



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 15/02/2024 con provvedimento n. 60 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

SCOPI E FINALITÀ DELLA RELAZIONE

La presente relazione ha lo scopo di mettere in luce le connessioni realizzate nel corso dell'anno finanziario 2024 tra il Piano dell'Offerta Formativa e lo sviluppo del Programma annuale 2024, ovvero tra la progettazione didattica, organizzativa e amministrativa e la programmazione finanziaria.

In particolare mira a verificare, in linea generale, l'aderenza fra quanto previsto e l'effettivo andamento di gestione realizzato.

La relazione ha le seguenti finalità:

- Presentare il contesto in cui l'Istituto si è trovato ad operare, con particolare riferimento alle risorse umane e professionali;
- Indicare le finalità previste dal PTOF, con l'individuazione delle linee di azioni e le macroaree progettuali previste;
- Presentare una analisi degli aggregati/progetti attraverso i quali si è realizzata l'azione di gestione finanziaria dell'Istituto.

LE RISORSE DELLA SCUOLA

Una programmazione delle risorse, quale è fondamentalmente un documento di Bilancio, non può non partire dalla definizione dei bisogni e da una ricognizione delle risorse presenti sia all'interno sia all'esterno dell'Istituto.

Esse rappresentano un vincolo imprescindibile per garantire qualità dei processi messi in atto nel PTOF, in termini di progettualità, di contrattazione di istituto, di organizzazione del personale e di programmazione annuale (gestione delle risorse finanziarie).

DATI RIEPILOGATIVI GENERALI - POPOLAZIONE SCOLASTICA

GLI ALUNNI: alla data di riferimento del 11 marzo 2024 risultano frequentanti n. 945 alunni + 10 bambini della sezione primavera.

- **Sezione PRIMAVERA**

Numero sezioni	Bambini iscritti e frequentanti
1	10

- **Scuola INFANZIA**

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili
/	13	13	269	/	266	266	7



- Scuola PRIMARIA e SECONDARIA DI I GRADO al struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Classi	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore)	Numero classi tempo pieno (40/36 ore)	Tot. classi	Alunni iscritti al 1° settembre	Alunni freq.ti classi a tempo normale	Alunni freq.ti classi a tempo pieno	Totale alunni frequentanti	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti
PRIMARIA									
Prime	1	4	5	68	13	56	69	4	+1
Seconde	1	4	5	60	12	98	60	2	/
Terze	1	4	5	75	12	63	75	1	/
Quarte	1	4	5	78	13	65	78	1	/
Quinte	2	5	7	80	23	57	80	2	/
Pluriclass	/	4	4	53	/	52	52	/	-1
Totale	6	25	31	414	73	341	414	10	0
SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO									
Prime	3	2	5	92	57	35	92	/	/
Seconde	3	1	4	80	62	18	80	4	/
Terze	3	1	4	84	62	21	83	4	-1
Totale	9	4	13	256	181	74	255	8	-1

IL PERSONALE

Oltre al Dirigente scolastico attualmente risultano 159 docenti e 43 ATA in organico di fatto

Dati Personale - Data di riferimento: **10 marzo 2025**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DOCENTI	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	102
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti a tempo determinato con contratto al 30 Giugno su spezzone orario	14
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
TOTALE PERSONALE DOCENTE	159

PERSONALE ATA

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato fino al 30 giugno	1
Assistenti tecnici a tempo determinato fino al 31 agosto	1
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	25
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
Personale collocato fuori ruolo	1
TOTALE PERSONALE ATA	43



Personale Docente, Posti per il potenziamento

- La legge 107/15 ha introdotto l'organico potenziato/aggiuntivo, finalizzato all'attuazione dell'autonomia scolastica di cui all'articolo 21 della legge 15 marzo 1997, n. 59 e successive modifiche. Le priorità d'intervento, in ordine di preferenza, individuate dagli OO.CC. tra i sei campi predisposti dal MIUR sono le seguenti:
- 1. Potenziamento Umanistico, Socio economico e per la legalità
- 2. Potenziamento Scientifico
- 3. Potenziamento Linguistico
- 4. Potenziamento Artistico e musicale
- 5. Potenziamento Laboratoriale
- 6. Potenziamento Motorio

L'organico del potenziamento assegnato dall'ufficio scolastico regionale è il seguente:

CLASSE CONCORSO		CATTEDRE
A032	ED. MUSICALE	1
AJ77	PIANOFORTE	1
A345	INGLESE	1
EEEE	PRIMARIA	5
AAAA	INFANZIA	1

Gli obiettivi del P.T.O.F.

L'azione formativa è finalizzata alla crescita della persona in tutte le sue dimensioni e si impegna nel definire un sistema di opportunità educative e formative che mettano gli alunni e le alunne nelle condizioni di:

- realizzare il diritto allo studio;
- formare la propria identità sul piano sociologico-psicologico;
- assumere comportamenti ispirati all'etica della responsabilità;
- sviluppare le proprie potenzialità;
- costruire percorsi formativi in continuità (infanzia – primaria – sec. 1° grado);
- sviluppare l'autonomia individuale;
- rafforzare il senso di identità e di appartenenza, partendo dalla realtà territoriale;
- diventare cittadini pienamente partecipi della società conoscitiva;
- favorire l'integrazione degli alunni portatori di handicap;
- innalzare il livello delle competenze in uscita

Per realizzare quanto premesso, il P.T.O.F. prevede l'integrazione dei percorsi curriculari dati dalle Nuove Indicazioni, intesi con spazi progettuali curriculari ed extracurriculari che si fondono, determinando l'identità dell'Istituto.

Stabilisce inoltre la necessità di potenziare la didattica laboratoriale, punto di incontro essenziale tra sapere e saper fare.

E' inoltre proseguita l'azione di armonizzazione dei tre ordini di scuola, attraverso anche l'attivazione di commissioni congiunte per la preparazione di progetti in continuità e per la realizzazione di attività didattiche in comune. L'integrazione riguarda anche gli aspetti di relazione costruttiva e funzionale della scuola con le altre scuole e con le comunità locali. Alcuni progetti, infatti, coinvolgono, in misura più o meno ampia, Enti locali, agenzie formative, associazioni o altri istituti.

Inoltre l'Istituto si impegna a favorire le attività extra-scolastiche che realizzino la funzione della scuola come centro di promozione culturale, creativa, sociale e civile. Questo fa sì che nel Piano dell'Offerta Formativa si integrino, in modo sinergico, dimensioni diverse: didattica, progettuale, educativa e formativa, disciplinare, organizzativa, amministrativa e finanziaria.

Momenti, progetti ed eventi significativi del 2024 a cui si riferisce questa relazione sono stati i seguenti:



Partecipazione e organizzazione di:

1. Il progetto pluriennale "Consiglio comunale dei ragazzi" in collaborazione con il Comune di Tolmezzo
2. 4° ora di inglese nelle classi a tempo pieno della scuola secondaria di primo grado
3. L'insegnamento del friulano.
4. Progetto in rete Piano delle arti: "J. Linussio e il settecento in Alto Friuli"
5. Collaborazione con l'associazione Carnevale e dintorni nella organizzazione di due eventi:
 - "L'albero di Natale" con i pensieri/immagini, raccolti e in seguito pubblicati, dei bambini.
 - "Carnevale in piazza" per le scuole dell'infanzia e della primaria di Tolmezzo
6. attività collegate al progetto Lettura "Il piacere di leggere"
7. spettacoli in collaborazione con l'ERT etc.

Nel nostro istituto si sono svolti i seguenti incontri formativi:

- sulla sicurezza obbligatorio con il RSPP
- Incontri formativi e informativi sia per insegnanti sia per genitori sul registro elettronico.
- Gli assistenti amministrativi hanno inoltre partecipato a webinar organizzati dal gruppo Spaggiari e Nuvola su tematiche specifiche.

Finanziamenti:

Le principali fonti di finanziamento utili all'attuazione delle attività progettuali sono state le seguenti:

- fondi statali (ad. es. per funzionamento e finanziamento Biblioteche Scolastiche innovative)
- fondi Regionali (L.R.13/2018 Finanziamento progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa, L.R. 29/2007 norme per la tutela lingua friulana, L.R.13/2018 art.33-37 Lingue e culture delle minoranze linguistiche, L.R.9/2023 Istruzione e formazione alunni stranieri, sostegno all'apprendimento con fondi per incremento risorse di personale Docente e Ata, contributo specifico per istituzione servizio Sezione Primavera, fondi per Libri di Testo in comodato);
- fondi comunali (comuni della conca Tolmezzina);
- fondi da altri Enti locali (Comunità di Montagna della Carnia);
- fondi Europei per attuazione P.N.R.R.;

LE SCELTE PROGETTUALI

Le scelte organizzative e progettuali dell'Istituto si sono orientate verso le seguenti macro aree di riferimento:

- a. **Star Bene a Scuola:** educazione alla salute, alla sicurezza, orientamento
- b. **Tecnologia e Multimedialità**
- c. **Innovazione Didattico-Educativa;**
- d. **Ampliamento Dell'offerta Formativa:** educazione ai linguaggi ("la bottega dei linguaggi": teatro, ceramica, mosaico, lettura), intercultura (comprensiva delle attività inerenti alle due lingue straniere, italiano L2 e friulano)
- e. **Formazione**

P01 Progetti in Ambito scientifico, tecnico professionale"

P01-1 Progetti tecnico scientifici;

P02 Progetti in Ambito "Umanistico e sociale"

P02-1 Benessere a scuola

P02-2 La bottega dei linguaggi;

P02-3 Lingua e cultura delle minoranze linguistiche;



P02-4 Sezione Primavera;

P02-5 Intercultura, accoglienza e laboratori orientativi;

P02-12 Piano delle Arti: J. Linussio e il settecento in Alto Friuli

P02-13 Piano SCUOLA ESTATE FSE

P04 Progetti per formazione/Aggiornamento al Personale

P04 – 1 Formazione didattico- amministrativa

P04 – 2 Formazione –Sicurezza

P04 – 3 P.N.R.R. Innovazione didattica e digitale “Animatore Digitale”

COLLABORAZIONE CON ISTITUZIONI E ENTI DEL TERRITORIO

L'istituzione scolastica intrattiene rapporti di collaborazione con Enti pubblici e associazioni del territorio:

- Per attività d'informazione e formazione in materia di educazione sanitaria l'Istituto collabora con gli operatori dell'Azienda Sanitaria e si avvale di interventi del personale specialistico della stessa per l'approfondimento in aula delle tematiche individuate nel piano formativo. Elabora in convenzione con la stessa progetti, accordi di programma soprattutto per l'educazione dell'area del disagio;
- La Regione Autonoma FVG, con l'accoglimento delle istanze e la concessione dei contributi, previsti da specifiche normative, concorre alla realizzazione delle iniziative didattiche che fanno capo ai progetti di sviluppo delle competenze, di tutela della lingua e della cultura friulana, di accoglienza degli alunni stranieri ed alle attività dell'educazione interculturale, della dispersione. Inoltre la Regione interviene sul comodato dei libri di testo;
- I Comuni della Conca, il Museo delle Arti e tradizioni popolari, Carnia Musei, Biblioteca civica con progetti e collaborazioni;
- Gli istituti comprensivi e di istruzione della Carnia e del Gemonese, del Friuli Venezia Giulia con accordi di rete e convenzioni;
- L'Università degli Studi di Udine per tirocinio;
- Il “Circolo Fotografico Carnico” per progetti legati all'educazione all'immagine;
- L'Associazione “Carnevale e Dintorni” per progetti e giornate particolari;
- La “Scuola di Musica Della Carnia”;

ANALISI FINANZIARIA

Il contenuto e le procedure inerenti il Conto Consuntivo sono prescritti dal Regolamento di contabilità (D. 129/2018 e s.m.i.); la predisposizione è di competenza del DSGA, che deve compilare e sottoscrivere tutti i modelli previsti.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto il 15/02/2024 con provvedimento n. 60. In corso di esercizio si sono verificate maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma sia con provvedimenti del Dirigente Scolastico per le entrate finalizzate e per storni all'interno dei progetti/attività, che con delibere del Consiglio di Istituto. In particolare sono stati emessi provvedimenti del Dirigente Scolastico relativamente a: entrate finalizzate, storni all'interno di alcuni progetti/attività in sede di assestamento delle spese.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	724.501,62	Programmazione definitiva	685.966,22	Disp. fin. da programmare 38.535,40
Accertamenti	492.385,64	Impegni	276.801,70	Avanzo di competenza 215.583,94
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				295.526,36
Riscossioni competenza residui (B)	389.617,91	Pagamenti competenza residui (C)	472.008,73	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				213.135,54
Somme rimaste da riscuotere (E)	157.895,74	Somme rimaste da pagare (F)	34.050,51	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 123.845,23
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	114.122,70	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.403,55	
Totale residui attivi (I=E+G)	272.018,44	Totale residui passivi (L=F+H)	37.454,06	Residui Attivi - Residui Passivi 234.564,38

Conto Finanziario

Al documento sono state apportate le seguenti variazioni al programma annuale dal 01/01/2024 al 31/12/2024

ENTRATE

Num	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
1	01/03/2024	2	3	2	Next generation EU - P.N.R.R.	98.580,59
2	04/03/2024	2	3	2	Next generation EU - P.N.R.R.	71.490,30
3	12/03/2024	6	4	1	contributi da famiglie per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.709,07
3	12/03/2024	6	5	1	assicurazione integrativa alunni	54,00
3	12/03/2024	6	6	1	assicurazione integrativa personale	6,00
3	12/03/2024	6	10	6	per certificazioni linguistiche	1.970,00
3	12/03/2024	6	10	4	per duplicato libretti	10,00
3	12/03/2024	6	10	2	per sezione primavera	3.600,00
3	12/03/2024	6	11	1	da Gestore Servizi Energetici	1.181,98
3	12/03/2024	12	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,03
3	12/03/2024	5	5	1	ISTITUTO COMPRENSIVO "Linussio-Matiz" Paluzza	750,00
4	19/03/2024	99	2		Altre partite di giro	17,64
5	10/04/2024	6	4	1	contributi da famiglie per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.267,89
5	10/04/2024	6	10	2	per sezione primavera	600,00
6	06/05/2024	4	4	5	Libri di testo in comodato	9.412,03
6	06/05/2024	6	4	1	contributi da famiglie per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.611,00
6	06/05/2024	6	10	4	per duplicato libretti	5,00
6	06/05/2024	6	10	2	per sezione primavera	1.500,00
6	06/05/2024	6	11	1	da Gestore Servizi Energetici	504,35
7	31/05/2024	6	4	1	contributi da famiglie per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	12.507,60
7	31/05/2024	6	10	4	per duplicato libretti	10,00
7	31/05/2024	6	10	2	per sezione primavera	1.050,00
7	31/05/2024	5	5	2	Premio Fondazione Friuli storia	1.000,00
8	14/06/2024	4	4	3	Progetto friulano infanzia e primaria	2.732,58
9	19/06/2024	2	1	2	Programma Nazionale 21-27 (FSE+)	39.360,00



10	26/06/2024	99	2		Altre partite di giro	852,57
11	27/06/2024	6	4	1	contributi da famiglie per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	621,00
11	27/06/2024	6	10	1	per riscatto libri in comodato	210,55
11	27/06/2024	6	11	1	da Gestore Servizi Energetici	1.143,64
12	29/10/2024	4	4	6	Progetto friulano scuola sec. 1° grado	2.134,27
13	29/10/2024	4	4	2	Progetti Offerta formativa	16.871,49
14	29/10/2024	4	4	3	Progetto friulano infanzia e primaria	6.013,19
15	29/10/2024	4	4	11	Finanziamento per dotazione di PERSONALE DOCENTE a favore alunni BES	7.152,60
16	29/10/2024	4	4	8	Incremento dotazione ordinaria personale Ata per interventi finalizzati a garantire la qualità dell'istruzione	10.623,04
17	29/10/2024	6	4	1	contributi da famiglie per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	18,35
18	29/10/2024	6	5	1	assicurazione integrativa alunni	4.956,00
19	29/10/2024	6	6	1	assicurazione integrativa personale	948,00
20	29/10/2024	6	10	1	per riscatto libri in comodato	6.456,15
21	29/10/2024	6	10	2	per sezione primavera	3.050,00
22	29/10/2024	6	11	1	da Gestore Servizi Energetici	999,64
23	29/10/2024	6	11	4	Premi per gare e concorsi	301,30
24	29/10/2024	3	1	1	Funzionamento didattico e amm.vo	8.009,34
25	05/11/2024	2	3	3	Next generation EU - PNRR - DM 19/2024	54.506,53
26	29/11/2024	3	1	3	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013	260,08
27	29/11/2024	12	3	4	somme erroneamente versate : non di competenza dell'istituto comprensivo	1.893,00
29	29/11/2024	6	5	1	assicurazione integrativa alunni	255,89
30	29/11/2024	6	10	1	per riscatto libri in comodato	345,29
31	29/11/2024	6	10	2	per sezione primavera	2.850,00
32	29/11/2024	6	11	1	da Gestore Servizi Energetici	582,52
33	29/11/2024	5	4	6	Comune di Amaro per spese di gestione	2.000,00
33	29/11/2024	5	4	7	Comune di Cavazzo Carnico per spese di gestione	2.000,00
33	29/11/2024	5	4	8	Comune di Verzegnis per spese di gestione	2.000,00
34	29/11/2024	3	1	2	Compensi Revisori dei conti	1.666,67
35	29/11/2024	4	4	1	Progetto Sezione Primavera	20.000,00
36	09/12/2024	5	4	10	Comune di Tolmezzo per progetto Sezione primavera	4.000,00
37	09/12/2024	6	4	1	contributi da famiglie per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	840,00
38	10/12/2024	5	4	5	Comune di Tolmezzo per spese di gestione	30.000,00
39	17/12/2024	5	6	1	Finanziamento Comunità di Montagna della Carnia per attività progettuali	4.000,00
40	18/12/2024	3	1	1	Funzionamento didattico e amm.vo	2.237,64
41	18/12/2024	4	4	3	Progetto friulano infanzia e primaria	12.161,12
42	27/12/2024	6	11	1	da Gestore Servizi Energetici	497,86
43	27/12/2024	6	10	1	per riscatto libri in comodato	10,06
Totale						465.397,85



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	232.115,98	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	263.937,42	263.937,42	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	31.831,72	31.831,72	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	95.300,33	95.300,33	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	45.750,00	45.750,00	100,00 %
6. Contributi da privati	53.673,14	53.673,14	100,00 %
12. Altre entrate	1.893,03	1.893,03	100,00 %
Totale Entrate	724.501,62	492.385,64	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		492.385,64	

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	232.115,98	0,00	232.115,98
	2	Vincolato	149.392,66	0,00	149.392,66
	1	Non vincolato	82.723,32	0,00	82.723,32

L'avanzo di amministrazione viene confermato in quanto era definito in fase di programmazione.

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	263.937,42	263.937,42	124.096,70	139.840,72	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	39.360,00	39.360,00	11.808,00	27.552,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	224.577,42	224.577,42	112.288,70	112.288,72	0,00

Alla previsione iniziale si sono sommate le risorse del:

- P.N.R.R. investimento m4c1-3.1 potenziamento delle competenze stem e multilinguistiche d.m.65/2023 € 98.580,59;
- P.N.R.R. investimento m4c1-2.1 didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico d.m.66/2023 € 71.490,30;
- Programma Nazionale 21-27 (FSE+) ESO4.6.A4.A-FSEPN-FR-2024-23 PIANO SCUOLA ESTATE € 39.360,00;
- PNRR - Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024) € 54.506,53;



- Finanziamenti dallo Stato

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	19.657,99	31.831,72	31.831,72	31.831,72	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.657,99	31.831,72	31.831,72	31.831,72	0,00	0,00

Le entrate riguardano la Dotazione Ordinaria per il Funzionamento Didattico e Amministrativo (€ 26.571,64), il Compenso per retribuzione attività Revisori dei Conti (€ 5.000,00), Risorse Orientamento (€ 260,08).

3 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	8.200,01	95.300,33	95.300,33	81.245,31	14.055,02	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	8.200,01	95.300,33	95.300,33	81.245,31	14.055,02	0,00

Le entrate riguardano: Finanziamento Sezione Primavera L.R.13/2028, Friulano Infanzia e Primaria L.R.29/2007, Fondi per incremento Personale Docente e ATA, Istruzione e formazione alunni stranieri, Lingue minoritarie, Bando Ampliamento Offerta Formativa, Contributo fornitura libri di testo in comodato.

4 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregat o	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	45.750,00	45.750,00	41.750,00	4.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00

Le entrate riguardano i contributi erogati dai Comuni di Tolmezzo, Amaro, Cavazzo, Verzegnis per sostenere le spese di gestione e le attività progettuali di ampliamento offerta formativa. Le entrate da altre istituzioni riguardano i contributi della Comunità di Montagna della Carnia, e fondi trasferiti da Istituto Capofila Magrini Marchetti per il Programma Regionale Scuola Digitale FVG 21-25

5 - Contributi da privati

Aggregat o	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	53.673,14	53.673,14	53.673,14	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	20.574,91	20.574,91	20.574,91	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.265,89	5.265,89	5.265,89	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	954,00	954,00	954,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	21.667,05	21.667,05	21.667,05	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	5.211,29	5.211,29	5.211,29	0,00	0,00

Le entrate riguardano i contributi versati dalle famiglie per attività legate alla didattica (Viaggi di Istruzione, concerti e teatro, sezione Primavera, certificazioni linguistiche) copertura assicurativa alunni, riscatto libri in comodato, duplicati libretti. Versamenti per assicurazione integrativa da parte del Personale Scolastico. Vi sono anche i contributi da parte di imprese vincolati e riguardano i versamenti del Gestore dei Servizi Energetici.

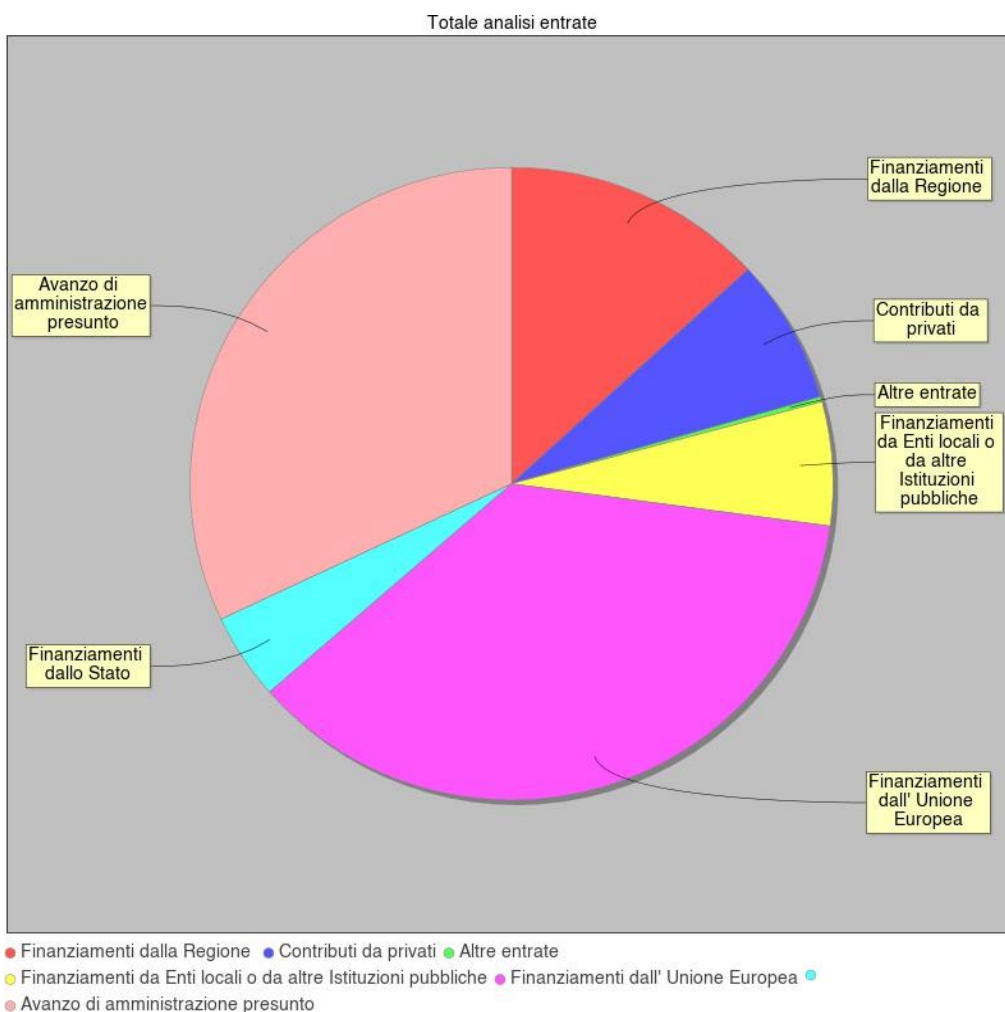


12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1.893,03	1.893,03	1.893,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.893,00	1.893,00	1.893,00	0,00	0,00

Le entrate riguardano: interessi della Banca d'Italia e somme erroneamente versate non di competenze dell'I.C.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	232.115,98
Finanziamenti dall' Unione Europea	263.937,42
Finanziamenti dallo Stato	31.831,72
Finanziamenti dalla Regione	95.300,33
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	45.750,00
Contributi da privati	53.673,14
Altre entrate	1.893,03





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	425.947,62	145.536,08	34,17 %
P. Progetti	259.018,60	131.265,62	50,68 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	685.966,22	276.801,70	
Avanzo di competenza		215.583,94	
Totale a pareggio		492.385,64	

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	93.856,23	332.091,39	425.947,62	145.536,08	113.602,27	31.933,81	280.411,54
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.290,97	2.009,34	9.300,31	4.904,44	1.926,24	2.978,20	4.395,87
	2	Funzionamento amministrativo	41.661,01	29.284,37	70.945,38	33.104,86	29.994,45	3.110,41	37.840,52
	3	Didattica	40.365,80	281.302,39	321.668,19	86.009,59	61.055,39	24.954,20	235.658,60
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.055,30	19.235,21	22.290,51	20.035,60	19.144,60	891,00	2.254,91
	6	Attività di orientamento	1.483,15	260,08	1.743,23	1.481,59	1.481,59	0,00	261,64

A1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Le voci di destinazione sono le seguenti:

- A1.1 Scuola Bella
- A1.2 Piccoli interventi di manutenzione
- A1.3 Sicurezza nelle scuole
- A1.7 Risorse D.M. 162 Esami Stato in sicurezza
- A1.8 Risorse ex art. 39 bis c. 1 D.L. 115/22

Su queste attività confluiscono i costi sostenuti per l'acquisto di beni e servizi di varia natura, tra cui:

- Materiale necessario al funzionamento, come cancelleria per la segreteria e le sedi scolastiche, materiale per la pulizia e forniture sanitarie.
- Servizi specifici, tra cui sicurezza e protezione dei dati (RDP), medico del lavoro, RSPP.
- Manutenzione e controlli, come le verifiche dei defibrillatori e la manutenzione dei macchinari per le pulizie in dotazione presso le varie sedi.

A2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Le voci di destinazione sono le seguenti:

- A2.1 Funzionamento amministrativo generale –
- A2.3 Incremento dotazione ordinaria ATA per miglioramento didattico e organizzativo
- A2.4 Risorse erroneamente pervenute alla scuola



Le attività descritte comportano una serie di costi legati all'acquisto di beni e servizi di diversa natura, che possono essere classificati come segue:

1. Acquisto di servizi:

- **Spese postali e bancarie:** costi sostenuti per servizi di corrispondenza e operazioni finanziarie.
- **Rinnovo canoni per l'utilizzo di software e programmi gestionali:** spese per licenze d'uso e aggiornamenti di software necessari alle attività amministrative e didattiche.
- **Assistenza per le apparecchiature informatiche:** costi per servizi di manutenzione e supporto tecnico per hardware e infrastrutture IT.
- **Assicurazione integrativa del personale:** spese per polizze assicurative aggiuntive a tutela del personale scolastico.
- **Spese per l'energia elettrica nelle scuole di Amaro:** costi relativi al consumo energetico degli edifici scolastici.

2. Spese per materiali:

- **Materiale di pulizia e igiene:** acquisto di prodotti necessari per garantire la pulizia e l'igiene degli ambienti scolastici.
- **Materiale specifico:** forniture particolari necessarie per specifiche attività o esigenze didattiche.

3. Compensi ai Revisori dei Conti: come scuola capofila dell'ambito, sono previsti compensi per i Revisori dei Conti incaricati della verifica e del controllo della gestione finanziaria. Inoltre, in base alle normative vigenti, l'istituzione scolastica capofila dell'ambito è responsabile del rimborso delle sole spese sostenute dai Revisori dei Conti.

A3 DIDATTICA

Le voci di destinazione sono le seguenti:

- A3.1 Funzionamento didattico generale
- A3.9 Incremento dotazione ordinaria ATA per assistenza tecnica D.D.I.
- A3.13 Incremento dotazione ordinaria docenti per il miglioramento didattico e organizzativo pluriclassi.
- A3.14 Piano "scuola 4.0" azione 1 Next Generation Classroom D.M. 218/22 C.I. M4C1I3.2-2022-961-P-17643

Su queste attività confluiscono costi sostenuti per l'acquisto di beni e servizi di varia natura:

Acquisto di materiale di facile consumo per le attività laboratoriali e progetti didattici proposti nei singoli plessi ad. es. cancelleria e piccole attrezzature, in prevalenza con fondi trasferiti dai Comuni. Sono stati acquistati i libri di testo per comodato rivolto agli allievi della scuola secondaria di 1° grado. Tra il materiale acquistato si ricorda la voce consumabili e toner per tutto l'Istituto, e il materiale specifico per la sezione musicale. Tra i servizi acquistati rientra quello assicurativo per gli allievi. Nell'attività A3.14 P.N.R.R. rientrano importanti investimenti effettuati dall'Istituto grazie ai fondi Europei trasferiti dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, i più importanti sono relativi a dotazioni digitali e tecnologiche € 132.882,40 e Arredi Innovativi € 37.820,00. La scheda attività A3.15 riguarda il progetto P.N.R.R. D.M. 65/2023, che si concentra sul potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche, la disponibilità iniziale è per la quota A € 75.439,92 per la quota B € 23.140,67; La scheda attività A3.16 riguarda il progetto P.N.R.R. D.M. 66/2023, che si concentra su percorsi formativi personale scolastico sulla transizione digitale e didattica e nell'organizzazione scolastica, la disponibilità iniziale è di € 71.490,30;

A5 VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Le voci di destinazione sono le seguenti:

- A5.1 Viaggi e Visite di istruzione: Il Piano Annuale delle Uscite, approvato dal Collegio dei Docenti e dal Consiglio di Istituto, rappresenta uno strumento fondamentale per la pianificazione delle attività didattiche integrative, tra cui le visite guidate e i viaggi d'istruzione. Questo piano viene elaborato in coerenza con il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) e tiene conto delle proposte dei consigli di classe, interclasse o intersezione. Una volta approvato dal Collegio dei Docenti, il piano è sottoposto alla ratifica del Consiglio di Istituto, che rappresenta l'intera comunità scolastica.

A6 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Le voci di destinazione sono le seguenti:

- A6 Attività di orientamento - le risorse sono state utilizzate per il Progetto di "Orientamento art-park



P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	126.582,35	132.436,25	259.018,60	131.265,62	129.148,92	2.116,70	127.752,98
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.242,57	1.241,00	8.483,57	4.231,19	4.231,19	0,00	4.252,38
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	113.941,43	131.195,25	245.136,68	123.748,63	121.631,93	2.116,70	121.388,05
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.398,35	0,00	5.398,35	3.285,80	3.285,80	0,00	2.112,55

P1 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

P1.1 progetti tecnico scientifici:

In questo capitolo rientrano le spese per acquisti e servizi dovuti a progetti che riguardano l'ambiente, nello specifico: fornitura di materiale, trasporti per uscite didattiche, spese per laboratori e per esperti del settore al fine di attuare i progetti didattici "Differenziamoci" – "Scuole Green" – "Evviva lo yoga in fiore" – "Orto che passione" – "Progetto Orto Scolastico"

P2 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

P2.1 Benessere a scuola:

Sono state realizzate le seguenti attività anche con intervento di esperti esterni:

Movimento e sport con la finalità di sviluppare le capacità motorie di base e migliorare la socializzazione: attività di psicomotricità, corso di minibasket, corso di sci, corso di nuoto, arrampicata sportiva, orienteering. Per il progetto "Natura e Scuola si incontrano" sono stati inoltre attivati dei laboratori alla scuola primaria di Verzegnis.

P2.2 La bottega dei linguaggi:

Il fine del progetto nel suo complesso è quello di rendere consapevoli gli alunni che esistono diversi modi di interpretare e leggere la realtà esterna e si possono esprimere sensazioni, sentimenti, comunicare esperienze e comprendere l'espressione degli altri attraverso diversi linguaggi.

Nel progetto sono confluite le spese per le attività della sezione Musicale della scuola secondaria, (ad. es. per partecipazione a spettacoli presso il Teatro "Giovanni da Udine" acquisto di piccoli strumenti musicali, e anche le spese per comensi al personale docente impegnato nelle prove di accesso attitudinali, e spese per servizi audio e luci in occasione dei concerti). Sono stati acquistati materiali e servizi per progetti creativi (argilla) progetti linguistici e le spese per le certificazioni linguistiche. Alcuni laboratori sono stati svolti da esperti esterni, altri da personale interno. Alcune spese hanno riguardato il "Progetto Lettura" con interventi di alcuni esperti e cooperative esterne.

P2.3 Lingua e cultura delle minoranze linguistiche:

L'Istituto ha aderito al Bando Regionale che finanzia le attività di insegnamento della "Lingua friulana" nella scuola dell'infanzia e primaria, e anche al bando per le "Lingue e culture delle minoranze linguistiche storiche" che è stato attuato come un progetto rivolto agli alunni della scuola sec.di I grado. Le spese sostenute nel progetto sono relative ai compensi per ore di insegnamento ai docenti interni alla scuola (iscritti all'Albo regionale dei docenti abilitati all'insegnamento della Lingua Friulana). Il progetto rivolto alla tutela delle minoranze linguistiche è stato declinato attraverso lo studio delle musica tradizionale e ha visto l'intervento di esperti esterni. Per la gestione e attuazione è stato liquidato il personale ata come previsto dal bando.

P2.4 Sezione Primavera:

La sezione Primavera, nel plesso della scuola dell'infanzia di Betania, è una sezione "ponte" tra il Nido e la Scuola dell'Infanzia in quanto accoglie i bimbi dai 2 ai 3 anni, frequentata da dieci bimbi. La gestione, è stata appaltata ad una cooperativa esterna con l'impiego di personale qualificato (Educatrice e Puericultrice). Questo importante servizio viene garantito grazie al contributo della Regione FVG, del Comune di Tolmezzo, della Comunità di Montagna della Carnia, contributi che consentono di contenere il costo delle rette versate dalle famiglie. In questo progetto le spese riguardano l'esternalizzazione dei servizi alla cooperativa, spese per il personale interno che supporta il buon andamento del progetto (docenti referenti e personale ata) e spese di materiale didattico utile alla gestione.



P.2.5. Intercultura, accoglienza, integrazione e laboratori integrativi:

Il Progetto, coordinato dalla docente funzione strumentale e dalla coordinatrice di progetto per la scuola secondaria, mira a garantire il proficuo inserimento degli allievi diversamente abili, alunni stranieri e alunni in difficoltà. Sono stati liquidati i compensi ai docenti interni impegnati sui diversi corsi: sostegno alle criticità e nell'insegnamento della L2 ITALIANO nelle scuole primarie, ed anche corsi di recupero nella Scuola Secondaria.

Per quanto riguarda gli alunni stranieri sono stati attivati corsi di supporto per l'insegnamento della lingua italiana L2 sia con docenti interni sia con il Circolo Mediatori Culturali Linguistici ACLI. Queste attività sono sostenute dal contributo mirato della Regione FVG.

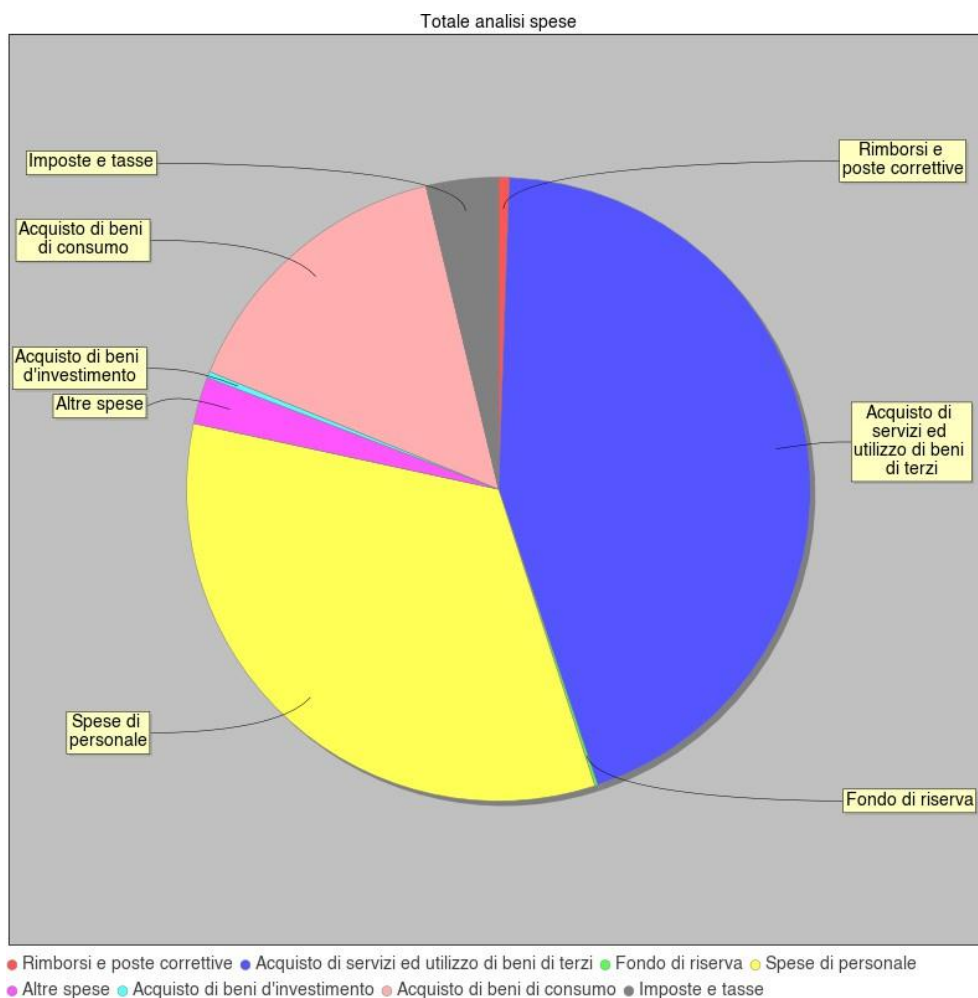
P4 PROGETTI P4.1, P4.2, P4.3 PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"

Durante l'esercizio finanziario 2024 l'Istituto ha perseguito il sostegno alla formazione del Personale, il Programma Annuale comprende due capitoli rivolti alla formazione: uno relativo agli aggiornamenti nelle materie didattico amministrative e uno sulla formazione sicurezza. Per quanto riguarda la sicurezza le spese di formazione garantiscono il mantenimento delle competenze del personale dipendente in relazione al primo soccorso e antincendio e vengono corrisposte all'Istituto referente per la rete formativa Liceo Scientifico Marinelli di Udine e alla ditta Spaggiari per il software formativo "Safety for school". Il Progetto P4.3 riguarda i fondi "Animatore Digitale in ogni scuola"

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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	229.020,32
Acquisto di beni di consumo	103.627,28
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	303.885,67
Acquisto di beni d'investimento	2.181,76
Altre spese	16.803,69
Imposte e tasse	25.661,50
Rimborsi e poste correttive	3.786,00
Fondo di riserva	1.000,00





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.

4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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

<p>DIPENDENZA FINANZIARIA</p>  <p>6 %</p> <p>Finanziamenti dello Stato</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>AUTONOMIA FINANZIARIA</p>  <p>94 %</p> <p>Enti + Privati + Altre entrate</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>MANCATA RISCOSSIONE</p>  <p>68 %</p> <p>Totale Accertamenti</p> <p>Previsione definitiva</p>
<p>INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</p>  <p>32 %</p> <p>Accertamenti non riscossi</p> <p>Totale accertamenti</p>	<p>SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</p>  <p>32 %</p> <p>Riscossioni residui attivi</p> <p>Residui attivi</p>	<p>ACCUMULO RESIDUI ATTIVI</p>  <p>41 %</p> <p>Totale residui attivi a fine anno</p> <p>Totale accertamenti + Residui attivi</p>



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





Si riportano di seguito i dati relativi alla tempestività dei pagamenti, che sono pubblicati sul sito dell'Amministrazione

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI 2024

INDICATORE SU BASE ANNUALE			
FATTURE			
Numero Fatture		Importo Pagato	Tempo medio di pagamento in gg.
181		314.560,76	-8,21
INDICATORE SU BASE TRIMESTRALE			
FATTURE			
TRIMESTRE	Numero Fatture	Importo Pagato	Tempo medio (MEDIA PONDERATA SU BASE TRIMESTRALE) di pagamento in gg.
1° TRIMESTRE	50	51.616,43	-25,83
2° TRIMESTRE	66	56.445,42	-20,37
3° TRIMESTRE	37	155.656,79	-10,82
4° TRIMESTRE	28	50.842,12	-7,10

5. Conclusioni

Da una disamina della gestione economica si dichiara che:

la gestione delle minute spese per l'esercizio 2024 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A., le spese sono state registrate nell'apposito Registro ed il fondo iniziale di Euro 750,00 è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

- Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
- La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Credit Agricole Italia;
- Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario;
- La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003 e Regolamento (UE) 2016/679;
- Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

Conclusioni

La relazione presentata evidenzia come l'Istituzione Scolastica abbia efficacemente perseguito gli obiettivi prefissati, garantendo un servizio conforme alle esigenze educative e didattiche delineate nel Piano dell'Offerta Formativa. Questo risultato è stato ottenuto ottimizzando le risorse finanziarie disponibili per rispondere ai bisogni della comunità scolastica e del territorio.

Così come previsto dall'art. 23 del Decreto 28 agosto 2018, n. 129 la presente relazione costituisce documento a corredo del Conto Consuntivo 2024 da sottoporre all'esame dei Revisori dei Conti ed all'approvazione del Consiglio di Istituto.

TOLMEZZO, 06-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

FASIOLO Mara

DE COLLE ELENA