



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE GIARDINI
Via L. Rizzo, 26 - 98035 Giardini Naxos (ME) Codice Fiscale 96011150834
Tel. 0942/5780513
e.mail meic83300b@istruzione.it- meic83300b@pec.istruzione.it
codice meccanografico MEIC83300B

ISTITUTO COMPRENSIVO - I.C. GIARDINI-GIARDINI NAXOS
Prot. 0003074 del 14/03/2025
VI-3 (Uscita)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2024

PREMESSA

La presente relazione ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2024 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e indicati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica, secondo quanto disposto dal Regolamento di contabilità – Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 e dal D.A. Regione Siciliana n. 7753 del 28/12/2018 - Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo Regolamento di contabilità;
- D.A. Regione Siciliana n. 7753 del 28/12/2018 Decreto di impegno per le spese di funzionamento amministrativo e didattico delle Istituzioni Scolastiche statali di ogni ordine e grado funzionanti in Sicilia;
- La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche".

Il conto consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 e 24 del D.I. n.129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni. Si compone del Conto finanziario (Mod. H) e del Conto del patrimonio (Mod. K) e ad esso sono allegati:

- | | |
|-------------|--|
| - Modelli I | Rendiconto dettagliato attività e progetti |
| - Modello J | Situazione amministrativa al 31/12 |
| - Modello L | Elenco residui attivi e passivi |
| - Modello M | Prospetto delle spese per il personale e contratti d'opera |
| - Modello N | Riepilogo per aggregato entrata / tipologia di spesa |

La relazione è articolata in:

A - DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

A1 - Popolazione scolastica

A2 - Personale in servizio

B - DATI CONTABILI

B1 - Tabella di sintesi del conto finanziario (Mod. H)

B2 – Conto di cassa – Composizione avanzo di amministrazione

B3 - Situazione residui (Mod. L)

B4 – Conto del patrimonio (Mod. K)

B5 - Situazione amministrativa (Mod. J)

B6 - Analisi entrate

B7 - Analisi spese

B8 - Analisi accantonamenti

B9 - Fondo minute spese

B10 - Riepilogo variazioni al Programma annuale 2023

C – INDICI DI BILANCIO

D - CONCLUSIONI

E - ALLEGATI ALLA RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO

A - DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

L'Istituto Comprensivo “Giardini” include 5 plessi di Scuola dell'Infanzia, 5 plessi di Scuola Primaria, di cui uno ospita anche una classe di scuola secondaria di I grado e 2 plessi di Scuola Secondaria di primo grado i quali insistono nei comuni di Giardini Naxos e di Gaggi.

A1 – POPOLAZIONE SCOLASTICA

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

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: marzo

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 div. abili	Media alunni per sezione (f/c)
0	12	12	240	0	243	243	11	20

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	4	1	5	98	0	77	18	95	5	3	19
Seconde	0	5	1	6	90	0	71	18	89	7	1	15
Terze	0	4	2	6	79	0	54	26	80	3	1	13
Quarte	0	3	1	4	78	0	61	20	81	4	3	20
Quinte	0	5	1	6	102	0	90	12	102	5	0	17
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	21	6	27	447	0	353	94	447	24	0	19
												0
Prime	0	5	0	5	95	0	96	0	96	6	1	19
Seconde	0	5	0	5	92	0	92	0	92	7	0	18
Terze	0	5	0	5	89	0	89	0	89	4	0	18
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	15	0	15	276	0	277	0	277	17	1	18

A2 – PERSONALE IN SERVIZIO

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

Data di riferimento: marzo

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	80
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	21
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	23
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	1
TOTALE PERSONALE DOCENTE	148
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	33

B - DATI CONTABILI

B1 – TABELLA DI SINTESI CONTO FINANZIARIO 2024 (MOD. H)

Il conto finanziario, in relazione all’aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende le entrate di competenza dell’anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell’anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Si riporta di seguito una tabella di sintesi dello stesso che evidenzia il rapporto tra le somme accertate o impegnate e quelle programmate.

ENTRATE

LIV. 1	Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Rapporto b/a %
01	Avanzo di Amministrazione	333.875,69 €	0,00 €	0
02	Finanziamenti dell'Unione Europea	281.111,69 €	281.111,69 €	100
03	Finanziamenti dello Stato	1.125,40 €	1.125,40 €	100
04	Finanziamenti dalle Regione	36.059,57 €	36.059,57 €	100
05	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	8.159,77 €	8.159,77 €	100
06	Contributi da privati	24.560,50 €	24.560,50 €	100
07	Proventi da gestioni economiche	0,00 €		0
08	Rimborsi e restituzioni somme	0,00 €		0
09	Alienazione di beni materiali	0,00 €		0
10	Alienazione di beni immateriali	0,00 €		0
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00 €		0
12	Altre entrate	13,51 €	13,51 €	100
13	Mutui	0,00 €		0
	Totale entrate	684.906,13 €	351.030,44 €	0
	Disavanzo di competenza		0,00 €	0
	Totale a pareggio		351.030,44 €	0

SPESE

LIV. 1	Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Rapporto b/a %
A	Attività	587.295,15 €	222.555,84 €	37,90
P	Progetti	69.376,39 €	40.012,73 €	57,67
G	Gestione economiche	0,00 €	0,00 €	0,00
R	Fondo di Riserva	300,00 €	0,00 €	0,00
D	Disavanzo di amministrazione	0,00 €	0,00 €	0,00
	Totale spese	656.971,54 €	262.568,57 €	39,97
	Avanzo di competenza		88.461,87 €	
	Totale a pareggio		351.030,44 €	

Il predetto prospetto evidenzia un avanzo di competenza dell'esercizio 2024 pari ad euro 88.461,87 così determinato:

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2024	351.030,44 €
SPESE IMPEGNATE E.F. 2024	262.568,57 €
AVANZO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2024	88.461,87 €

B2 – RISULTANTE CONTABILI: CONTO DI CASSA – COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

(importi in euro)

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024			238.189,43
SOMME RISCOSE			
	Competenza	227.787,43	
	Residui	37.919,87	
	Totale(1)	265.707,30	
SOMME PAGATE			
	Competenza	219.026,30	
	Residui	84.453,34	
	Totale(2)	303.479,64	
	Differenza (1-2)		-37.772,34
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO AL 31/12/2024			200.417,09

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 è pari ad euro 367.500,16 come risulta di seguito:

(importi in euro)

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	123.243,01	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	131.880,10	
	Totale(1)	255.123,11	
	Esercizio Corrente	43.542,27	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	44.497,77	
	Totale(2)	88.040,04	
	Differenza (1-2)		167.083,07
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			200.417,09
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024			367.500,16

B3 – SITUAZIONE RESIDUI (MOD. L)

La situazione dei residui è la seguente:

(importi in euro)

	Iniziali al 1/1/2024	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2024	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	225.484,79	37.919,87	187.564,92	123.243,01	-55.684,82	255.123,11
	Iniziali al 1/1/2024	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2024	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	129.798,53	84.453,34	45.345,19	43.542,27	-847,42	88.040,04

I residui attivi e passivi relativi all'esercizio 2024 sono elencati analiticamente nel modello L.

Nell'esercizio finanziario 2024 si è proceduto alla radiazione di residui attivi per euro 55.684,82 e di residui passivi per euro 847,42, giusto delibera del Consiglio di Istituto n. 35 del 19/12/2024 e decreto dirigenziale prot. n. 15426 del 19/12/2024.

B4 – CONTO DEL PATRIMONIO (MOD. K)

Il Conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Si riporta di seguito un riepilogo dello stesso:

(importi in euro)

	Situazione all'1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	275.133,59	- 8.626,57	266.507,02
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	275.133,59	- 8.626,57	266.507,02
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	225.484,79	29.638,32	255.123,11
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	238.189,43	-37.772,34	200.417,09
TOTALE DISPONIBILITA'	463.674,22	-8.134,02	455.540,20
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	738.807,81	-16.760,59	722.047,22
PASSIVO			
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	129.798,53	-41.758,49	88.040,04
TOTALE DEBITI	129.798,53	-41.758,49	88.040,04
Consistenza Patrimoniale	609.009,28	24.997,90	634.007,18
TOTALE PASSIVO	738.807,81	-16.760,59	722.047,22

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 29-39 del D.l. n. 129 del 28 agosto 2018.

Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell’inventario per l’anno 2024 sono state effettuate con la procedura informatica “Argo Inventario”.

La consistenza patrimoniale indicata nel modello K rispecchia le risultanze dei libri contabili.

B5 – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2024 (MOD. J)

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

(importi in euro)

	Conto residui	Conto competenza	Totali
Fondo di cassa al 1° gennaio 2024			238.189,43
Riscossioni	37.919,87	227.787,43	265.707,30
Pagamenti	84.453,34	219.026,30	303.479,64
Saldo di cassa alla data del 31/12/2024			200.417,09
Residui attivi	131.880,10	123.243,01	255.123,11
Residui passivi	44.497,77	43.542,27	88.040,04
Avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2024			367.500,16

Il fondo cassa al 31/12/2024 riportato nel predetto modello è pari ad euro 200.417,09.

Considerato che non vi sono “crediti di dubbia esigibilità”, l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 ammonta ad euro 367.500,16, come sopra determinato.

B6 - ANALISI DELLE ENTRATE

Relativamente alle Entrate, si rilevano le risultanze riportate di seguito, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e Somme da Riscuotere.

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			71.656,69
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/01/2024	1	Variazione avanzo di amministrazione 2023	-200,00
Previsione definitiva			71.456,69
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Differenza	71.456,69
------------	-----------

Aggregato 01 voce 02 01 - Avanzo Manutenzione edifici scolastici LR 15/88	
Previsione iniziale	783,05
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	783,05

Aggregato 01 voce 02 03 - Dispositivi digitali per DAD_Regione Sicilia Circolare n. 11/2020	
Previsione iniziale	2.500,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	2.500,00

Aggregato 01 voce 02 04 - Finanziam. traffico Dati Regione Sicilia	
Previsione iniziale	400,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	400,00

Aggregato 01 voce 02 06 - FESR Avviso 9035/2015 ampliamento LAN/WLAN	
Previsione iniziale	3.078,72
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	3.078,72

Aggregato 01 voce 02 07 - FESR azione 10.8.1 "Interventi infrastrutturali per l'innovazione tecn." DDG 1077 del 26/11/2020	
Previsione iniziale	18.218,85
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	18.218,85

Aggregato 01 voce 02 09 - REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS-AVVISO 20480/2021_13.1.1A_173	
Previsione iniziale	1.044,59
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	1.044,59

Aggregato 01 voce 02 10 - Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione - Avviso 2_13.1.2A_188		
	Previsione iniziale	712,88
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	712,88

Aggregato 01 voce 02 11 - DM 162_2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA		
	Previsione iniziale	2.979,46
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	2.979,46

Aggregato 01 voce 02 13 - PO FESR AZIONE 10.7.1 DDG 1076 26/11/2020		
	Previsione iniziale	44.245,81
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	44.245,81

Aggregato 01 voce 02 14 - Finanziamento DL 104/2013 art. 8 c. 1 Orientamento		
	Previsione iniziale	11,53
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	11,53

Aggregato 01 voce 02 15 - FSEPON-SI-2017-10.2.1A-28 "Competenze di base Scuola Infanzia"		
	Previsione iniziale	812,83
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	812,83

Aggregato 01 voce 02 16 - FSEPON-SI-2021-414 Interventi per il successo scolastico degli studenti		
	Previsione iniziale	3.630,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	3.630,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato 01 voce 02 17 - FSEPON-SI-2021-434 Competenze di base		
	Previsione iniziale	16.927,61
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	16.927,61

Aggregato 01 voce 02 19 - Piano delle arti (Misura D) - Avviso 1570 del 07/09/2021		
	Previsione iniziale	225,02
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	225,02

Aggregato 01 voce 02 20 - PROGETTO TRINITY COLLEGE LONDON		
	Previsione iniziale	851,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	851,00

Aggregato 01 voce 02 22 - Disponibilità da programmare vincolata Aggr. Z		
	Previsione iniziale	618,60
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	618,60

Aggregato 01 voce 02 24 - Risorse accoglienza alunni ucraini		
	Previsione iniziale	400,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	400,00

Aggregato 01 voce 02 25 - PON FESR13.1.3A_258 EDUGREEN_avviso 50636/2021		
	Previsione iniziale	23,22
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	23,22

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato 01 voce 02 27 - FESRPN-SI-2022_10.1.5A-24 AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI INFANZIA Avviso 38007/2022		
	Previsione iniziale	116,45
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	116,45

Aggregato 01 voce 02 28 - Viaggi d'istruzione e visite guidate		
	Previsione iniziale	475,50
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	475,50

Aggregato 01 voce 02 29 - PROGRAMMA ERASMUS+ AZIONE KA_2022-1-IT02-KA121-SCH-000057247		
	Previsione iniziale	44.320,23
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	44.320,23

Aggregato 01 voce 02 30 - Progetto pratica corale nella scuola primaria DM 48 art. 3 c. 1		
	Previsione iniziale	9,49
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	9,49

Aggregato 01 voce 02 31 - FDRPOC-SI-2022-268_10.1.1A Progetti di socialità, apprendimento e accoglienza_avviso 33956/2022		
	Previsione iniziale	1.724,53
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	1.724,53

Aggregato 01 voce 02 32 - FDRPOC-SI-2022-289_10.2.2A Progetti di socialità, apprendimento e accoglienza_avviso 33956/2022		
	Previsione iniziale	4.801,93
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	4.801,93

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato 01 voce 02 33 - Piano delle Arti (misura C)_ Avviso n. 2004 del 23/08/2022		
	Previsione iniziale	20,63
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	20,63

Aggregato 01 voce 02 34 - Next generation EU-PNRR Animatore digitale a.s. 2023-24		
	Previsione iniziale	1.000,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	1.000,00

Aggregato 01 voce 02 35 - PNRR M1C1 Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici-scuole (giugno 2022)		
	Previsione iniziale	1.202,22
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	1.202,22

Aggregato 01 voce 02 36 - PNRR M1C1 Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali-scuole (dicembre 2022)		
	Previsione iniziale	1.659,00
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	1.659,00

Aggregato 01 voce 02 37 - Next generation EU - PNRR Investimento 3.2		
	Previsione iniziale	20.971,52
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	20.971,52

Aggregato 01 voce 02 38 - Next generation EU - PNRR Investimento 1.4		
	Previsione iniziale	88.654,33
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	88.654,33

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato 02 voce 01 03 - PON per la scuola FSE_Agenda Sud			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/02/2024	3	Assunzione in bilancio FSE PON AGENDA SUD_10.2.2A-FSEPON-SI-2024-287_CUP: G64D23006690001	25.410,00
29/11/2024	15	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	-846,68
Previsione definitiva			24.563,32
Somme Riscosse			24.563,32
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 06 - Next generation EU - PNRR Investimento 3.1 DM 65/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	4	Assunzione in bilancio PNRR Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023	106.720,34
Previsione definitiva			106.720,34
Somme Riscosse			53.360,17
Somme da riscuotere			53.360,17
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 07 - Next generation EU - PNRR Investimento 2.1 DM 66/2023			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/03/2024	5	Assunzione in bilancio PNRR Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 66/2023	64.887,23
Previsione definitiva			64.887,23
Somme Riscosse			32.443,61
Somme da riscuotere			32.443,62
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 08 - Erasmus+ 2024-1-IT02-KA121-SCH-000196330			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

27/06/2024	9	Assunzione in bilancio Progetto ERASMUS+ 2024-1-IT02-KA121-SCH-000196330	22.750,00
Previsione definitiva			22.750,00
Somme Riscosse			18.200,00
Somme da riscuotere			4.550,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 03 09 - Next Generation EU - PNRR Investimento 1.4 DM 19/2024			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/10/2024	14	Assunzione in bilancio PNRR 1.4 DM 19/2024 Divari e contrasto alla dispersione scolastica	62.190,80
Previsione definitiva			62.190,80
Somme Riscosse			31.095,40
Somme da riscuotere			31.095,40
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			480,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/10/2024	12	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	225,00
29/11/2024	15	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	269,37
16/12/2024	16	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	61,75
19/12/2024	17	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	89,28
Previsione definitiva			1.125,40
Somme Riscosse			1.125,40
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			20.446,94
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/10/2024	11	Funzionamento amministrativo didattico DDS Regione Siciliana n. 1393/2024	13.652,81
Previsione definitiva			34.099,75
Somme Riscosse			34.099,75
Somme da riscuotere			0,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Differenza	0,00
------------	------

Aggregato 04 voce 04 01 - Manutenzione edifici scolastici LR 15/88 a.s. 2023-24			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/04/2024	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	1.959,82
Previsione definitiva			1.959,82
Somme Riscosse			1.959,82
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/04/2024	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	600,00
Previsione definitiva			600,00
Somme Riscosse			600,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2024	15	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	200,00
Previsione definitiva			200,00
Somme Riscosse			200,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/01/2024	2	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	200,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

30/04/2024	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	1.863,00
26/08/2024	10	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	830,03
Previsione definitiva			2.893,03
Somme Riscosse			2.893,03
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 02 - Erasmus+			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/05/2024	8	Trasferimento fondi da carta prepagata a conto corrente intestati all'Istituzione scolastica	2.672,92
16/12/2024	16	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	1.793,82
Previsione definitiva			4.466,74
Somme Riscosse			2.672,92
Somme da riscuotere			1.793,82
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/04/2024	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	10.816,50
29/11/2024	15	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	1.092,00
Previsione definitiva			11.908,50
Somme Riscosse			11.908,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2024	15	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	4.545,00
Previsione definitiva			4.545,00
Somme Riscosse			4.545,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

--

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2024	15	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	990,00
Previsione definitiva			990,00
Somme Riscosse			990,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/03/2024	6	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	7.117,00
Previsione definitiva			7.117,00
Somme Riscosse			7.117,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/01/2024	2	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2024	15	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	7,50
19/12/2024	17	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	6,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Previsione definitiva	13,50
Somme Riscosse	13,50
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
684.906,13	351.030,44	227.787,43	123.243,01	333.875,69

B7 – ANALISI DELLE SPESE

Ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole “voci di spesa” riferite alle “Attività” ed ai “Progetti” sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico “*piano dei conti*”, predisposto dal MIM, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche.

Si riporta di seguito un modello riepilogativo delle spese impegnate per tipologia dei conti economici previsti dal predetto piano dei conti. Esso fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del Regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese, raggruppate per singola tipologia, permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

MODELLO PER TIPOLOGIA DI CONTI ECONOMICI (Mod. N)

(importi in euro)

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Rapporto tra programmazione e impegni %
01	Spese personale	138.525,11	74.078,98	53,48
02	Acquisti di beni di consumo	66.259,90	13.712,86	20,70
03	Acquisti di servizi ed utilizzo beni di terzi	360.140,34	144.984,94	40,26
04	Acquisto di beni di investimento	64.462,11	5.048,59	7,83
05	Altre spese	11.897,00	9.356,12	78,64
06	Imposte e tasse	812,00	812,00	100,00
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00
08	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
09	Rimborsi e poste correttive	14.575,08	14.575,08	100,00
100	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
98	Fondo di riserva	300,00	0	0,00
	Totali	656.971,54	262.568,57	

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Relativamente alle Spese, si rilevano le risultanze riportate di seguito, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Pagate e Somme da Pagare.

(importi in euro)

Aggregato A voce 01 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			20.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/10/2024	11	Funzionamento amministrativo didattico DDS Regione Siciliana n. 1393/2024	4.652,81
31/10/2024	13	REINTEGRO FONDO MINUTE SPESE DSGA	0,00
Previsione definitiva			24.652,81
Somme Pagate			12.470,90
Somme da pagare			6.864,14
Economie			5.317,77

Aggregato A voce 01 02 - MANUTENZIONE ORDINARIA A CARICO REGIONE			
Previsione iniziale			783,05
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/04/2024	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	1.959,82
Previsione definitiva			2.742,87
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.742,87

Aggregato A voce 01 10 - PNRR M1C1 Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici-scuole (giugno 2022) SITO WEB			
Previsione iniziale			1.202,22
Somme Pagate			841,80
Somme da pagare			0,00
Economie			360,42

Aggregato A voce 01 11 - PNRR M1C1 Investimento 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali-scuole (dicembre 2022)			
Previsione iniziale			1.659,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.659,00

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato A voce 02 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE			
Previsione iniziale			20.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/01/2024	2	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	0,01
24/10/2024	11	Funzionamento amministrativo didattico DDS Regione Siciliana n. 1393/2024	4.500,00
29/11/2024	15	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	7,50
19/12/2024	17	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	6,00
Previsione definitiva			24.513,51
Somme Pagate			7.340,70
Somme da pagare			553,50
Economie			16.619,31

Aggregato A voce 02 02 - SPESE FIN. REGIONE SICILIA PER ACQUISTO DISPOSITIVI INFORMATICI -			
Previsione iniziale			2.500,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.500,00

Aggregato A voce 02 03 - SPESE FIN. REGIONE SICILIA PER PER ACQUISTO STRUMENTI DI TRAFFICO DATI INTERNET			
Previsione iniziale			400,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			400,00

Aggregato A voce 03 00 - DIDATTICA GENERALE			
Previsione iniziale			19.367,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/04/2024	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	600,00
24/10/2024	11	Funzionamento amministrativo didattico DDS Regione Siciliana n. 1393/2024	4.500,00
31/10/2024	12	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	225,00
29/11/2024	15	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	5.735,00
16/12/2024	16	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	61,75
19/12/2024	17	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	89,28
Previsione definitiva			30.578,67
Somme Pagate			2.707,17
Somme da pagare			5.535,00
Economie			22.336,50

--

Aggregato A voce 03 03 - Progetto FESR avviso 9035/2015 ampliamento LAN/WLAN		
	Previsione iniziale	3.078,72
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	3.078,72

Aggregato A voce 03 06 - DDG 1077 del 26/11/2020 FESR azione 10.8.1 “Interventi infrastrutturali per l’innovazione tecnologica		
	Previsione iniziale	18.218,85
	Somme Pagate	14.575,08
	Somme da pagare	0,00
	Economie	3.643,77

Aggregato A voce 03 08 - REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS-AVVISIO 20480/2021_13.1.1A_173		
	Previsione iniziale	1.044,59
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.044,59

Aggregato A voce 03 09 - Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell’organizzazione - Avviso 2_13.1.2A_188		
	Previsione iniziale	712,88
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	712,88

Aggregato A voce 03 10 - DM 162_2021 ESAMI DI STATO IN SICUREZZA		
	Previsione iniziale	2.979,46
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	2.979,46

Aggregato A voce 03 13 - PO FESR AZIONE 10.7.1 DDG 1076 26/11/2020		
	Previsione iniziale	44.245,81
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	44.245,81

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato A voce 03 14 - EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITA' PER IL PRIMO CICLO - AVVISO 50636/2021_13.1.3A_258		
	Previsione iniziale	23,22
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	23,22

Aggregato A voce 03 16 - AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - Avviso 38007/2022		
	Previsione iniziale	116,45
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	116,45

Aggregato A voce 03 17 - PNRR “Didattica digitale integrata e formazione del personale scolastico sulla trasformazione digitale” – Progetto in essere “Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali 2022-2024”		
	Previsione iniziale	1.000,00
	Somme Pagate	1.000,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	0,00

Aggregato A voce 03 18 - Piano “Scuola 4.0” – Azione 1 – Next digital classroom D.M. n. 218/2022 – Codice identificativo del progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-18758 CUP: G64D22007600006		
	Previsione iniziale	20.971,52
	Somme Pagate	4.798,61
	Somme da pagare	0,00
	Economie	16.172,91

Aggregato A voce 03 19 - Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica - D.M. 170/2022 – Codice identificativo del progetto: M4C1I1.4-2022-981-P-17157 CUP: G64D22007590006		
	Previsione iniziale	88.654,33
	Somme Pagate	41.451,03
	Somme da pagare	0,00
	Economie	47.203,30

Aggregato A voce 03 20 - Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023 – Codice identificativo del progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-31467 - CUP: G64D23005340006			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2024	4	Assunzione in bilancio PNRR Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023	106.720,34

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Previsione definitiva	106.720,34
Somme Pagate	30.510,00
Somme da pagare	20.340,00
Economie	55.870,34

Aggregato A voce 03|21 - Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 66/2023 – Codice identificativo del progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-35828 - CUP: G64D23007140006

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/03/2024	5	Assunzione in bilancio PNRR Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 66/2023	64.887,23
Previsione definitiva			64.887,23
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			64.887,23

Aggregato A voce 03|22 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica – D.M. n. 19/2024 – CNP: M4C1I1.4-2024-

	Previsione iniziale		0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/10/2024	14	Assunzione in bilancio PNRR 1.4 DM 19/2024 Divari e contrasto alla dispersione scolastica	62.190,80
Previsione definitiva			62.190,80
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			62.190,80

Aggregato A voce 05|01 - Viaggi d'istruzione e visite guidate

Previsione iniziale			475,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/04/2024	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	10.816,50
29/11/2024	15	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	1.092,00
Previsione definitiva			12.384,00
Somme Pagate			10.143,02
Somme da pagare			1.034,00
Economie			1.206,98

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato A voce 05 02 - PROGRAMMA ERASMUS+ AZIONE KA_2022-1-IT02-KA121-SCH-000057247			
Previsione iniziale			44.320,23
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/05/2024	8	Trasferimento fondi da carta prepagata a conto corrente intestati all'Istituzione scolastica	2.672,92
Previsione definitiva			46.993,15
Somme Pagate			44.180,93
Somme da pagare			1.146,80
Economie			1.665,42

Aggregato A voce 05 03 - PROGRAMMA ERASMUS+ 2024-1-IT02-KA121-SCH-000196330 - CUP: G64D24002570005			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2024	9	Assunzione in bilancio Progetto ERASMUS+ 2024-1-IT02-KA121-SCH-000196330	22.750,00
16/12/2024	16	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	1.793,82
Previsione definitiva			24.543,82
Somme Pagate			14.853,16
Somme da pagare			2.090,00
Economie			7.600,66

Aggregato A voce 06 01 - Attività di Orientamento Fondi Statali			
Previsione iniziale			11,53
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2024	15	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	269,37
Previsione definitiva			280,90
Somme Pagate			120,00
Somme da pagare			0,00
Economie			160,90

Aggregato P voce 02 01 - FSEPON-SI-2017-10.2.1A-28 "Competenze di base Scuola Infanzia"			
Previsione iniziale			812,83
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			812,83

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato P voce 02 02 - FSEPON-SI-2021-414 Interventi per il successo scolastico degli studenti		
	Previsione iniziale	3.630,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	3.630,00

Aggregato P voce 02 03 - FSEPON-SI-2021-434 Competenze di base		
	Previsione iniziale	16.927,61
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	2.668,83
	Economie	14.258,78

Aggregato P voce 02 05 - Piano delle arti (Misura D) - Avviso 1571 del 07/09/2021		
	Previsione iniziale	225,02
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	225,02

Aggregato P voce 02 07 - Progetto Pratica corale nella scuola primaria DM 48 art. 3 c.1		
	Previsione iniziale	9,49
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	9,49

Aggregato P voce 02 08 - Progetti di Socialità, Apprendimento e Accoglienza-Avviso n. 33956/2022_10.1.1A-FDRPOC-SI-2022-268_10.1.1A-FSEPON-SI-2022-268		
	Previsione iniziale	1.724,53
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	1.724,53

Aggregato P voce 02 09 - Progetti di Socialità, Apprendimento e Accoglienza-Avviso n. 33956/2022_10.2.2A-FDRPOC-SI-2022-289_10.2.2A-FSEPON-SI-2022-289		
	Previsione iniziale	4.801,93
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	4.801,93

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

Aggregato P voce 02 10 - Piano delle Arti (misura C) Avviso n. 2004 del 23-08-2022		
	Previsione iniziale	20,63
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	20,63

Aggregato P voce 02 11 - AGENDA SUD - Nota di adesione n. 134894/2023_10.2.2A-FSEPON-SI-2024-287			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/02/2024	3	Assunzione in bilancio FSE PON AGENDA SUD_10.2.2A-FSEPON-SI-2024-287_CUP: G64D23006690001	25.410,00
29/11/2024	15	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	-846,68
		Previsione definitiva	24.563,32
		Somme Pagate	21.411,37
		Somme da pagare	3.050,00
		Economie	101,95

Aggregato P voce 03 01 - PROGETTO TRINITY COLLEGE LONDON			
		Previsione iniziale	851,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/03/2024	6	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	7.117,00
		Previsione definitiva	7.968,00
		Somme Pagate	6.788,40
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.179,60

Aggregato P voce 04 01 - Formazione ed aggiornamento del personale			
		Previsione iniziale	6.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/01/2024	2	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	200,00
22/01/2024	1	Variazione avanzo di amministrazione 2023	-200,00
30/04/2024	7	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	1.863,00
26/08/2024	10	MAGGIORI ACCERTAMENTI/ENTRATE	830,03
		Previsione definitiva	8.693,03
		Somme Pagate	5.834,13
		Somme da pagare	260,00

Economie	2.598,90
----------	----------

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	300,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	300,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
656.971,54	262.568,57	219.026,30	43.542,27	394.402,97

B8 – ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI

Aggregato R98 – FONDO DI RISERVA

La previsione del Fondo di Riserva è stata determinata in euro 300,00 entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria.

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell’Avanzo di amministrazione non vincolato dell’esercizio finanziario successivo.

Aggregato Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DA PROGRAMMARE

Le somme accantonate in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*) che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale, consistenti in euro 27.934,59, confluiranno nell’avanzo di amministrazione vincolato o non vincolato.

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, che al termine della gestione dell’E.F. risultano accantonate al 31/12/2024 secondo il seguente prospetto:

Disponibilità finanziaria da programmare vincolata	618,60
Disponibilità finanziaria da programmare non vincolata	27.315,99

B9 – FONDO MINUTE SPESE

Nell’attività A01/01 è inserito, nella partita di giro, il Fondo per le minute spese del DSGA. L’importo di detto fondo è di euro 1.000,00, di cui euro 500,00 anticipato al DSGA con mandato n. 17 del 29/01/2024 ed euro 500,00 con mandato n. 205 del 31/10/2024. Il fondo è stato restituito dalla DSGA con reversale n. 37 del

16/12/2024. La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite.

B10 – RIEPILOGO VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE 2024

Si riporta di seguito il riepilogo delle variazioni intervenute nell’esercizio 2024 distinto per le entrate e per le spese:

ENTRATE Aggr./Voce/Sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
01 01	NON VINCOLATO	71.656,69	0,00	-200,00	71.456,69
02 01/03	PON per la scuola FSE_Agenda Sud	0,00	0,00	24.563,32	24.563,32
02 03/06	Next generation EU - PNRR Investimento 3.1 DM 65/2023	0,00	0,00	106.720,34	106.720,34
02 03/07	Next generation EU - PNRR Investimento 2.1 DM 66/2023	0,00	0,00	64.887,23	64.887,23
02 03/08	Erasmus+ 2024-1-IT02-KA121-SCH-000196330	0,00	0,00	22.750,00	22.750,00
02 03/09	Next Generation EU - PNRR Investimento 1.4 DM 19/2024	0,00	0,00	62.190,80	62.190,80
03 01	DOTAZIONE ORDINARIA	480,00	0,00	645,40	1.125,40
04 01	DOTAZIONE ORDINARIA	20.446,94	0,00	13.652,81	34.099,75
04 04/01	Manutenzione edifici scolastici LR 15/88 a.s. 2023-24	0,00	0,00	1.959,82	1.959,82
05 03	COMUNE NON VINCOLATI	0,00	0,00	600,00	600,00
05 05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	0,00	0,00	200,00	200,00
05 06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	0,00	0,00	2.893,03	2.893,03
05 06/02	Erasmus+	0,00	0,00	4.466,74	4.466,74
06 04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	0,00	0,00	11.908,50	11.908,50
06 05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	0,00	0,00	4.545,00	4.545,00
06 06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	0,00	0,00	990,00	990,00
06 10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	0,00	0,00	7.117,00	7.117,00
12 02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,00	0,00	0,01	0,01
12 03	ALTRE ENTRATE n.a.c	0,00	0,00	13,50	13,50
				329.903,50	

SPESE Aggr./Voce/Sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
A 01/01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	20.000,00	0,00	4.652,81	24.652,81
A 01/02	MANUTENZIONE ORDINARIA A CARICO REGIONE	783,05	0,00	1.959,82	2.742,87
A 02/01	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	20.000,00	0,00	4.513,51	24.513,51
A 03/00	DIDATTICA GENERALE	19.367,64	0,00	11.211,03	30.578,67

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024 – Istituto Comprensivo Statale “Giardini”

A 03/20	Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023 – Codice identificativo del progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-31467 - CUP: G64D23005340006	0,00	0,00	106.720,34	106.720,34
A 03/21	Investimento 2.1 - Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 66/2023 – Codice identificativo del progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-35828 - CUP: G64D23007140006	0,00	0,00	64.887,23	64.887,23
A 03/22	Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica – D.M. n. 19/2024 – CNP: M4C1I1.4-2024-	0,00	0,00	62.190,80	62.190,80
A 05/01	Viaggi d'istruzione e visite guidate	475,50	0,00	11.908,50	12.384,00
A 05/02	PROGRAMMA ERASMUS+ AZIONE KA_2022-1-IT02-KA121-SCH-000057247	44.320,23	0,00	2.672,92	46.993,15
A 05/03	PROGRAMMA ERASMUS+ 2024-1-IT02-KA121-SCH-000196330 - CUP: G64D24002570005	0,00	0,00	24.543,82	24.543,82
A 06/01	Attività di Orientamento Fondi Statali	11,53	0,00	269,37	280,90
P 02/11	AGENDA SUD - Nota di adesione n. 134894/2023_10.2.2A-FSEPON-SI-2024-287	0,00	0,00	24.563,32	24.563,32
P 03/01	PROGETTO TRINITY COLLEGE LONDON	851,00	0,00	7.117,00	7.968,00
P 04/01	Formazione ed aggiornamento del personale	6.000,00	0,00	2.693,03	8.693,03
				329.903,50	

C - INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2024

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 351.030,44

Indice di dipendenza finanziaria = _____ = _____ = 0,51

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 684.906,13

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 123.243,01

Incidenza residui attivi = _____ = _____ = 0,35

Accertamenti di competenza 351.030,44
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 43.542,27

Incidenza residui passivi = _____ = _____ = 0,17

Impegni di competenza 262.568,57
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 37.919,87

Smaltimento residui attivi = _____ = _____ = 0,22

Residui attivi iniziali 169.799,97
(tot colonna f - Entrate mod. N)

	Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	84.453,34	
Smaltimento residui passivi =			= 0,65
	Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	128.951,11	
	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	303.479,64	
Indice capacità di spesa =			= 0,78
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	391.519,68	
	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	88.040,04	
Indice accumulo dei residui passivi =			= 0,22
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	391.519,	

D – CONCLUSIONI

Dall’esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2024, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell’esercizio finanziario 2024. Gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati, si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l’azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi preposti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2024, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti indicati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l’Avanzo di Amministrazione complessivo.

Si ritiene, pertanto, di poter esprimere una valutazione positiva sull’efficacia della gestione dell’Istituzione scolastica sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

Inoltre, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il *Fondo di Istituto* (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato per la realizzazione delle attività di ampliamento dell’offerta, così come previste dal P.T.O.F., per l’attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, per l’attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all’interno che all’esterno dell’istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell’ottica della valorizzazione delle competenze, dell’innovazione metodologico-didattica, dell’attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell’Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale.

Si dichiara, infine, che:

- le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario intrattenuto presso l'Unicredit SPA Palermo – Agenzia di Giardini Naxos; le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzate dall'istituto cassiere;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;
- l'Istituto Cassiere è la Banca UNICREDIT SPA –PALERMO AGENZIA DI GIARDINI;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.Lgs 101/2018;
- NON VI SONO STATE GESTIONI FUORI BILANCIO;
- 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;
- è stata rispettata la destinazione di tutti i finanziamenti assegnati.

E – ALLEGATI ALLA RELAZIONE AL CONSUNTIVO

Modelli ai sensi del D.I. 129/2018

- Modello H / H+ Conto Consuntivo – Conto Finanziario
- Modelli I Rendiconto dettagliato progetto / attività
- Modello J Situazione amministrativa al 31/12
- Modello K Conto Patrimonio – prospetto dell'attivo e del passivo
- Modello L Elenco residui attivi e passivi
- Modello M Prospetto delle spese per il personale
- Modello N Riepilogo per aggregato entrata / tipologia di spesa

Giardini Naxos, 14 marzo 2025

Il Direttore SS.GG.AA.

Dott.ssa Claudia Riggio*

Il Dirigente Scolastico

Prof. William D'Arrigo*

() Il documento è firmato digitalmente ai sensi del CAD e norme connesse*