



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"GIUSEPPE FAVA"
Via Timparello, 47 - Tel. e Fax 095-7277486
MASCALUCIA (Catania)
Cod. Fisc. 93238350875 - Codice Meccanografico CTIC8BC002

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a Consuntivo del Programma Annuale 2024, che decorre dal 1 Gennaio 2024 al 31 Dicembre 2024.

Al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica, il DSGA relaziona sul coordinamento dell'attività formativa, organizzativa e amministrativa in modo da garantire la più ampia informazione e un efficace raccordo delle competenze degli Organi Collegiali.

Il Dirigente ha seguito durante l'anno scolastico lo sviluppo razionale e realistico delle linee strategiche consolidate, tenendo conto degli opportuni aggiornamenti e delle necessità emergenti rivolte agli alunni diversamente abili e normodotati, alla sicurezza informatica dei software utilizzati, alla manutenzione delle attrezzature multimediali della sede e dei plessi scolastici e alla sicurezza dei locali. L'Istituzione Scolastica dispone, inoltre, di risorse e strumenti mirati alla manutenzione degli impianti tecnologici, all'aggiornamento e all'incremento delle dotazioni di attrezzature audio-video digitali.

Le risorse finanziarie del presente consuntivo sono state impiegate in maniera rigorosamente finalizzate agli obiettivi del Piano Triennale dell'Offerta Formativa e nel rispetto dell'attuazione dei progetti deliberati dal Collegio dei Docenti e dal Consiglio di Istituto.

Il documento contabile Modello H è stato predisposto in base alle indicazioni del Decreto Interministeriale n°129 del 28 agosto 2018, del Decreto Assessoriale 7753 del 28/12/2018, della Circolare Ministeriale dell'Istruzione e del Merito prot.n.0001789 del 14/03/2025 della Circolare Assessoriale n. 4 del 17/03/2025 che contemplano indicazioni e istruzioni per la compilazione e approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2024, nonché i termini amministrativo contabili di cui al D.l.n.129/2018 art.23 commi 1,2,3,4 e 5.

Le risultanze presentate attraverso l'esame del Conto Consuntivo Finanziario Mod. H mostrano:



ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
01-Avanzo di amministrazione presunto	204.498,12	
02-Finanziamenti dall'Unione europea	217.262,74	217.262,74
03-Finanziamenti dello Stato	156.088,61	156.088,61
04-Finanziamenti della Regione	81.028,52	81.028,52
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.980,00	1.980,00
06-Contributi da privati	61.068,50	61.068,50
07-Proventi da gestioni economiche	00,00	00,00
08-Rimborsi e restituzione somme	00,00	00,00
09-Alienazione di beni materiali	00,00	00,00
10-Alienazione di beni immateriali	00,00	00,00
11-Sponsor e utilizzo locali	00,00	00,00
12-Altre entrate	508,19	508,19
13-Mutui		
TOTALE ENTRATE	722.434,68	517.936,56
Disavanzo di competenza		
Totale a pareggio		517.936,56

Entrate accertate per € **517.936,56**;

Somme riscosse pari a € **327.740,09** provenienti da finanziamenti dello Stato, della Regione Siciliana, dall'Unione Europea, da contributi dei genitori e da altre entrate quali Altre Istituzioni.

SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	482.350,07	198.209,09	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.808,07	890,30	5,30
A02-Funzionamento amministrativo	68.480,18	37.318,06	54,49
A03-Didattica	338.829,80	110.565,49	32,63
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	//	//	//
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	58.232,02	49.435,24	84,89
A06-Attività di orientamento	//	//	//
Progetti	240.084,61	78.279,25	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.884,19	1.033,39	35,83
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	233.658,17	77.033,38	32,97
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	//	//	//
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	3542,25	212,48	6,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	//	//	//
R98-Fondo di Riserva	0,00	0,00	0
D100-Disavanzo di amministrazione presunto			
TOTALE SPESE	722.434,68	276.488,34	38,27
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare			
Avanzo di competenza		241.448,22	
Totale a pareggio		517.936,56	



Le Spese impegnate sono state pari a € 276.488,34 e pagate pari a € 249.892,30. Ciò evidenzia rispettivamente residui attivi, per l'anno 2025, da riscuotere pari a € 317.236,62 e residui passivi per € 28.302,04 come riportato nel mod L.

Agli atti risultano, per le attività e progetti realizzati, i provvedimenti connessi alle variazioni apportate alle previsioni iniziali, illustrate nei modelli previsti dalla normativa ministeriale.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a €372.597,54. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	153.283,76	138.021,72	291.305,48
Totale Disponibilità	371.325,25	103.248,72	474.573,97
Deficit patrimoniale			
Totale Attivo	524.609,01	241.270,44	765.879,45
PASSIVO			
Totale debiti	152.011,47	-123.709,43	28.302,04
Consistenza Patrimoniale	372.597,54	364.979,87	737.577,41
Totale Passivo	524.609,01	241.270,44	765.879,45

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2024 si evincono le seguenti risultanze:

La consistenza del conto patrimonio attivo al 31/12/2024 risulta essere di € 765.879,45 di cui beni mobili impianti e macchinari per € 197.981,72, le attrezzature ammontano ad € 89.281,40, i testi bibliografici sono pari a € 4.042,36.

Le disponibilità bancarie e postali al 31/12/2024 ammontano ad € 157.337,35.

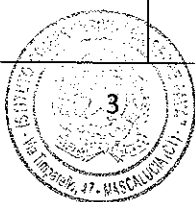
I Crediti complessivi – relativi agli anni precedenti e 2024 - da riscuotere quali residui attivi sono € 317.236,62 (Modello L)

La situazione del conto passivo evidenzia al 31/12/2024 residui passivi da pagare per € 28.302,04 (Modello L)

Pertanto l'Avanzo di amministrazione complessivo di competenza risultante alla data del 31/12/2024 ammonta ad € 446.271,93 come risultante dalla situazione amministrativa finanziaria Mod. J.

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

			Totali €
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 1/1/2024	0,00		202.449,66
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2024	
Riscossioni	27.019,78	327.740,09	354.759,87
Pagamenti	149.979,88	249.892,30	399.872,18
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2024			157.337,35
Residui Attivi	127.040,15	190.196,47	317.236,62
Residui Passivi	1.706,00	26.596,04	28.302,04
Avanzo di amministrazione al 31/12 /2024			446.271,93



L'avanzo di amministrazione riportato nel Mod H - colonna differenze delle spese - di € 445.946,34 differisce dal valore effettivo di avanzo indicato nel Mod J € **446.271,93** per le avvenute radiazioni di residui passivi durante il corso dell'esercizio finanziario 2024 pari alla somma algebrica (attivi-passivi) di € -325,59.

Il Fondo cassa al 31/12/2024 riportato nel modello J è pari a € 157.337,35. In concordanza con le scritture del giornale di cassa, con le scritture tenute dalla Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) e con le giacenze comunicate dall'Istituto cassiere.

Si predispongono i documenti previsti dalla normativa di seguito elencati:

- ✚ Conto Consuntivo esercizio finanziario 2024 mod. H;
- ✚ Conto patrimoniale 2024 mod. K;
- ✚ Elenco residui attivi e passivi al 31/12/2024 mod. L;
- ✚ Elenco variazioni al Programma annuale 2024;
- ✚ Situazione amministrativa al 31/12/2024 mod. J;
- ✚ Schede attività e progetti mod. I;
- ✚ Spese del personale mod. M;
- ✚ Riepilogo per tipologia di spesa mod. N;

La presente relazione sarà sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti.

Mascalucia 11 Aprile 2025

Il Segretario di Giunta Esecutiva

Il D.S.G.A.

(Stefania Marcellino)



Il Presidente di Giunta Esecutiva

Il Dirigente Scolastico

(prof.ssa Viviana Ardica)

