



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE
Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "CARLO ALBERTO DALLA CHIESA"
Via Balatelle, 18 - Tel. 095/7177802 Fax 095/7170287 e-mail ctic84800a@istruzione.edu.it
95037 – San Giovanni La Punta (CT) - CODICE FISCALE 90004490877

**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**

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 Ministeriale n. 129 del 28/08/2018 concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", recepito dalla Regione Siciliana, con il Decreto Assessoriale n. 7753 del 28 /12/2018, alla Circolare n. 7 del 11/03/2024 emanata dalla Regione Sicilia, alla circolare del MIM 1789 del 14/03/2025, avente per oggetto proroga per la predisposizione e approvazione del conto consuntivo 2024. Completo di tutti i documenti previsti viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 29/02/2024 con delibera n° 125.

Le entrate accertate ammontano a € 402.292,28 di cui € 294.931,22 rimosse e € 107.361,06 non rimosse al 31/12/2024 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2024.

Le uscite impegnate ammontano a € 324.384,32 di cui pagate € 262.374,66 e € 62.009,66 non pagate al 31/12/2024 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2024.

MINUTE SPESE

per il fondo minute spese era stato previsto un importo pari a € 2.000,00. E' stata effettuata una sola anticipazione di € 1.000,00 in data 25/03/2024 mandato n. 46. L'importo di € 1.000,00 è stato reintegrato con la reversale n° 160 del 19/12/2024.

Conto Finanziario (Mod. H)

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

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	316.487,92		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	230.823,29	230.823,29	0
03-Finanziamenti dello Stato	929,80	929,80	0
04-Finanziamenti della Regione	34.212,38	34.212,38	0
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.100,00	3.100,00	0
06-Contributi da privati	128.634,20	128.634,20	0
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	0
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0
12-Altre entrate	4.592,61	4.592,61	0
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0
TOTALE ENTRATE	718.780,20	€ 402.292,28	0
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio		€ 402.292,28	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Attività	706.213,97	324.314,32	45,92%
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	2.336,07	2.336,07	100%
A02-Funzionamento amministrativo	39.806,53	22.368,10	56,19%
A03-Didattica	591.099,03	241.110,95	40,79%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00		0,00%
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	70.367,04	58.499,20	83,13%
A06-Attività di orientamento	2.605,30		0,00
Progetti	10.694,35	70,00	0,65%
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.694,35	70,00	0,65%
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 0,00		0,00
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00		0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"			0,00
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00		0,00
Gestioni economiche	€ 0,00		0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00		0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00		0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00		0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00		0,00
R98-Fondo di Riserva	1.871,88		0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00		
TOTALE SPESE	718.780,20	324.384,32	43,13%
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00		
Avanzo di competenza		77.907,96	
Totale a pareggio		402.292,28	

Le entrate accertate ammontano a € 402.292,28 le uscite impegnate ammontano a € **324.384,32**

Come si evince dalla tabella sopra indicata, il fondo di riserva, ammontante in sede di predisposizione del programma annuale 2024 ad € 1.871,880 non risulta essere stato utilizzato nel corso dell'esercizio.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2024	Riscossi anno 2024	Variaz. In Diminuzione	Da Riscuotere al 31/12/2024	Residui esercizio 2024	Totale residui al 31/12/2024
Residui attivi	158.774,10	€ 8.476,42	-€ 51052,87	€ 99.244,81	€ 107.361,06	€ 206.605,87
	Iniziali al 01/01/2024	Pagati anno 2024	Variazioni	Da Pagare al 31/12/2024	Residui esercizio 2024	Totale residui al 31/12/2024
Residui passivi	€ 20.475,42	€ 10.727,67	-€ 3.983,96	€ 5.763,78	€ 62.009,66	€ 67.773,44

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2021	€ 5.796,38	€ 0,00
Anno 2022	€ 4.000,00	€ 0,00
Anno 2023	89.448,43	5763,87
Anno 2024	€ 107.361,06	62.009,57
Totale situazione residui al 31/12/2024	€ 206.605,87	€ 67.773,44

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:

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2024.

	Situazione al 1/1/2024	Variazioni	Situazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	170.382,97	49.405,82	219.788,79
Crediti (residui attivi)	158.774,10	47.831,77	206.605,87
Disponibilità liquide	225.296,27	-30.305,97	255.602,24
Totale Disponibilità	384.070,37	78.137,74	462.208,11
Totale dell'attivo	554.453,34	127.543,56	681.996,90
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	20.475,42	47.298,02	67.773,44
Consistenza Patrimoniale	554.453,34	127.543,56	614.223,46
Totale a pareggio	554.453,34	127.543,56	681.996,90

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

A)	un fondo di cassa al 31/12/2024 di € 255.563,45 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 394.395,88 interamente transitato sul programma annuale dell'E.F. 2025
C)	Un avanzo della gestione di competenza 2024 di euro 77.907,96

Dall'estratto del conto corrente postale n° 15288954 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2024 di € 38,79 che concilia con le somme registrate sul registro del conto corrente postale.

La disponibilità dei depositi è la seguente : bancari € 255.563,45 + postali € 38,79 = € 255.602,24

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

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024			€ 225.258,15
	Competenza	€ 294.931,22	
SOMME RISCOSE			
	Residui	€ 8.476,42	
	Totale(1)	€ 303,407,64	
SOMME PAGATE	Competenza	€ 262.374,66	
	Residui	€ 10.727,68	
	Totale(2)	€ 273.102,34	
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			€ 255.563,45

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 ammonta a Euro € 394.395,88 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	€ 107.361,06	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 99.244,81	
	Totale(1)	€ 206.605,87	
	Esercizio Corrente	€ 62.009,66	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	€ 5.763,78	
	Totale(2)	€ 67.773,44	
Differenza (1-2)			€ 138.832,43
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2024			€ 255.563,45
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024			€ 394.395,88

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), 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 una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	155.398,26	5.844,50	3,76%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	165.193,99	119.268,48	72,20%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	305.741,66	115.655,00	37,83%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	71.547,95	65.834,86	92,02%
05	ALTRE SPESE	3.294,47	2.049,49	62,21%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	15.731,99	15.731,99	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.871,88	0,00	0,00%
Totale generale		718.780,20	324.384,32	

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2024, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2024;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Si è provveduto nei termini previsti dalla normativa vigente alla presentazione, attraverso invio telematico, delle seguenti dichiarazioni e certificazioni:

- modello 770 anno 2025 - ricevuta telematica recante la dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024
- I modelli . C.U. per l'anno d'imposta 2024 risultano presentati telematicamente
- La dichiarazione IRAP/2025 per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata telematicamente

- Appieno sono stati impiegati i finanziamenti assegnati ad hoc per la gestione dell'emergenza, acquisto di strumenti per la didattica, presidi formazione etc.

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

Il Conto Consuntivo 2024, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

San Giovanni La Punta, 31/03/2025

Il Direttore SGA
(Rita Fazzina)