



ISTITUTO COMPRENSIVO "GIUSEPPE DI MATTEO"

Via Catullo n. 8 - 91022 Castelvetro (TP)
Cod. Fisc. 81000310813 - Tel. / Fax Segr. (0924) 901100 - 528762
E - mail: tpic815003@istruzione.it
URL: www.iccapuanapardo.edu.it

Estratto del Verbale n. 2

Il giorno 29 del mese di aprile dell'anno 2025, alle ore 15.30, nei locali dell'Istituto Comprensivo "Di Matteo" di Castelvetro, si è riunita la Giunta Esecutiva del Consiglio di Istituto, come da convocazione prot.0005668 del 15 aprile 2025, per discutere i seguenti punti all'ordine del giorno:

Omissis

2. Conto Consuntivo a.f.2024;

Omissis

Sono presenti:

- Prof.ssa Anna Vania Stallone-Presidente Giunta Esecutiva-Dirigente Scolastico;
- Dott.ssa Benedetta Stallone-Direttore dei Servizi Gen.e Amm.vi-Membro di diritto;
- Ins. Calderone Maria Daria- Componente docenti;
- Sig. Sciaccotta Giacomo-Componente A.T.A.;
- Sig.ra Caltagirone Flavia-Componente genitori;

Sono assenti:

- Sig. Spennato Antonio-Componente genitori;

Omissis

Punto 2 ordine del giorno – Conto Consuntivo a.f.2024

La Presidente illustra il Conto Consuntivo, relativamente al contesto in cui si è svolto l'esercizio finanziario, per la proposta di approvazione al Consiglio d'Istituto, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti. Cede la parola alla Direttrice DGA per la disamina amministrativa contabile dello stesso. La Direttrice SGA riferisce che il documento contabile è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti gli allegati prescritti dagli art. 22 e 23 del regolamento 7753 del 28/12/2018.

Il Conto Consuntivo, composto dal conto finanziario (mod. H) e dal conto patrimoniale (mod. K) è corredato dai seguenti allegati:

- La situazione amministrativa definitiva con indicazione del conto di cassa, dell'avanzo di amministrazione complessivo e dell'avanzo per la gestione di competenza (Mod. J);
 - Il rendiconto dei singoli progetti/attività (Mod. I);
 - L'elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L);
 - Il prospetto delle spese per il personale (Mod. M);
 - Il riepilogo per Aggregato Entrata e per tipologia di spesa (Mod. N).
- Inoltre:
- La gestione dell'esercizio finanziario 2024, si è chiusa con un avanzo di competenza di € 325.806,99;
 - La situazione amministrativa al 31/12/2024 presenta un fondo cassa di € 136.195,43;
 - Il Programma Annuale 2024 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 5 febbraio 2024 con delibera n.3, verbale n.1;

A) – CONTO FINANZIARIO (Mod. H)

Accertamenti e impegni

Le entrate e spese risultanti dalle previsioni definitive, riportate come poste iniziali e i dati di consuntivo della gestione danno le seguenti risultanze di insieme:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva	Accertamenti (b)	Differenze (a-b)
01)Avanzo di amm.ne	€ 130.376,38	€ 0,00	€ 130.376,38
02) Finanziamenti Unione	€ 360.827,24	€ 360.827,24	€ 0,00
03) Finanziamenti Statali	€ 8.526,82	€ 8.526,82	€ 0,00
04) Finanziamenti da Regioni	€ 42.656,18	€ 42.656,18	€ 0,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 93.385,33	€ 93.385,33	€ 0,00
06) Contributi da privati	€ 75.949,60	€ 75.949,60	€ 0,00
07) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
08) Rimborsi e Restituzioni	€ 258,40	€ 258,40	€ 0,00
09) Alienazione di beni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
10) Alienazione di beni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12) Altre entrate	€ 0,02	€ 0,02	€ 0,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 711.979,97	€ 581.603,59	€ 130.376,38
SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva	Impegni (b)	Differenze (a-b)
A) Attività	€ 579.884,36	€ 206.017,43	€ 373.866,93
P) Progetti	€ 110.238,07	€ 49.779,17	60.458,90
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
R) Fondo di Riserva	€ 1.000	€ 0,00	€ 1.000
Disponibilità da programmare	€ 20.857,54	€ 0,00	€ 20.857,54

Totale Spese	€ 711.979,97	€ 255.796,60	€ 456.183,37
--------------	--------------	--------------	--------------

Dalle sopra riportate cifre, si ricava che la gestione di competenza ha dato come risultato un avanzo di competenza di € 325.806,99 così determinato:

- accertamenti di entrata € 581.603,59
- impegni di spesa € 255.796,60
- Avanzo/disavanzo di amministrazione € 456.197,66
- Il rapporto tra le somme impegnate (€ 255.796,60) dall'Istituzione Scolastica per l'esercizio finanziario 2024 e quelle programmate (€ 691.122,43) è del 37,01 % circa).

B) – GESTIONE DEI RESIDUI (Mod. L)

I residui attivi ammontano a € 360.692,59 di cui € 205.017,42 afferenti all'esercizio in esame, mentre quelli passivi risultano di € 40.690,36 di cui € 34.257,34 riguardanti l'esercizio in esame. I suddetti importi dei residui attivi e passivi risultanti alla fine dell'esercizio, sono esattamente riportati nella situazione patrimoniale Mod. K.

GESTIONE DEI RESIDUI

	ESERCIZIO CORRENTE	€ 205.017,42	
ATTIVI			
	ESERCIZI PRECEDENTI	€ 155.675,17	
	TOTALE (1)	€ 360.692,59	
	ESERCIZIO CORRENTE	€ 34.257,34	
PASSIVI			
	ESERCIZI PRECEDENTI	€ 6.433,02	
	TOTALE (2)	€ 40.690,36	
FONDO CASSA AL 31/12/2024		€ 136.195,43	
AVANZO COMPLESSIVO DI AMMIN.NE 2024		€ 456.197,66	

I totali dei residui concordano con le risultanze del mod. L e del mod. J.

C) – CONTO PATRIMONIALE (Mod. K)

Come si evince dal seguente prospetto la consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre 2024 ammonta a € 1.007.426,74.

	CONSISTENZA AL 01/01/2024	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12/2023
ATTIVITA'	€ 601.267,36	€ 446.849,74	€ 1.048.117,10
PASSIVITA'	€ 166.112,16	-€ 125.421,80	€ 40.690,36
CONSISTENZA NETTA	€ 435.155,2	€ 572.271,54	€ 1.007.426,74

I Revisori hanno inoltre proceduto a visionare i libri inventari accertando la corrispondenza dei valori ivi iscritti con quelli della situazione patrimoniale.

D) – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio presenta i seguenti dati di sintesi:

(A) Saldo cassa al 31/12/2024	€ 136.195,43
(B) RESIDUI ATTIVI	€ 360.692,59
(C) RESIDUI PASSIVI	€ 40.690,36
(A+B-C) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024	€ 456.197,66

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio riporta un avanzo complessivo di € 456.197,66

La predetta situazione amministrativa viene determinata, altresì secondo il seguente procedimento contabile:

- Risultato di amministrazione al 31.12.2023	€ 130.376,38
- Radiazione residui passivi	+ € 14,29
- Radiazioni residui attivi	- € 0,00
- Risultato finanziario di competenza (avanzo)	+ € 325.806,99
Avanzo complessivo al 31/12/2024	€ 456.197,6

Il modello M, prospetto delle spese del personale, descrive, in ordine cronologico, per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti. Sono indicate le spese sostenute per i contratti stipulati dal Dirigente Scolastico con professionisti esterni (in mancanza di professionalità interne), con docenti interni, quali esperti, tutor d'aula e con personale A.T.A., quali assistenti amministrativi, collaboratori scolastici e Direttore SGA, nell'ambito dei Fondi Strutturali Europei- Programmazione 2014-2020 e delle azioni del PNRR finanziati.

Nel prospetto che segue vengono indicati tutti i compensi "de quibus", compresi nel Modello M e pagati nell'anno 2024:

ANN O / MES E	TIPO EMOLUMENT O / TIPO NOMINA	NU M	COMPENSO LORDO			ONERI A CARICO AMM.NE		SPESA COMPLESSIV A
			NETTO	IRPEF	CONTRIBU TI	IRAP	ONER I PREV.	
2024 / 05	Prestazioni professionali e specialistiche - Estraneo all'amministrazione	1,00	1.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.660,00
2024 / 10	Compensi accessori non a carico FIS docenti - Servizio di ruolo	40,00	3.648,27	1.627,65	531,33	493,66	1.405,39	7.706,30
2024 / 10	Compensi accessori non a carico FIS ATA - Servizio di ruolo	3,00	158,13	47,25	20,67	19,20	54,69	299,94
2024 / 11	Compensi accessori non a carico FIS docenti - Serv. temporaneo fino al termine delle att.ta' didattiche	1,00	1.033,02	308,56	135,12	125,52	381,14	1.983,36
2024 / 11	Prestazioni professionali e specialistiche - Servizio di ruolo	3,00	667,50	359,43	103,44	96,09	273,54	1.500,00
2024 / 12	Compensi accessori non a carico FIS docenti - Serv. temporaneo fino al termine delle att.ta' didattiche	1,00	909,41	489,68	140,91	130,90	397,47	2.068,37

2024 / 12	Compensi accessori non a carico FIS docenti -	27,00	17.396,19	9.367,14	2.695,42	2.504,01	7.129,03	39.091,79
2024 / 12	Compensi accessori non a carico FIS ATA -	21,00	3.849,03	2.072,62	596,40	554,03	1.577,37	8.649,45
2024 / 12	Prestazioni professionali e specialistiche - Estraneo all'amministrazione	7,00	8.817,44	1.019,34	0,00	433,22	0,00	10.270,00

Il modello N riporta le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa e concorda con quelle del mod. H - conto finanziario. Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette un'analisi dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	60.940,45	23,82%
02	Acquisto di beni di consumo	21.679,83	8,48%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	160.968,41	62,93%
04	Acquisto di beni d'investimento	6.816,54	2,66%
05	Altre spese	5.343,87	2,09%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	35,00	0,01%
09	Rimborsi e poste correttive	12,50	0,00%
Totale somme impegnate		255.796,60	100,00%

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2024 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 2.000 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 21 del 23/02/2024 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 92 dell'11/12/2024.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa), ma nel modello J (situazione amministrativa definitiva) ;

LA GIUNTA ESECUTIVA

VISTO il regolamento concernente le “istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche” Decreto Interministeriale n.129/2018 artt.22-23-24;

VISTO il Decreto Assessoriale Istruzione e Formazione della Regione Siciliana n.7753 del 20/12/2018 artt.22-23-24 riguardante le “istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche della Regione Sicilia;

VISTA la nota prot.n.1789 del 14-03-2025 del Ministero dell’Istruzione e del Merito-Dipartimento per le risorse, l’organizzazione e l’innovazione digitale-Direzione Generale per l’edilizia scolastica, le risorse e il supporto alle istituzioni scolastiche, avente ad oggetto “Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2024”;

VISTA la circolare n..4 del 17-03-2025 della Regione Siciliana-Assessorato Istruzione e formazione professionale-Dipartimento Istruzione Università e diritto allo studio-Servizio 1 Funzionamento Scuole Statali, avente ad oggetto “Conto Consuntivo delle istituzioni scolastiche statali Es.Fin.2024”.”;

ESAMINATA la documentazione contabile;

DELIBERA n.5

di approvare la proposta di presentazione del Conto Consuntivo per l’a.f.2024 al Consiglio d’Istituto, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, con le risultanze di seguito indicate:

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	711.979,97	Programmazione definitiva	691.122,43	Disponibilità finanziaria da programmare	20.857,54
Accertamenti	581.603,59	Impegni	255.796,60	Avanzo/Disavanzo di competenza	325.806,99
Riscossioni competenza	376.586,17	Pagamenti competenza	221.539,26		
Riscossioni residui	30.743,11	Pagamenti residui	159.664,85	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	26.125,11
Somme rimaste da riscuotere	205.017,42	Somme rimaste da pagare	34.257,34	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	170.760,00
(+) (+)		(+) (+)			
Residui non riscossi anni precedenti	155.675,17	Residui non pagati anni precedenti	6.433,02		
(=)		(=)			

Totale residui attivi	360.692,59	Totale residui passivi	40.690,36	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	320.002,23
				Saldo di cassa iniziale (c)	110.070,20
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	456.197,63

Verificato che tra le varie ed eventuali non ci sono argomenti da discutere, il Presidente toglie la seduta alle ore 17.00.

F/to Il segretario

Dott.ssa Benedetta Stallone

F/to Il Presidente

Prof.ssa Anna Vania Stallone

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE n.8 fogli

Il Funzionario

Benedetta Stallone