

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2024

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

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 14 aprile dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

**Alla Dirigente Scolastica
ai Revisori dei conti
ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2024 viene elaborato conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato alla Dirigente Scolastica per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **05/02/2024** con delibera n°1.

Le entrate accertate nell'esercizio finanziario 2024 ammontano a € **817.445,10** di cui € **696.057,07** riscosse e € **121.388,03** non riscosse al 31/12/2024 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2025.

Le spese impegnate ammontano a € **903.708,42** di cui € **848.973,22** pagate e € **54.735,20** non pagate al 31/12/2024 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2025.

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

➤ I fondi acquisiti con il contributo delle famiglie nel corso dell'e.f. 2024 che ammontano a € **53.200,00** sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

- A - A0301 Attività – Didattica per € 4.680,00 (assicurazione)
- A0301 Attività – Didattica per € 48.520,00

Si rilevano le **variazioni** distinti per destinazione di progetto risultanti dai modelli F apportate al programma annuale 2024 nel corso dell'anno:

Totale Progetto / Aggregato A/A01 (Funzionamento generale e decoro della Scuola): 27.195,94

- su A/A0101 sono state apportate le seguenti variazioni:
- variazione del 30/12/2024 n.1: è stata apportata una variazione complessiva di € **3.431,83**;
Totale variazioni Progetto / Attività: 3.431,83

Totale Progetto / Aggregato A/A02 (Funzionamento amministrativo): 26.386,98

- su A/A0201 (funzionamento amministrativo) sono state apportate le seguenti variazioni:

- variazione del 24/05/2024 n. 1: è stata apportata una variazione complessiva di € **3.000,02;**
 - variazione del 30/12/2024 n. 2: è stata apportata una variazione complessiva di € **6.911,36;**
- Totale variazioni Progetto / Attività: 9.911,38**

Totale Progetto / Aggregato A/A03 (Didattica) € 882.843,83

- **su A/A0301 (Didattica) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 26/06/2024 n. 5: è stata apportata una variazione complessiva di € **-2.540,00;**
 - variazione del 26/06/2024 n. 6: è stata apportata una variazione complessiva di € **4.220,00;**
 - variazione del 30/08/2024 n. 15: è stata apportata una variazione complessiva di € **3.557,00;**
 - variazione del 15/10/2024 n.1: è stata apportata una variazione complessiva di € **18.298,00;**
 - variazione del 26/11/2024 n. 1: è stata apportata una variazione complessiva di € **460,00;**
 - variazione del 30/12/2024 n.1: è stata apportata una variazione complessiva di € **24.175,79;**

Totale variazioni Progetto / Attività: 48.170,79
- **su A/A0309 (Azione 2 – Next generation labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro – Codice identificativo del progetto: M4C1I3.2-2022-962-P-1) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 30/12/2024 n. 1: è stata apportata una variazione complessiva di € **417,34;**
- **su A/A0312 (PNRR - Didattica digitale integrata e formazione sulla transizione digitale del personale scolastico animatore digitale 2022-2024) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 30/12/2024 n. 1: è stata apportata una variazione complessiva di € **1.000,00;**
- **su A/A0313 (Investimento 3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M.65/2023 C.P.M4C1I3.1-2023-1143-P-29763 CUP 84C2300) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 05/03/2024 n. 1: è stata apportata una variazione complessiva di € **72.140,11;**
- **su A/A0314 (Formazione del personale scolastico per la transizione digitale (D.M. 66/2023) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 05/03/2024 n. 2: è stata apportata una variazione complessiva di € **60.098,99;**

Totale variazioni Progetto / Attività: 181.827,23

Totale Progetto / Aggregato A/A04 (Alternanza scuola/lavoro) € 22.575,95

- **su A/A0401 (Alternanza scuola/lavoro) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 26/11/2024 n. 2: è stata apportata una variazione complessiva di € **4.090,42;**

Totale variazioni Progetto / Attività: 4.090,42

Totale Progetto / Aggregato A/A05 (Visite viaggi e programmi di studio all'estero) € 141.839,12

- **su A/A0501 (Visite viaggi e programmi di studio all'estero) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 26/06/2024 n. 7: è stata apportata una variazione complessiva di € **63.520,50;**

- variazione del 26/06/2024 n. 8: è stata apportata una variazione complessiva di € 20,00;
- variazione del 30/08/2024 n.16: è stata apportata una variazione complessiva di € 22.840,00;
- variazione del 30/12/2024 n. 1: è stata apportata una variazione complessiva di € 17.125,50;

Totale variazioni Progetto / Attività: 103.506,00

Totale Progetto / Aggregato A/A06 (Attività di orientamento) € 2.460,83

- **su A/A0601 (Attività di orientamento) sono state apportate le seguenti variazioni:**
- variazione del 30/12/2024 n. 1: è stata apportata una variazione complessiva di € 758,56;

Totale variazioni Progetto / Attività: 758,56

Totale Progetto / Aggregato G/G01 (Azienda agraria) € 47.429,71

- **su G/G0101 (Azienda agraria) sono state apportate le seguenti variazioni:**
- variazione del 26/06/2024 n. 9: è stata apportata una variazione complessiva di € 594,00;
- variazione del 30/12/2024 n. 1: è stata apportata una variazione complessiva di € 9.279,85;

Totale variazione Progetto / Attività: 9.873,85

Totale Progetto / Aggregato P/P01 (Progetti in ambito 'Scientifico, tecnico e professionale) € 97.076,14

- **su P/P0103 (Progetto convenzioni e cene IPSSAR Dronero) sono state apportate le seguenti variazioni:**
- variazione del 04/06/2024 n. 3: è stata apportata una variazione complessiva di € 4.070,00;
- variazione del 05/06/2024 n. 4: è stata apportata una variazione complessiva di € -2.000,00;
- variazione del 26/06/2024 n. 10: è stata apportata una variazione complessiva di € 1.290,00;
- variazione del 30/08/2024 n. 17: è stata apportata una variazione complessiva di € 8.600,00;
- variazione del 30/12/2024 n. 1: è stata apportata una variazione complessiva di € 8.640,00;

Totale variazioni Progetto / Attività: 20.600,00

- **su P/P0104 (Progetto vendita prodotti IPSSAR) sono state apportate le seguenti variazioni:**

- variazione del 26/06/2024 n. 11: è stata apportata una variazione complessiva di € 363,90;
- variazione del 30/08/2024 n. 18: è stata apportata una variazione complessiva di € 2.966,00;
- variazione del 30/12/2023 n. 1: è stata apportata una variazione complessiva di € 7.642,51;

Totale variazioni Progetto / Attività: 10.972,41

- **su P/P0107 (Progetti vari) sono state apportate le seguenti variazioni:**

- variazione del 26/06/2024 n. 12: è stata apportata una variazione complessiva di € 9.359,00;
- variazione del 30/08/2024 n. 19: è stata apportata una variazione complessiva di € 41,04;
- variazione del 30/12/2024 n. 1: è stata apportata una variazione complessiva di € 7.845,01;

Totale variazioni Progetto / Attività: 17.245,05

Totale variazioni Progetto / Attività: 48.817,46

Totale Progetto / Aggregato P/P02 (Progetti in ambito 'Umanistico e sociale') € 245.544,86

- **su P/P0202 (Progetto Handicap) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 29/05/2024 n. 2: è stata apportata una variazione complessiva di € **50.150,00;**
 - variazione del 30/12/2024 n. 1: è stata apportata una variazione complessiva di € **71.405,72;**
- Totale variazioni Progetto / Attività: € 121.555,72**

- **su P/P0205 (PROGETTO EVASO CRC) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 13/12/2024 n. 2: è stata apportata una variazione complessiva di € **12.500,00;**
 - variazione del 30/12/2024 n. 1: è stata apportata una variazione complessiva di € **448,00;**
- Totale variazioni Progetto / Attività: € 12.948,00**

Totale variazioni Progetto / Attività: € 134.503,72

Totale Progetto / Aggregato P/P03 (Progetti per 'Certificazioni e corsi professionali') € 3.651,59.

- **su P/P0302 (Progetto PET) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 26/06/2024 n. 13: è stata apportata una variazione complessiva di € **3.561,50;**

Totale variazione Progetto / Attività: 3.561,50

Totale Progetto / Aggregato P/P04 (Progetti per 'Formazione / aggiornamento del personale') € 6.589,68

- **su P/P0401 (Progetti per 'Formazione / aggiornamento del personale) sono state apportate le seguenti variazioni:**
 - variazione del 26/06/2024 n. 14: è stata apportata una variazione complessiva di € **900,00;**
 - variazione del 30/08/2024 n. 20: è stata apportata una variazione complessiva di € **300,00;**
 - variazione del 30/12/2024 n. 1: è stata apportata una variazione complessiva di € **1.200,00;**

Totale variazioni Progetto / Attività: € 2.400,00

Pertanto le variazioni (nuove o maggiori entrate) ammontano a complessive € **502.681,95**

STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S.2024/2025

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2025

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2024/2025 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:6

N. classi articolate: 0

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+ b)	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settem bre corsi serali (e)	Alunni frequent anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequent anti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequent anti (h=f+g)	Di cui alunni con disabil.	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	7		7	126		139		139	19		+13	19.86	
Seconde	7		7	123		125		125	9		+2	17.86	
Terze	7		7	118		116		116	12		-2	16.58	
Quarte	7		7	118		121		121	13		+3	17.29	
Quinte	7		7	104		106		106	16		+2	15.14	
Totale	35		35	589		607		607	69		+18	17.35	

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2025

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2024/2025 in servizio può così sintetizzarsi:

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B) DOCENTI

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NU MER O
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	56
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	23
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	0
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	17
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
*censiti solo presso la 1° scuola che ha stipulato il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	143

(C) PERSONALE ATA

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NU ME RO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0

4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	3
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	6
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	1
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	38

Si rilevano, altresì, n° 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2024 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

(Schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 719.623,87		
02) Finanziamenti Unione Europea	€ 241.776,03	€ 241.776,03	
03) Finanziamenti Statali	€ 69.761,98	€ 69.761,98	0,00
04) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 245.555,72	€ 245.555,72	0,00
06) Contributi da privati	€ 238.856,95	€ 238.856,95	0,00
07) Gestioni economiche	€ 20.699,86	€ 20.699,86	0,00
08) Rimorsi e restituzione somme	€ 737,34	€ 737,34	0,00
09) Alienazioni di beni materiali	0,00	0,00	0,00
10) Alienazioni di beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 57,22	€ 57,22	0,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.537.068,97	€ 817.445,10	

Disavanzo di competenza		€ 86.263,32	
Totale a pareggio		€ 903.708,42	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 1.103.302,65	€ 620.336,81	€ 482.965,84
P) Progetti	€ 361.071,06	€ 265.837,10	€ 95.233,96
G) Gestioni economiche	€ 47.429,71	€ 17.534,51	€ 29.895,20
R) Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00
Disponibilità da programmare	€ 24.765,55	€ 0,00	€ 24.765,55
Totale Spese	€ 1.537.068,97	€ 903.708,42	
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 903.708,42	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo/disavanzo di competenza di € 86.263,32

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi									
Iniziali al 1/1/2024	-	Riscossi nel 2024	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2024	-	Variazione in diminuzio ne	= Totale Residui attivi
€ 391.692,51	-	€ 145.297,80	=	€ 246.394,71	+	€ 241.776,03	-	€ 0,00	= € 488.170,74

Residui Passivi									
Iniziali al 1/1/2024	-	Pagati nel 2024	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2024	-	Variazione in diminuzio ne	= Totale Residui passivi
€ 2.911,34	-	€ 2.911,34	=	€ 0,00	+	€ 54.735,20	-	€ 0,00	= € 54.735,20

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2020	€ 6.750,00	€ 0,00
Anno 2021	€ 26.525,41	€ 0,00
Anno 2022	€ 13.208,84	
Anno 2023	€ 345.208,26	€ 2.911,34
Anno 2024	€ 488.170,74	€ 54.735,20
Totale situazione residui al 31/12/2024	€ 488.170,74	€ 54.735,20

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2024, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2024 di € 199.925,01 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 633.360,55 . Tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2025.

Pertanto, la disponibilità del deposito bancario al 31/12/2023 è: € **199.925,01**

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0311045** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 330.842,70
	Competenza esercizio 2024 (<i>tranne partite di giro</i>)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 696.057,07	€ 24.909,80		€ 720.966,87	
Pagamenti	€ 848.973,22	€ 2.911,34		€ 851.884,56	
Fondo di cassa					€ 199.925,01
Residui Attivi	€ 121.388,03	€ 366.782,71			€ 488.170,74
Residui Passivi	€ 54.735,20	€ 0,00			€ 54.735,20
Avanzo di amministrazione al 31/12/2024					€ 633.360,55
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro					

Fondo di riserva

(R.98 – Fondo di riserva) La somma di € **500,00** non è stata impegnata.

Dichiarazioni

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;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024;
- Non è presente il fondo minute spese;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2025/redditi 2024 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
- *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
- *Considerati i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- *Considerate le analisi della Dirigente Scolastica sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.*

A consuntivo si può affermare che sono stati realizzati interamente tutti i progetti che sono stati programmati nell'ambito del PTOF 2023/2025. Gli esiti di quanto realizzato - e precedentemente ampiamente descritto - sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2024 della gestione del Programma Annuale 2024, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Cuneo, 14 /04/2025

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi f.f.
Roberto Mazzotta