



**Istituto Comprensivo Statale
ALTAVILLA MILICIA**

*Scuola dell'Infanzia, Primaria e
Secondaria di I grado
ad indirizzo Musicale*

Via Caduti di Nassiriya, 4

90010 - Altavilla Milicia (PA)

C.F. 87001450821 - Cod. Mecc. Paic811008

Tel. 091 951037 E-Mail paic811008@istruzione.it

PEC paic811008@pec.istruzione.it



**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

Al Dirigente Scolastico

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 Interministeriale n. 44 del 01/02/2001 e Articolo 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28/08/2018 e del D.A. n.7753 del 28/12/2018. L'art. 23 del D.A. n. 7753 che così recita: Entro il 15 marzo dell'E.F. successivo a quello di riferimento il direttore dei servizi generali ed amministrativi predispone il conto consuntivo completo di tutti i documenti previsti dai suddetti decreti, il dirigente scolastico entro tale data lo sottopone all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativa-contabile dei revisori dei conti in presenza o online mediante l'uso degli strumenti informatici, entro il 15 aprile i revisori esprimeranno il loro parere con apposita relazione; successivamente entro il 30 aprile il documento contabile verrà presentato al Consiglio di Istituto per la delibera di approvazione. Il Ministero dell'istruzione e del Merito con nota prot. n. 1789 del 14/03/2025 ha prorogato i termini temporali per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2024 come segue: Entro il 14 aprile 2025 il Direttore dei servizi generali ed amministrativi predispone il conto consuntivo 2025 con allegata la relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica; Entro il 15 maggio 2025 i revisori dei conti esprimono il loro parere in merito, Entro il 30 maggio 2025 il Consiglio di Istituto delibera in merito all'approvazione del documento contabile. La Regione Sicilia con circolare n 4 del 17 marzo 2025 ha confermato i termini temporali dettati dalla sopracitata nota ministeriale.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 06 febbraio 2024 con delibera n 4

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare le sottoelencate variazioni al P.A. 2024:

Variazioni su entrate finalizzate: prot. n. 4045 del 14/05/2024; prot. n.5056 del 20/06/2024; prot. n. 5470 del 06/08/2024; prot. n. 5471 del 06/08/2024 ;prot. n. 5472 del 06/08/2024; prot. n. 6546 del 25/09/2024; prot. n.8603 del 13/11/2024; prot. n. 9621 del 10/12/2024.

Variazioni su avanzo di amministrazione : n. 45 del 13/11/2024 per un minore finanziamento della Regione Sicilia per la realizzazione del progetto “Arti di ogni genere, in viaggio con Doroty”.

Variazioni con delibera del Consiglio d’Istituto: n.38 del 26 settembre 2024 per saldo finanziamento Regione Sicilia per il funzionamento didattico ed amministrativo .

Le entrate accertate ammontano a € **292.318,01** di cui € **179.158,58** rimosse e € **113.159,43** non rimosse al 31/12/2024 che costituiscono i residui attivi dell’esercizio finanziario 2024

Le uscite impegnate ammontano a € **282.356,73** di cui € **203.651,79** pagate e € **78.704,94** non pagate al 31/12/2024 che costituiscono i residui passivi dell’esercizio finanziario **2024**

I finanziamenti Regionali e Comunali sono stati utilizzati per assicurare il buon funzionamento amministrativo e didattico dell’Istituzione Scolastica.

Nell’E.F. 2024 si sono conclusi i sottoelencati progetti: PNRR animatori digitali formazione del personale M4C1/2.1-2022-941-P6852 CUP G74D220034; Progetto Regionale festa dell’albero 2024; Progetto Regionale “ Arti di ogni genere” CUP G39I23001730002; Progetto Erasmus plus 2021-1 IT 02-KA122-SCH-000014982; Progetto Erasmus plus 2022-1 IT 02-KA121-SCH-000014982 . Agenda Sud 10.2.2A-FSEPON SI 2024-350. Sono stati parzialmente realizzati e inseriti per l’economia nell’E.F. 2025 i sottoelencati progetti; - Piano scuola 4.0 azione1 next digital classroom PNRR M4 C1/3-2-2022-964-p18980;

PNRR STEM E MULTILINGUISTICHE M4C1I3.1-2023-1143-P-28287 CUP G34D23004020006 QUOTA A STUDENTI e QUOTA B DOCENTI ; PNRR M4C1I2.1-2023-1222-P-44744 CUP G34D23007210006 DM 66/2024 . PROGETTO ES04.6.A4.A-FSEPON-SI-2024-146 CUP G34C2400009000

Compensi e spese per l’orientamento; Spese del personale per attività complementari a rischio;

I contributi delle famiglie per la copertura assicurativa degli alunni sono stati € 5.405,58 di cui € 3.109,00 spesi per l’assicurazione degli alunni ed € 2510,58 in economia vincolata .

➤ **Dati Generali Scuola Infanzia - La struttura delle classi per l’anno scolastico 2023/2024 era la seguente:**

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
6	120	116	2	19,33

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado -

La struttura delle classi per l’anno scolastico 2023/2024 era la seguente:

	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 diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	4	0	4	71	0	70		70	6	1	17,50
Seconde	0	4	0	4	66	0	64	0	64	8	2	16,00
Terze	0	4	0	4	58	0	60	0	60	8	2	15,00

Quarte	0	4	0	4	64	0	65	0	65	6	1	16,00
Quinte	0	4	0	4	67	0	67	0	68	7	1	16,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
Totale	0	20	0	20	326	0	326	0	326	35	7	0
Prime	0	4	0	4	72	0	71	0	71	1	4	17,75
Seconde	0	4	0	4	76	0	76	0	76	5	0	19,00
Terze	0	4	0	4	73	0	73	0	70	7	3	18,25
Totale	0	12	0	12	221	0	220	0	220	13	7	0

Personale - Data di riferimento:

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

(schema verbale Athena)

DIRIGENTE SCOLASTICO		1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time		55
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		16
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		30
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti di religione incaricati annuali		5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>		
TOTALE PERSONALE DOCENTE		113
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		0
Coordinatione Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		2
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		1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato		10
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato		0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno di cui n. 1 unità di		3

18H	
	0
TOTALE PERSONALE ATA	19

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:

ENTRATE				
Aggregato	Programmazione e Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
01) Avanzo di Amministrazione	€ 275.231,93			
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 206.767,08	€ 206.767,08	€ 101.207,65	€ 105.559,43
03) Finanziamenti Statali	€1.090,95	€ 1.090,95	€25.650,67	€1.100,00
04) Finanziamenti da Regioni	€ 26.750,67	€ 26.750,67	€ 33248,93	€ 2880,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 20.307,50	€ 20.307,50	€13.807,50	€ 6.500,00
06) Contributi da privati	€ 33.252,79	€ 33.252,79	€ 33.252,79	€ 0
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0	€ 0	€0	€ 0
12) Altre entrate	€4.149,02	€4.149,02	€ 4.149,02	0
Totale entrate	€567.549,94	€ 292.318,01		
Disavanzo di competenza		€		
Totale a pareggio				

SPESE				
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme pagate	Somme da pagar
A) Attività	€364.050,46	€160.913,00	€103.627,89	€57.285,11
P) Progetti	€203.067,55	€121.443,73	€100.023,90	€ 21.419,83
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00		0,00
R) Fondo di Riserva	€431,93	€ 0,00		
Disponibilità da programmare	€	€ 0,00		
Totale Spese	€567.549,94	€282.356,73		
Avanzo di competenza		€9.961,28		
Totale a Pareggio		€292.318,01		

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo di competenza di € 9.961,28

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	Totale Residui attivi
€ 207.138,86	€84.785,10	€122.353,76	€ 113.159,43	€ 235.513,19

Residui passivi Iniziali al 1/1/2024	Pagati nel 2024	Da pagare	Residui esercizio 2023	Totale Residui passivi
€100.550,28	€67.507,16	€ 33.043,12	€ 78.704,94	€ 111.748,06

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2022	€ 21608,47	€ 589,15
Anno 2023	€185530,39	€ 99.961,13
Totale situazione residui al 31/12/2024	€ 235.513,19	€ 111.748,06

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

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 200.245,62	€ 6.068,42	€ 206.314,04
Totale beni immateriali	€320,00	€ -128,00	€ 192,00
Totale Disponibilità	€ 170.400,94	€ -3.998,58	€ 166.402,36
Credit	€ 207.138,86	€ 28.374,33	€ 235.513,19
Totale dell'attivo	€ 578.105,42	€ 30.316,17	€ 608.421,59
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	€ 100.550,28	€ 11.197,78	€ 111.748,06
Consistenza Patrimoniale	€ 477.555,14	€ 19.118,39	€ 496.673,53

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2024. Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 sono stati acquistati beni da inventariare con i fondi del PNRR Piano scuola 4.0 azione 1 Next digital class room M4C1I3.2-2022-961-P18980 CUP G34D23000580001, e nello specifico: materiale digitale Fatt. n. 607 FPA Ditta R Store; Arredi scolastici Fatt V3-23547 e Fatt V3-5525 Ditta Borgione; n..50 notebook Fatt 24FX 000250 Ditta Var Group . Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2024, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2024 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che durante il secondo semestre non sono stati acquistati beni durevoli da inventariare. Dall'E.F. 2022 l'inventario è tenuto con il programma SIDI INVENTARIO

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2023, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2023 di € 170.400,94 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 276.989,52 di cui € 276.989,52 riutilizzato nell'E.F. 2024
C)	un avanzo per la gestione di competenza dell'esercizio 2023 di € 28.452,01

L' avanzo di amministrazione è stato verificato con la seguente procedura matematica:

Risultato di amministrazione al 31/12/2023	€ 276.989,52
Avanzo di competenza al 31/12/2024	€ 9.961,28
Totale	€286.950,80

Tra l'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2024 € 290.167,49, come da mod J e la somma che scaturisce dalla procedura matematica sopra descritta, € 286.950,80 c'è uno scarto di -€ 3.216,69. Tale differenza è giustificata dalla radiazione dei seguenti residui attivi e passivi. Residui attivi radiati: n. 114 del 27/12/2023 - € 1.757,59 relativo al saldo del finanziamento della Regione Sicilia per la realizzazione del progetto "Arti di ogni genere". Residui passivi radiati: n. 105 del 15/07/2020 di € 561,20 impegno di spesa incarico responsabile protezione dati Ditta Alkaest the universal solution; n. 331 del 16/11/2022 di € 22,56 impegno di spesa per il medico competente; n.397 del 16/11/2022 di € 5,39 impegno di spesa per ritenuta di acconto sui compensi del medico; n. 356 del 8/11/2023 di € 244,00 impegno di spesa impianti tecnologici di Pecoraro; n 447 di € 4.107,53 PNRR M4 C 113.2-2022-961- 18980 e n 416 di € 33,60 annullati in quanto il SIDI Bilancio, per errore di digitazione li aveva duplicati. La differenza algebrica tra i residui attivi e i residui passivi è pari allo scarto di -€ 3216,69 sopra citato

La disponibilità del deposito bancario al 31/12/2024 è pari ad € 166.402,36

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 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia). IBAN IT 10H0100004306TU0000030638

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€170.400,94
	Competenza esercizio 2024 (comprehensive delle partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 179.658,58	€83.027,51		€ 266.684,67	
Pagati	€ 204.151,79	€ 62.532,88		€ 266.684,67	

Fondo di cassa				€ 166.402,36
Residui Attivi	€ 113.159,43	€ 122.353,76		€ 235.513,19
Residui Passivi	€ 78.704,94	€ 33.043,12		€ 11.748,06
Avanzo di amministrazione al 31/12/2024				290.167,49

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2024 è stata effettuata correttamente dal DSGA; Il registro delle minute spese al 09/02/2024 ha un fondo di apertura di € 250,00, vedi mandato n. 17 ; tale somma è stata spesa interamente per le spese minute e il 13/08/2024 con mandato n. 279 sono stati anticipati al DSGA altri € 250,00. Il 16/12/2024 si è proceduto al reintegro dei due anticipi per un totale di € 500,00 dal mandato n. 414 al mandato n. 461. In pari data la somma reintegrata di € 500,00 è stata versata dal DSGA nel conto corrente dell'Istituzione scolastica e introitata nel bilancio della scuola con reversale n.220 del 16/12/2024. Gli scontrini relativi alle minute spese sostenute sono stati debitamente conservati agli atti del Programma Annuale 2024.

CONCLUSIONI

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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.PE.F;
- 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;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con l'estratto conto corrente bancario.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- che le anticipazioni per il fondo minute spese di € 500,00 sono stati reintegrati in bilancio con reversale n°220 del 16/12/2024

- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che sono state presentate all'agenzia delle entrate le certificazioni uniche anno 2024.
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	pubblicato	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	14/05/2024	-26,47
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	05/08/2024	-28,17
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	10/10/2024	-19,78
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	20/01/2025	-23,79

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

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

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti 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 sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.I. n. 44 del 1 febbraio 2001 e dal D.M. N.129 DEL 28/08/2018 e D.A. . n.7753 del 28/12/2018

Altavilla Milicia lì 11/04/2025

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi

Dott.ssa Rosa Cefalu

