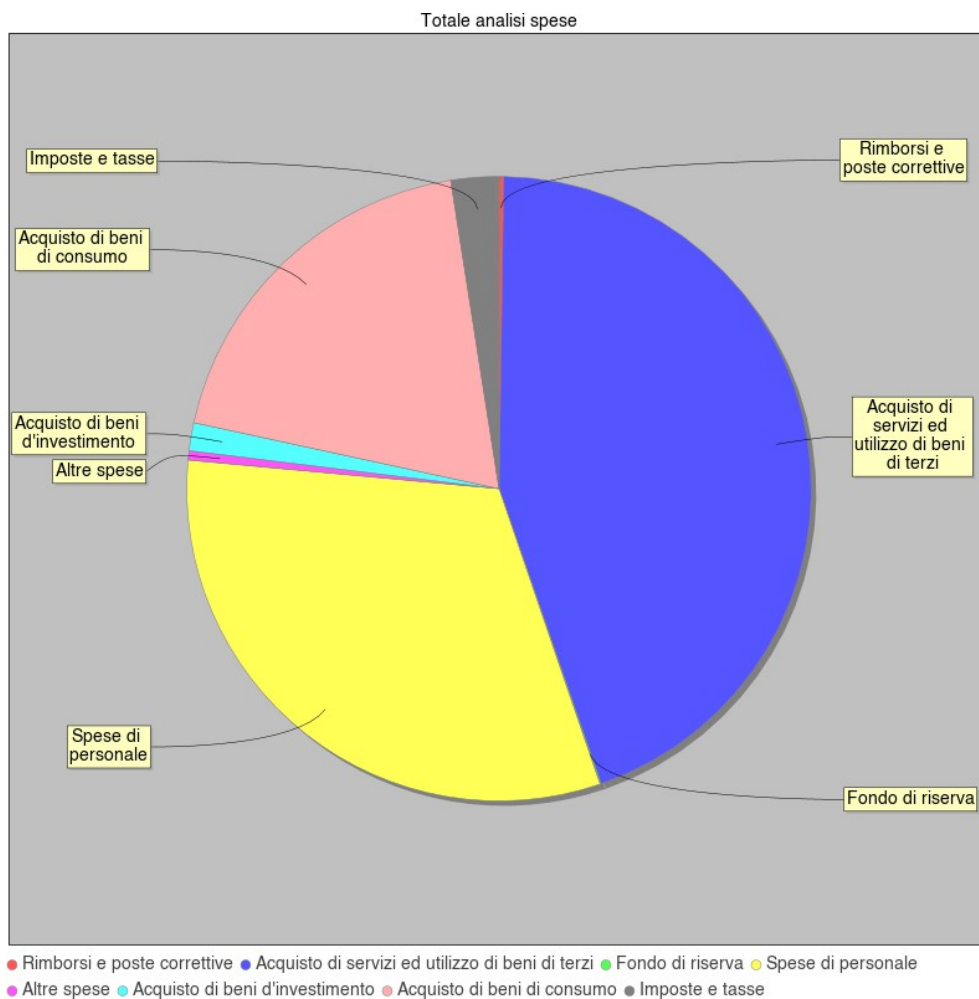
Non vi sono gestioni economiche

#### 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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

Il fondo di riserva non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	111.816,13
Acquisto di beni di consumo	67.472,58
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	156.788,91
Acquisto di beni d'investimento	5.097,01
Altre spese	1.704,64
Imposte e tasse	8.722,59
Rimborsi e poste correttive	851,55
Fondo di riserva	200,00





### **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.

Le somme accertate nel corso del 2024 per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione pari a € 96.917,19 risultano essere le seguenti.

I fondi ricevuti dall'Istituto Comprensivo Magrini Marchetti Scuola Capofila per il progetto STEM per un importo € 2.661,00 per i quali è stata prevista la restituzione;

I fondi del D.M. 19 "Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nella scuola secondaria di primo e secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica" per un importo di € 63.062,50

I contributi della Regione FVG per i seguenti progetti:

- Lingua e cultura Friulana € 14.144,37
- Alunni stranieri € 13.200,00
- Alunni in difficoltà scolastica € 3.849,32



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

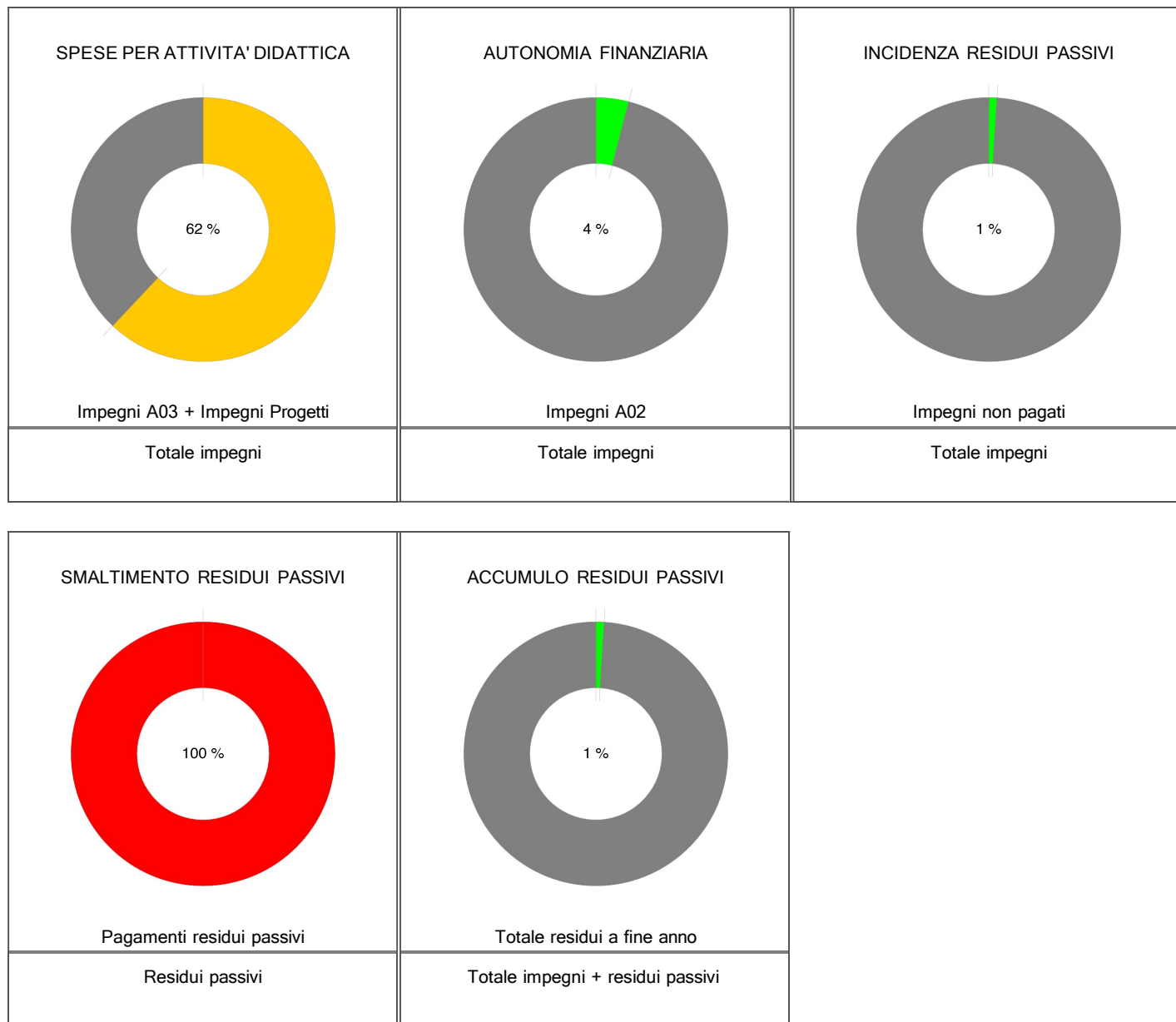
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





## 5. Conclusioni

La gestione finanziaria ha in gran parte rispettato quanto programmato per l'A.F. 2024 e previsto dal Piano dell'Offerta Formativa dell'a.s. 2023/2024. Di rilievo è sicuramente il pesante investimento effettuato con i finanziamenti derivanti dall'adesione ai vari PNRR. Il PNRR Classroom ha permesso l'acquisto di nuove e moderne attrezzature per una didattica sempre più innovativa e improntata al digitale. Quelli derivanti dai D.M. 65 e D.M. 66 l'attivazione di corsi di lingue dedicati a docenti e studenti e corsi per la formazione del personale scolastico per la transizione digitale.

Si dichiara:

- La dichiarazione IRAP 2024 per l'anno d'imposta 2023 è stata regolarmente presentata nei termini;
- La dichiarazione del sostituto d'imposta 2024 per l'anno d'imposta 2023 è stata presentata nei termini;
- La Certificazione Unica 2024 per l'anno d'imposta 2023 è stata presentata nei termini;
- La Certificazione Unica 2025 per l'anno d'imposta 2024 al momento della stesura della presente relazione non è stata presentata;
- Gli indici di tempestività trimestrali e annuale dell'anno 2024 sono stati regolarmente pubblicati nella sezione Amministrazione Trasparente del sito web dell'istituto. L'indice di tempestività dei pagamenti esercizio anno 2024 risulta pari a: -7,43 (come si evince dall'implementazione dell'AreaRGS)
- Nel corso del 2024 non è stato attivato il fondo economale minute spese

La presente relazione parte integrante del Conto Consuntivo per l'anno 2024, sarà presentata ai Revisori dei conti sarà portata al Consiglio di Istituto per la deliberazione.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
**Maria Maddalena MORSUT**

Il Dirigente Scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2024, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;

Valutati i dati di bilancio sull'andamento della gestione;

Dichiara che gli obiettivi programmati nel Piano della Offerta Formativa sono stati raggiunti.

Dichiara, inoltre, che durante l'esercizio finanziario 2024 non sono state tenute gestioni fuori bilancio di qualsivoglia natura o entità

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**Matteo TUDECH**

PALMANOVA, **25-02-2025**