

Handwritten signature or mark in the top right corner.



ISTITUTO COMPRENSIVO "DI MATTEO"

Catullo n.8 - 91022 Castelvetro (TP) - Cod. Fisc. 81000310813

Tel. / Fax Segr. (0924) 901100 – tpic815003@istruzione.it

tpic815003@pec.istruzione.it

URL: www.iccapuanapardo.edu.it

CONTO CONSUNTIVO a.f. 2024

In conformità agli articoli 22-23-24 del D.I. n. 129/2018 e del Decreto Assessoriale Istruzione e Formazione della Regione Siciliana n.7753 del 20 dicembre 2018

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO GESTIONALE E SUI RISULTATI CONSEGUITI

IN RELAZIONE AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI

La presente relazione tecnico-contabile 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 dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica. La relazione, prende in esame l'attività contabile svolta dal 01/01/2024 al 31/12/2024 per un totale di dodici mesi. La gestione è stata condotta nel pieno rispetto delle norme contabili, in base al regolamento di contabilità speciale per le istituzioni scolastiche, precisamente, del D.I. n. 129/2018 nonché del D.A. Regione Siciliana n.7753/2018 per favorire il miglioramento e l'ampliamento dell'offerta formativa in relazione alla realtà territoriale mediante l'utilizzo al meglio di tutte le risorse umane e finanziarie a disposizione. La gestione finanziaria, che si svolge in termini di competenza, si ispira a criteri di efficacia, efficienza ed economicità e si conforma ai principi della trasparenza, integrità e veridicità, ma tiene in conto la nuova fisionomia e la complessità gestionale dell'Istituto dimensionato il 01/09/2024. Nella sede centrale di via Catullo n. 8 sono allocati gli uffici amministrativi. Nel complesso l'I.C. consta di n. 18 sezioni di scuola dell'infanzia a tempo normale (7 plessi), di n. 42 classi di scuola primaria (4 plessi) di cui 2 pluriclasse a tempo pieno, 22 classi di Scuola secondaria di 1° grado concentrate nel plesso "Pardo" di cui n.5 a tempo prolungato.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

Numero sezioni con	Numero sezioni con	Totale sezioni	Bambini iscritti al 1°	Bambini frequentanti	Bambini frequentanti	Totale bambini	Di cui diversamente	Media bambini per
--------------------	--------------------	----------------	------------------------	----------------------	----------------------	----------------	---------------------	-------------------

Handwritten signature or mark at the bottom left.



orario ridotto (a)	orario normale (b)	(c=a+b)	settembre	sezioni con orario ridotto (d)	sezioni con orario normale (e)	frequentanti (f=d+e)	abili	sezione (f/c)
0	18	18	327	0	321	321	22	17,83

Dati generali Scuola Primaria e secondaria di 1° grado - Data di riferimento: 15 marzo

	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/prorogato (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/prorogato (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		7		7	108		107		107	16	-1	15,28
Seconde		8		8	126		125		125	9	-1	15,62
Terze		9		9	118		117		117	19	-1	13
Quarte		8		8	113		113		113	10	0	14,12
Quinte		8		8	119		117		117	12	-2	14,62
Pluriclassi			2	2	20		0	19	19	5	-1	9,5
Totale	0	40	2	42	604		579	19	598	63	-6	14,23
Prime		8		8	142		143	0	143	18	+1	17,87
Seconde		5	2	7	148		102	41	143	13	-5	20,42
Terze		4	3	7	136		87	51	138	15	+2	19,71
Pluriclassi												
Totale	0	17	5	22	426	0	332	92	424	44	-2	19,27

Tali plessi sono ubicati in zone distanti, rispetto al plesso centrale, sede di presidenza, due di questi (un plesso di scuola dell'infanzia e un plesso di scuola primaria) si trovano nella vicina frazione di Marinella di Selinunte. Inoltre 3 plessi di scuola dell'infanzia, 1 plesso di scuola primaria e la Scuola Secondaria di 1° grado, operano in un territorio non ufficialmente identificato come "zona a rischio" ma tuttavia, caratterizzato da fenomeni di devianza, microcriminalità organizzata e disagio, dove il pericolo della dispersione scolastica è particolarmente degno di attenzione, pur non essendo destinatario del finanziamento M.I.M. riguardante "Le scuole ricadenti in area a rischio". Dal 01/09/2024 si è aggiunto un altro plesso di scuola primaria "Ruggero Settimo" a seguito Piano di dimensionamento della rete scolastica per l'a.s.2024/2025 emesso dall'Assessorato Istruzione e Formazione della Regione Siciliana. Sugli aspetti finanziari della gestione dell'I.C. non poco influisce questa distribuzione territoriale, sia per quanto riguarda le spese di funzionamento (ad esempio le numerose utenze telefoniche, la manutenzione degli impianti idrici, ecc. ... che vanno "pensati", gestiti e affrontati moltiplicando per tutti i plessi le necessità e i relativi costi), sia per quanto concerne l'assegnazione del personale (docente e ATA), sia, infine, per le esigenze della circolarità delle informazioni che, nonostante sia completamente affidata alle pubblicazioni sul Sito Internet della scuola e alla posta elettronica, presenta ancora delle criticità. Tutto ciò necessita di una politica di eccessivo contenimento della spesa pubblica che sarebbe, invece, attenuata, se tutto il personale fosse concentrato in un'unica sede o in un numero più contenuto di plessi. Non va, poi, sottovalutato il problema della allocazione delle risorse (quali sussidi didattici, materiale di facile consumo, di modesta e grossa entità), per le quali nella generalità dei casi, l'acquisto va effettuato per ciascuno dei plessi, con un notevole impegno finanziario che non corrisponde ad un aumento efficace della dotazione di materiale. Tutti i documenti contabili, le fatture, i contratti di fornitura e quanto altro necessario per una corretta amministrazione dell'Istituto sono in possesso degli uffici di segreteria. Le risorse disponibili per l'istituto, nel rispetto del disposto di cui agli artt. 22-23-24 dei citati D.I. e D.A., sono state destinate ai servizi ed in coerenza con quanto stabilito dal PTOF (piano triennale dell'offerta formativa) e dal PdM (piano di miglioramento) dell'Istituto Comprensivo "Capuana-Pardo" per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione e formazione proprie dell'istituzione scolastica autonoma e nel pieno rispetto delle linee di indirizzo indicate dal Dirigente scolastico. L'organizzazione scolastica è stata concepita per rispondere prioritariamente ad esigenze di ordine didattico e formativo, ma anche alle richieste da parte delle famiglie. I problemi di gestione connessi alla complessa distribuzione territoriale dell'Istituto evidenziati nella relazione al programma annuale sono rimasti invariati. Ad ogni modo è stato garantito lo svolgimento delle attività previste nel piano annuale ed è stata promossa la progettualità connessa all'ampliamento dell'offerta formativa in coerenza con gli obiettivi fissati attraverso la realizzazione di progetti didattici ed organizzativi. Nel corso dell'anno sono stati realizzati percorsi di ampliamento attraverso progetti finanziati dai Fondi Strutturali Europei Programmazione 2014-2020; inoltre, sono stati gestiti n.5 progetti/azioni finanziati dal PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza) del MIM (alla data ancora in corso di realizzazione e conclusi n.2 PNRR finanziati dal Dipartimento della Trasformazione Digitale presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri (misure 1.2 e 1.4/Sito web pubblica amministrazione e Passaggio al cloud dei software gestionali degli uffici). L'attività progettuale ha permesso una serie di interventi volti al miglioramento delle competenze di base degli studenti (creando così condizioni volte all'ottenimento di risultati di qualità nell'adempimento dell'obbligo



scolastico e formativo), alla promozione delle competenze di cittadinanza, nonché alla realizzazione di una scuola inclusiva. Tutto questo ha consentito di realizzare non solo approfondimenti, ma anche un'integrazione delle risorse e l'opportunità di mettere in atto un metodo efficace per l'apprendimento/insegnamento, con una ricaduta molto positiva dal punto di vista didattico ed educativo. L'Istituto, inoltre, è stato promotore su scala nazionale di un'importante attività progettuale/concorsuale che, fino a pochi anni fa, era stata delineata e rivolta alla realtà locale, e che a tutt'oggi è concorso ministeriale. Tale attività dell'Istituto, alla quale se ne sono agganciate tante altre di carattere didattico, è il Concorso "Miglior lettore", giunto alla sua XXVI edizione. Il Concorso, che può ritenersi trainante delle attività del PTOF, è volto alla promozione delle abilità di base, letto-scrittura, ma anche allo sviluppo delle stesse per il miglioramento della formazione globale degli alunni. Il Concorso ha rappresentato altresì, occasione di apertura al territorio nello spirito di una fattiva collaborazione e sinergia con lo stesso, come raccomandato dalla normativa vigente. Inoltre, considerato che la dematerializzazione costituisce una delle linee di azione più significative per la riduzione della spesa pubblica, in termini sia di risparmi diretti (carta, spazi, ecc.), sia di risparmi indiretti (tempo, efficienza, ecc.) ed è uno dei temi centrali del Codice dell'Amministrazione Digitale (Decreto Legislativo 7 marzo 2005 n. 82 e Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95), la nostra istituzione utilizza il registro elettronico che, mettendo in comunicazione tutti coloro che appartengono alla realtà scolastica, favorisce lo scambio di informazioni non solo tra docenti e famiglia, ma tra docenti, segreteria, dirigente, famiglie, alunni. La scuola è in possesso del dominio web www.iccapuanapardo.edu.it presso il quale si trova il sito Internet della scuola. Tale sito scolastico interattivo anche attraverso l'uso dello sportello digitale, serve a migliorare il rapporto tra l'utenza e l'istituzione scolastica, favorendo l'accessibilità immediata ai servizi e alle informazioni nonché a ottemperare agli obblighi di trasparenza derivanti da disposizioni di legge. Relativamente alla continuità, considerato che la scuola è, tra le varie agenzie di socializzazione, quella che ha le maggiori possibilità di intervento per garantire il diritto degli alunni a un percorso formativo organico e completo, questa istituzione assicura le attività connesse alla continuità educativa e didattica all'interno dei consigli di classe, di interclasse e di intersezione attraverso una progettazione che diventa punto di riferimento nell'intero curriculum verticale degli alunni, per garantire opportunità educative adeguate a tutti, attraverso:

- momenti di collaborazione e di confronto tra i diversi ordini di scuola;
- momenti di incontro con i genitori, sia assembleari che individuali;
- iniziative comuni ai tre ordini di scuola per realizzare la continuità;
- momenti per l'informazione reciproca sugli alunni che comprendano i nuovi ingressi, ma anche momenti di verifica sugli ingressi già effettuati (alunni classi prima).

Per quanto concerne il G.L.I., gruppo di lavoro per l'inclusione scolastica di alunni diversamente abili, esso, in base all'art. 9 comma 8 del decreto 66/2017, è composto prioritariamente da docenti di sostegno, docenti curricolari, specialisti dell'Azienda sanitaria locale del territorio di riferimento dell'istituzione scolastica. Nei confronti degli alunni in difficoltà, la scuola ha indicato delle strategie per l'utilizzo più razionale delle risorse umane e materiali comunque presenti nel contesto.

Per le attribuzioni specifiche, il GLI ha operato per:

- a) analizzare la situazione complessiva nell'ambito dei plessi di competenza (numero degli alunni BES e in situazione di handicap, tipologia della disabilità, classi coinvolte);
- b) analizzare le risorse dell'Istituto scolastico, sia umane che materiali;
- c) predisporre una proposta di calendario per gli incontri dei Gruppi «tecnici»;
- d) verificare periodicamente gli interventi a livello di Istituto.

Ai sensi del D.lgs n. 626/94 e successive modificazioni, del D.lgs n. 81/2008, permane il funzionamento del servizio di prevenzione e sicurezza, coordinato da n. 1 RSPP che coadiuva il lavoro svolto dai docenti incaricati, uno per ciascun plesso scolastico, in qualità di addetti. Il servizio adempie agli obblighi di legge in materia di prevenzione e sicurezza, consente un costante monitoraggio delle varie situazioni di pericolo, mettendo nelle condizioni il datore di lavoro di intervenire tempestivamente o di comunicare all'Ente proprietario (Comune di Castelvetro) eventuali situazioni degne di particolare attenzione. Inoltre sono state garantite due prove di evacuazione, così come stabilito dalla normativa vigente; altre sono state effettuate al di là della normativa, volte a migliorare l'«abitudine» alla sicurezza di tutta l'utenza. Il servizio si è riunito, con cadenza periodica, come da piano delle attività.

Come nell'anno precedente, si sono sperimentate, di concerto con il DSGA, forme di incentivazione del personale ATA per migliorare il funzionamento amministrativo e il rapporto con l'utenza. Nel rispetto della legge 107/2015 è stato assicurato, un sistema di sostituzione del personale ausiliario, per i primi 7 giorni di assenza, che ha garantito, il funzionamento dei plessi. Le ore destinate al lavoro straordinario del personale amministrativo, coordinato dal direttore dei servizi generali e amministrativi, Dott.ssa Benedetta Stallone, hanno garantito una elevata prestazione dell'intero settore e il raggiungimento degli obiettivi inseriti nel piano delle attività del personale ATA. E' stato acquistato materiale per le specifiche esigenze dei singoli plessi scolastici e per il funzionamento degli uffici. Si è trattato di materiale di pulizia, farmaceutico (per garantire la presenza dei presidi medici obbligatori stabiliti per legge), di manutenzione, per mettere in atto ogni modalità di igienizzazione. Per quanto concerne la suddivisione delle risorse finanziarie per l'acquisto di materiale di facile consumo e sussidi si è implementato un sistema proporzionale di ripartizione che ha tenuto conto del numero degli alunni iscritti nelle sezioni di scuola dell'infanzia e nelle classi di scuola primaria, della eventuale presenza di alunni in situazione di handicap, del tempo-scuola.

La situazione del personale si presenta come di seguito:

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

	N°	ORGANICO DI DIRITTO	ORGANICO DI FATTO	TOTALE	Ore aggiuntive in organico

Dirigente Scolastico	1	1	0	1	
Direttore SGA	1	1	0	1	
Docenti infanzia	59	42	17	59	
Docenti primaria	129	95	34	129	13 h Educazione motoria
Docenti secondaria 1^grado	86	60	26	86	2 H A022- 3 H A028- 3 H AB25- 2 H A001- 2 H A049- 2 H A060
Assistenti Ammistrativi	9	8	1	9	
Assistenti tecnici	1	1	0	1	L'unità svolge solo 6 h settimanali
Collaboratori Scolastici	30	29	1	30	
Addetti aziende agrarie	0	0	0	0	
Totale	316	237	79	316	

PARTE II - Contributo tecnico del Direttore SGA

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2023 è stato predisposto entro i termini dal Direttore SGA con atto prot.0005658 del 15/04/2025, ai sensi degli articoli 22-23-24 del D.I. n. 129/2018 e del Decreto Assessoriale Istruzione e Formazione della Regione Siciliana n.7753 del 20 dicembre 2018, nonché della 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 e della 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, aventi ad oggetto "Conto Consuntivo delle istituzioni scolastiche statali Es.Fin.2024". Il conto consuntivo a.f.2024 sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere, ai sensi della normativa vigente alla data.

I dati previsionali di riferimento sono quelli indicati nel Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio di Istituto in data 05/02/2024 con delibera n.3.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale per l'anno 2024 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.



RIEPILOGO DATI CONTABILI					
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)	456.197,60

Tali risultanze, desunte dal modello H, differiscono dal giornale di cassa e dal Mod.J per l'importo di € 2.000 (Fondo minute spese) che il modello H non contabilizza come partita di giro.

Riguardo alle Entrate e alle Spese, si evidenziano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma e

 quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere/Pagare : € 456.197,66-

Avanzo definitivo al 31/12/2024 che si presenta come di seguito:

Avanzo amministrazione non vincolato		
Dotazione ordinaria Regione	36108,97	4/1
Rimborso nota di credito LIRENAS GAS per disdetta utenza	€ 1.842,35	8 / 5
Rimborso riscaldamento Comune di Castelvetro	€ 2.406,64	5/4
Rimborso somme indebitamente versate all'erario-Sentenza infortunio alunno Di Carlo Giuseppe	€ 97,68	5 / 5
Totale	40455,64	

Avanzo amministrazione vincolato		
Assicurazione personale scuola	552	6/6
D.L. 104/2013 ART.8 C.1 Orientamento	1804,02	3/6
Dotazione ordinaria-Quota diversamente abili	7422,44	2/1
Circolare 20-2023 Regione Siciliana	395,9	4/4



[Handwritten signature]

Finanziamento furti	321,65	3/6
Finanziamento per libri in comodato d'uso	307,2	2/4
Finanziamento progetto "Latte nelle scuole" a.s.2021/22	32,20 €	6/11
Under net-sotto la rete	5000	3/6
Formazione	€ 4.722,49	2/4
Frutta nelle scuole	184,00 €	6/11
Istruzione domiciliare	1.672,73 €	3/6
L.R.15/88	€ 2.296,49	4/4
P02.34 Tour legalità il coraggio di scegliere	3,40 €	4 / 4
PNRR DM 19/2024 Codice progetto:M4C1I1.4-2024-1322-P49756	€ 82.979,00	2/3
PNRR DM65	€ 89.163,77	2/3
PNRR DM65/2023 EX DD DI MATTEO	€ 44.600,45	5/6
PNRR DM66	€ 86.570,65	2/3
PNRR PIANO SCUOLA 4.0	€ 23.583,79	2/3



[Handwritten signature]

PNRR-Linea di investimento 2.1 Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico"- Missione 4.1 Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022	16,64 €	2/3
PON Codice Progetto 10.1.1A- FSEPON-SI-2021-313	1.781,12 €	2/1
PON 90 Maggiore accertamento	0,44 €	2/1
PON Agenda Sud	3,87	2/1
PON Cittadinanza digitale	168,99 €	2/1
PON Codice progetto:10.1.1A- FDRPOC-SI-2022-432	1.224,15 €	2/1
PON Codice progetto:10.2.2A- FDRPOC-SI-2022-476	612,43 €	2/1
PON Codice progetto:10.2.2A- FSEPON-SI-2021-331	2.647,21 €	2/1
PON FONDI STRUTTURALI EUROPEI CODICE Progetto: 10.2.1A-FSEPON-SI-2017-98	1.777,50 €	2/1
Piano estate	48480	2/1
Progetto consorziato "Lotta alla ludopatia"	39,24 €	4/4
Quota assicurativa alunni	6279,02	6/5
Rifusione danno alunno da parte del genitore	85,4	6/10
Università TFA anni precedenti	€ 1.013,83	5/6
Totale	415742,02	

Totale avanzo	456197,66
----------------------	------------------

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione e definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibili à (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	130.376,38	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	360.827,24	360.827,24	100,00%



03 - Finanziamenti dallo Stato	8.526,82	8.526,82	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	42.656,18	42.656,18	100,00%
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	93.385,33	93.385,33	100,00%
06 - Contributi da privati	75.949,60	75.949,60	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	258,40	258,40	100,00%
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	0,02	0,02	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	711.979,97	581.603,59	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		581.603,59	



RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	579.884,36	206.017,43	35,53%
Progetti	110.238,07	49.779,17	45,16%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	691.122,43	255.796,60	
Avanzo di competenza		325.806,99	
Totale a pareggio		581.603,59	

Si evidenziano, di seguito, i modelli previsti dal D.I. n. 129/2018 e dal D.A.n. 7753/2018 della Regione Siciliana, facenti parte integralmente del Conto Consuntivo:

Il **modello H** si chiude con un avanzo di competenza di € 325.806,99 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Per ogni attività/progetto è predisposto il rendiconto - **mod. I** -, il quale descrive, in modo analitico, per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo.

Il **modello J**, analitico della situazione amministrativa, presenta le seguenti risultanze:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA			
FONDO DI CASSA ad inizio esercizio			110.070,26
RISCOSSIONI			407.329,28
a) in conto competenza			376.586,17
b) in conto residui			30.743,11
PAGAMENTI			381.204,11
a) in conto competenza			221.539,26
b) in conto residui			159.664,85
FONDO DI CASSA a fine esercizio			136.190,48
RESIDUI ATTIVI	360.692,59	RESIDUI PASSIVI	40.690,36
- dell'esercizio	205.017,42	- dell'esercizio	34.257,34
- degli esercizi precedenti	155.675,17	- degli esercizi precedenti	6.433,02
AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE			456.197,66



Il **modello L** contiene l'elenco dei residui attivi a chiusura esercizio, il cui importo è pari a € 360.692,59, di cui 155.675,7 riferiti ad esercizi precedenti ed € 205.017,42 relativi all'e.f.2024.

Il **modello L** contiene l'elenco dei residui passivi a chiusura esercizio, il cui importo è pari a € 40.690,36, di cui € 6.433,02 relativi ad esercizi precedenti ed € 34.257,34 relativi all'e.f.2024.

Nell'anno 2024, sono stati radiati i residui passivi sottoindicati, a seguito della delibera del Consiglio d'Istituto n.95 del 16/12/2024:

ANNO PROV.	NUM.	DATA	PIANO DEST.	CREDITORE - OGGETTO	IMPORTO iniziale	MAGG./MIN. impegno	IMPORTO aggiornato
2021	307	24/11/2021	A.A01.17	AGENZIA ENTRATE DIREZIONE PROVINCIALE DI TRAPANI U	274,80	-10,80	264,00

[Handwritten signature]

				- Iva Splyt Payment per lavori di serramentista per tutti i plessi dell'Istituto			
2022	374	19/10/2022	A.A02.3	AGENZIA ENTRATE DIREZIONE PROVINCIALE DI TRAPANI U - Iva Splyt Payment per acquisto materiale di pulizia	3,37	-3,37	0,00
2023	394	13/11/2023	A.A03.4	AGENZIA ENTRATE DIREZIONE PROVINCIALE DI TRAPANI U - Iva Splyt Payment per acquisto materiale facile consumo per tutte le classi dell'Istituto	943,25	-0,01	943,24
2023	395	14/11/2023	A.A02.3	BORGIONE Centro Didattico s.r.l. - Imponibile su acquisto materiale di cancelleria per gli uffici di segreteria	1.320,48	-0,05	1.320,43
2023	396	14/11/2023	A.A02.3	AGENZIA ENTRATE DIREZIONE PROVINCIALE DI TRAPANI U - Iva Splyt Payment per acquisto materiale di cancelleria per gli uffici di segreteria	290,50	-0,01	290,49
2023	393	13/11/2023	A.A03.4	BORGIONE Centro Didattico s.r.l. - Acquisto materiale facile consumo per tutte le classi dell'Istituto	4.287,50	-0,05	4.287,45



Per un importo totale pari a € 14,29

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residu
Attivi	186.418,28	0,00	186.418,28	30.743,11	155.675,17	205.017,42	360.692,59
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residu
Passivi	166.112,16	-14,29	166.097,87	159.664,85	6.433,02	34.257,34	40.690,31

[Handwritten signature]

Dal modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale finale complessiva pari a euro 1.007.426,74. I valori esposti dall'Istituto sono i seguenti:

STATO PATRIMONIALE			
Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	304.778,82	246.450,26	551.229,08
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	304.778,82	246.450,26	551.229,08
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	186.418,28	174.274,31	360.692,59
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	110.070,26	26.125,17	136.195,43
TOTALE DISPONIBILITA'	296.488,54	200.399,48	496.888,02
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	166.112,16	-125.421,80	40.690,36
TOTALE DEBITI	166.112,16	-125.421,80	40.690,36
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	435.155,20	572.271,54	1.007.426,74
TOTALE PASSIVITA'	601.267,36	446.849,74	1.048.117,10

Dal modello K, allegato al consuntivo, si evidenzia una variazione in aumento della consistenza patrimoniale rispetto all'anno precedente di € 572.271,54. Tale variazione è dovuta all'assunzione in carico dei beni del plesso accorpato "Ruggero Settimo" nonché dall'acquisto dei beni (arredi e tecnologie) nell'ambito dell'Azione del PNRR Piano Scuola 4.0.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei Registri d'inventario al 31 dicembre 2024. Gli altri dati contenuti nel modello K sono desunti da altri prospetti del Conto Consuntivo (Modelli L, Modello J, Modello H ed N).

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
PAG		DIP	NETTO	IRPEF	CONTRIBU TI	IRAP	ONER I PREV.	COMPLESSIV A
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	40,0 0	3.648,27	1.627,6 5	531,33	493,66	1.405,3 9	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 -	27,0 0	17.396,1 9	9.367,1 4	2.695,42	2.504,0 1	7.129,0 3	39.091,79
2024 / 12	Compensi accessori non a carico FIS ATA -	21,0 0	3.849,03	2.072,6 2	596,40	554,03	1.577,3 7	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%

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Impegni

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
A01	0,00	10.397,93	28.205,10	5.925,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.275,04	44.528,57	72,67%
A02	0,00	0,00	9.713,61	0,00	5.283,87	0,00	0,00	35,00	0,00	17.470,30	15.032,48	86,05%
A03	25.932,47	8.230,95	44.332,74	891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432.265,78	79.387,16	18,37%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A05	0,00	0,00	67.056,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,50	67.069,22	67.069,22	100,00 %
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.804,02	0,00	0,00%
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P02	33.024,62	1.354,95	7.586,49	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.745,83	42.026,06	43,00%
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P04	1.983,36	0,00	395,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.118,44	2.379,31	33,42%
P05	0,00	1.696,00	3.677,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.373,80	5.373,80	100,00 %
TOTAL E	60.940,45	21.679,83	160.968,41	6.816,54	5.343,87	0,00	0,00	35,00	12,50	690.122,43	255.796,60	37,07%
TOTAL E / TOTAL E IMPEGNI %	23,82%	8,48%	62,93%	2,66%	2,09%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%			

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) ;

Si dichiara, infine, che:




- La Banca d'Italia presenta nel modello 56T un saldo, al 30 dicembre 2024, pari a € 136.164,23, ma il saldo cassa Banca d'Italia dell'Istituto Tesoriere Credit Agricole, presenta un pareggio con l'estratto conto della banca cassiera, al 31/12/2024 ed è pari a € 136.195,43. La differenza è dovuta al giorno di rilascio dell'estratto conto.

- i beni mobili acquistati sono stati registrati sul libro d'inventario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati;
- le liquidazioni dei compensi a favore del personale trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- sono state trasmesse telematicamente le comunicazioni fiscali annuali (CU, DICHIARAZIONE IRAP, MODELLO 770 e CONGUAGLIO FISCALE/Compensi accessori fuori sistema NOIPA) relative a tutti gli emolumenti corrisposti al personale interno ed esterno all'istituzione scolastica;
- per le forniture di beni e servizi superiori a € 5.000 è stata adita Equitalia Servizi s.p.a. per la verifica delle Ditte in ordine alla posizione debitoria o meno; è stato richiesto regolarmente il CIG all'Autorità Nazionale Anticorruzione per acquisti e forniture nonché la "tracciabilità dei flussi" ai fornitori ai sensi del Decreto Legislativo n.136/2010; sono stati acquisiti i DURC dei fornitori e i Patti d'Integrità; sono stati effettuati i controlli sul possesso dei requisiti degli operatori economici auto dichiarati;
- non vi è stata alcuna gestione fuori bilancio.

CONTRIBUTI DA PRIVATI

Tipologia	Descrizione	Conto entrata	Importo accertato	Importo incassato	A/P Uscita	Importo impegnato	Importo Pagato	Economie 2024
Contributo volontario famiglie	Assicurazione alunni a.s. 2024/25	A06/05	€ 6.213,14	€ 6.213,14	A03.04	€ 5.034,40	€ 5,034,40	€ 1.178,74
			€ 5.124,20	€ 5.124,20		€ 75,4	€ 75,4	€ 1.178,74
						Economie anni precedenti		€ 0,00
						Economie al 31/12/2024		€ 1.178,74

Tipologia	Descrizione	Conto entrata	Importo accertato	Importo incassato	A/P Uscita	Importo impegnato	Importo Pagato	Economie 2023
-----------	-------------	---------------	-------------------	-------------------	------------	-------------------	----------------	---------------

Contributi volontari	Assicurazione del personale a.s. 2024/25	A06/06	€ 604,2	€ 604,2	A02.03	€ 556,00	€ 556,00	€ 532,00
			€ 604,2	€ 604,2		€ 556,00	€ 556,00	€ 532,00
Economie anni precedenti								€ 0,00
Economie al 31/12/2024								€ 532,00

Tipologia	Descrizione	Conto entrata	Importo accertato	Importo incassato	A/P Uscita	Importo impegnato	Importo Pagato	Economie 2023
Altri contributi da famiglie vincolati	Privati-Cinema in classe	A06/10	€ 777,46	€ 777,46	A03.4	€ 0,00	€ 0,00	€ 777,46
	Campionati studenteschi e pullman teatro francese e inglese Marsala/Palermo	A06/10	€ 4.196,00	€ 4.196,00	A03.4	€ 1.081,00	€ 1.081,00	

Economie anni precedenti € 0,00

Economie al 31/12/2024 € 777,46

Tipologia	Descrizione	Conto entrata	Importo accertato	Importo incassato	A/P Uscita	Importo impegnato	Importo Pagato	Economie 2024
Contributi famiglie per visite guidate e viaggi istruzione		A06/04	€ 64158,00	€ 59299,30	A05.1	€ 61.566,72	€ 61.566,72	€ 0,00
					P02.4	€ 2.591,28	€ 2.591,28	€ 0,00

€ 64158,00 € 59299,30 € 64.158,00 € 64.158,00 € 0,00

Economie anni precedenti € 0,00

Bf

[Handwritten signature]

Non risultano ulteriori accertamenti e riscossioni di contributi derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015 (erogazioni liberali in denaro in favore degli istituti scolastici, per la realizzazione di nuove strutture scolastiche, la manutenzione ed il potenziamento di quelle esistenti e per il sostegno ad interventi che migliorino l'occupabilità degli studenti) e quelli reperiti ai sensi dell'articolo 43, comma 5 (donazioni, legati ed eredità).

INDICI DI BILANCIO

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{51.183,00}{581.603,59} = 0,09$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{530.420,59}{581.603,59} = 0,91$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{581.603,59}{581.603,59} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{205.017,42}{581.603,59} = 0,35$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{30.743,11}{186.418,28} = 0,16$$




INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{360.692,59}{768.021,87} = 0,47$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{206.017,43}{255.796,60} = 0,81$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale impegni}} = \frac{49.779,17}{255.796,60} = 0,19$$

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Gestioni Economiche}}{\text{Totale impegni}} = \frac{0,00}{255.796,60} = 0,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale impegni}} = \frac{34.257,34}{255.796,60} = 0,13$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{159.664,85}{166.097,87} = 0,96$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{40.690,36}{421.894,47} = 0,10$$

**SPESA PRO-CAPITE PER
ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

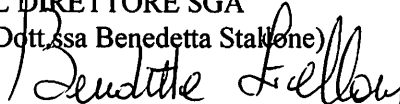
$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Totale alunni}} = \frac{255.796,60}{983} = \mathbf{215,00}$$

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNUALE : -4,41

CONCLUSIONI

Nella consapevolezza che l'azione amministrativa correlata alla gestione delle risorse economiche è stata improntata ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità finalizzata a raggiungere come obiettivo primario una scuola di qualità in tutti i suoi aspetti, didattici e organizzativi, il presente documento, con tutti gli allegati al Conto Consuntivo per l'EF 2024, viene sottoposto al Collegio dei Revisori dei conti per il relativo parere e al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

IL DIRETTORE SGA
(Dott.ssa Benedetta Stallone)



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof.ssa Anna Vania Stallone)

