



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto in allegato al Conto Consuntivo del 2024 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi dell'art. 23 comma 1 del D.I. 129/2018.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'e.f. 2024 è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 129/2018 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto. Il Programma annuale 2024 esprime, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.

Si è proseguito nella attività di razionalizzazione delle spese, sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico che a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici.

Nell'esercizio finanziario 2024 i progetti di formazione e di arricchimento dell'offerta formativa, sono stati svolti e sono stati portati a termine in modo completo ed efficace anche attraverso, in alcuni casi, con l'attivazione di modalità di realizzazione e di fruizione (DM 66 Linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" nell'ambito della Missione 4, Componente 1 - "Potenziamento dell'offerta dei servizi all'istruzione: dagli asili nido all'Università" del Piano nazionale di ripresa e resilienza, finanziato dall'Unione europea - Next Generation EU), oltre che in presenza. In tal senso, l'Istituto ha proseguito il percorso di ridefinizione e di rinnovamento della propria proposta formativa e didattica entro un prospettiva "digitale", sempre per dare riscontro e soddisfazione ai bisogni dell'utenza ed alle esigenze del personale docente, in particolare nell'ottica di sostenere lo sviluppo delle competenze professionali dei docenti e di promuovere l'innalzamento della qualità della didattica e, dunque, sostenere la promozione del successo formativo della popolazione scolastica dell'Istituto.

In continuità con la storia di questo Istituto Comprensivo le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal PTOF.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2024 approvato dal Consiglio d'Istituto il 09/02/2024 con provvedimento n. 134 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Come precisato dall'art. 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, recante le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle Istituzioni scolastiche, il Direttore dei Servizi generali ed amministrativi ha predisposto il presente Conto Consuntivo, relativo all'Esercizio Finanziario 2024 e la correlata relazione di accompagnamento che illustra, in maniera dettagliata, l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel PA 2024. La relazione illustrativa evidenzia, altresì, in modo specifico le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi acquisiti, per l'anno finanziario 2024 i fondi delle famiglie sono stati utilizzati esclusivamente per l'Assicurazione alunni e per le uscite didattiche, quest'ultimi ripresi dopo due anni di emergenza covid. Nessuna entrata per l'E.F. 2024 è derivata da erogazioni liberali.

La presente Relazione illustrativa di accompagnamento al Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2024, ha lo scopo di illustrare analiticamente i dati di gestione dell'Istituzione Scolastica in relazione al Programma annuale , e i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmati nel PTOF. Le risorse finanziarie, strumentali e umane sono state impegnate per una gestione il più possibile coerente con le scelte formative caratterizzanti il PTOF, garantendo una sollecita e puntuale azione di controllo, improntata ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità e ai principi di trasparenza, integrità, veridicità. Il presente documento contabile evidenzia, inoltre, una modalità di gestione amministrativo – contabile del Programma Annuale 2024 flessibile che si è concretizzata nella possibilità di modificare il PA in corso per armonizzare l'attività didattica che si andava elaborando ed attuando, nell'anno scolastico di riferimento, con quella finanziaria, sviluppata invece per anno solare.

Si evidenza, infine, che con riferimento alla Programmazione annuale 2024, approvata dal Consiglio d'Istituto, ed alle varie modifiche effettuate nel corso della gestione, gli obiettivi prefissati sono stati altermine dell'esercizio, tuttavia le economie rimaste su alcune attività/progetti sono già state identificate in risorse finalizzate, riportate per le medesime destinazioni nella programmazione dell'Esercizio Finanziario 2024, prelevando dall'avanzo di amministrazione "vincolato". quasi tutti raggiunti. L'andamento generale ed i monitoraggi effettuati sui progetti/attività hanno dato risultati positivi e, pertanto,



saranno utili indicatori per le progettazioni future. Nella maggioranza dei casi, attività e progetti costituenti il Programma Annuale 2024 sono stati chiusi

La Scuola risulta, infatti, dotata di un avanzo di amministrazione ben strutturato e sufficiente a far fronte alle esigenze formative e didattiche e alle funzionali amministrative per il prossimo esercizio finanziario, nonché per supportare le future attività istituzionali.

Nel prosieguo della presente relazione si proporrà un riepilogo degli elementi contabili risultanti dalla registrazione del giornale di cassa e dei partitari delle entrate e delle spese ed un'illustrazione delle variazioni succedutesi tra la fase della programmazione e quella di gestione definitiva delle risorse.

A seguito dei maggiori accertamenti rispetto alla previsione, si è reso necessario apportare variazioni di bilancio per un totale di € 255.672,46. Maggiori entrate per il PNRR M4C1-1.4 - aventi ad oggetto la realizzazione delle attività progettuali di percorsi di potenziamento delle competenze di base, di motivazione e accompagnamento nell'ambito delle iniziative di formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti Investimento 1.4 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università.

La popolazione scolastica riferita al 15/03/2025:

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full – time n. 45

Insegnanti titolari a tempo indeterminato part – time n. 2

Insegnanti di sostegno a tempo indeterminato full - time n. 9

Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale n.1

Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno n.8

Insegnanti di religione a tempo indeterminato full – time n.1

Insegnanti di religione incarichi annuali n.3

Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario n.4

Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario n.1

TOTALE PERSONALE DOCENTE 74

Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi n.1

Assistente Amministrativi a tempo indeterminato n.4

Assistenti Tecnici a tempo indeterminato n.1

Collaboratori scolastici a tempo indeterminato n. 9

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno n.1

TOTALE PERSONALE ATA 16



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	401.844,22	Programmazione definitiva	361.110,44	<i>Disp. fin. da programmare</i> 40.733,78
Accertamenti	328.068,61	Impegni	86.737,58	<i>Avanzo di competenza</i> 241.331,03
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				75.784,27
Riscossioni competenza residui (B)	178.487,97	Pagamenti competenza residui (C)	120.344,77	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				133.927,47
Somme rimaste da riscuotere (E)	149.580,64	Somme rimaste da pagare (F)	43.977,39	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 105.603,25
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	82.932,42	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	7.496,50	
Totale residui attivi (I=E+G)	232.513,06	Totale residui passivi (L=F+H)	51.473,89	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 181.039,17

Alla presente Relazione illustrativa sull'andamento della gestione della istituzione scolastica, si allegano i seguenti Modelli:

Modello H – Conto Finanziario: esamina i vari aggregati di Entrata e Spesa relativi ad Accertamenti e Impegni e verifica le Entrate Riscosse e i Pagamenti eseguiti in Competenza durante l'esercizio finanziario; si precisa che la somma programmata nel conto R.98 - Fondo di riserva di Euro 469,57 non è stata utilizzata;

Modello I – Rendiconto dettagliato Progetto/Attività: le risultanze complessive delle Entrate e delle Uscite relative alle attività ed ai progetti;

Modello J – Situazione amministrativa: viene riportato un saldo di cassa al 31/12/2024 pari a Euro 133.927,47, 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; sulla base delle risultanze viene calcolato un avanzo di amministrazione di Euro 314.966,64.

L'istituto ha chiesto il recesso del conto corrente postale con pec direttamente alle Poste.

Modello L – Situazione Residui: riporta in dettaglio l'elenco dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui di Entrate e di Destinazioni da portare al nuovo esercizio finanziario;

Modello K – Conto Patrimoniale: rappresentazione del conto del Patrimonio dell'Istituto; la consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2024. nell'eser

Modello N – Riepilogo per tipologia di Spesa: riepilogo delle Entrate e Spese e riclassificazione per tipologia di spesa finalizzata alla analisi del Bilancio.

Si allegano inoltre:

1. Estratto analitico del conto corrente bancario o postale dell'Ente che svolge il Servizio di Cassa;



3. Conto Finanziario

Dall' analisi del modello J si evincono i seguenti dati contabili:

- un fondo di cassa a fine esercizio di € 133.927,47 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto al 31 – banca tesoriere, il MOD.56/T. della Banca d'Italia al 31/12/2024, risulta un saldo di fondi infruttiferi pari ad euro € 133.927,47.
- un Avanzo complessivo a fine esercizio di € 133.927,47 che costituisce l'Avanzo Complessivo di Amministrazione, tale avanzo è stato riutilizzato nel Programma Annuale 2025;
- dall'estratto del conto corrente postale n° 12130712 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2023 di € 10,82. Si fa presente che detto conto non viene movimentato, quest'ultimo a seguito dell'entrata in vigore del sistema PAGO-PA entro l'anno verrà chiuso. E' stata inoltrata formale richiesta via pec per la chiusura definitiva del conto corrente postale, ad oggi nessun riscontro dall'amministrazione delle poste.

Il fondo minute spese non è stato aperto nell'anno finanziario 2024.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	73.635,61	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	299.161,27	299.161,27	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	16.072,54	16.072,54	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	530,80	530,80	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	750,00	750,00	100,00 %
6. Contributi da privati	11.694,00	11.554,00	98,80 %
Totale Entrate	401.844,22	328.068,61	
Disavanzo di competenza		0,00	
		328.068,61	



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA
IC I.C. "DOMENICO SAVIO"**

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	73.631,95	3,66	73.635,61
	2	Vincolato	55.867,04	0,00	55.867,04
	1	Non vincolato	17.764,91	3,66	17.768,57

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	63.144,82	299.161,27	299.161,27	149.580,63	149.580,64	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	63.144,82	299.161,27	299.161,27	149.580,63	149.580,64	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.391,33	16.072,54	16.072,54	16.072,54	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.391,33	16.072,54	16.072,54	16.072,54	0,00	0,00

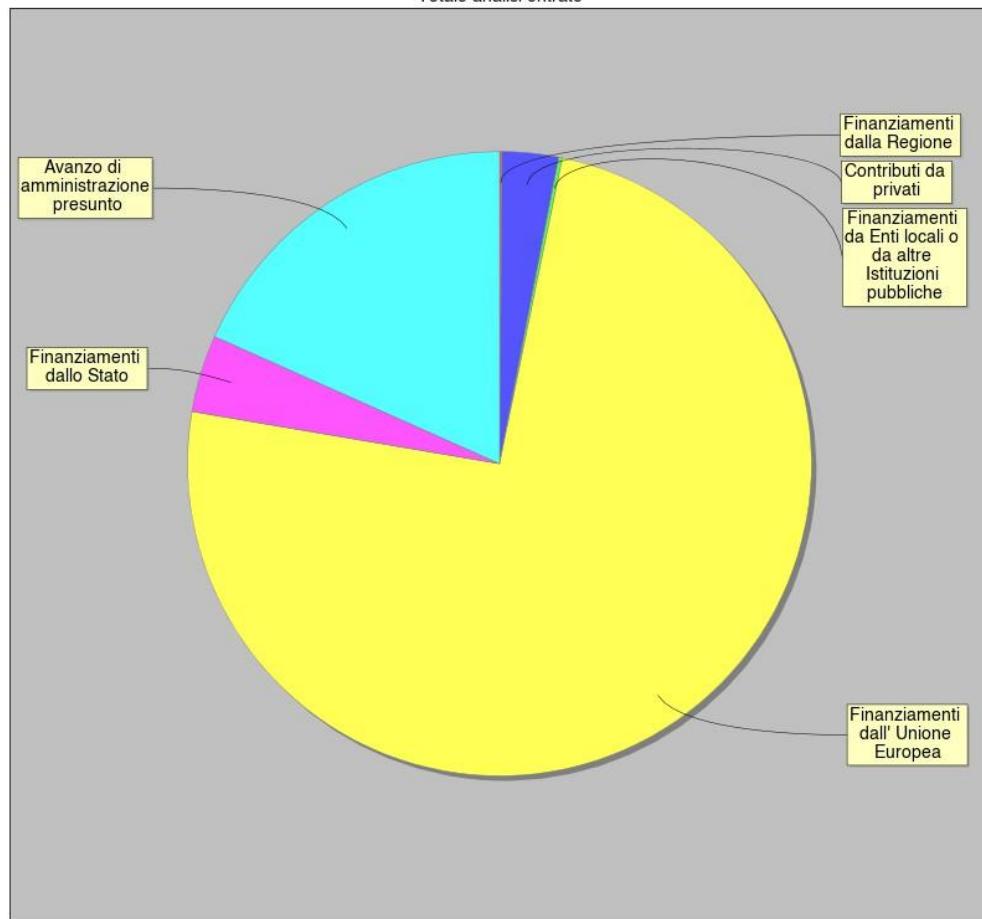
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	73.635,61
Finanziamenti dall' Unione Europea	299.161,27
Finanziamenti dallo Stato	16.072,54
Finanziamenti dalla Regione	530,80
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	750,00
Contributi da privati	11.694,00



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA
IC I.C. "DOMENICO SAVIO"**

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
● Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA
IC I.C. "DOMENICO SAVIO"**

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	351.254,48	84.407,25	24,03 %
P. Progetti	9.386,39	2.330,33	24,83 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	469,57	0,00	0,00 %
Totale Spese	361.110,44	86.737,58	
Avanzo di competenza		241.331,03	
	Totale a pareggio	328.068,61	



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA
IC I.C. "DOMENICO SAVIO"**

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	95.578,36	255.676,12	351.254,48	84.407,25	38.029,86	46.377,39	266.847,23
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	7.830,43	1.353,74	9.184,17	2.963,05	2.963,05	0,00	6.221,12
	2	Funzionamento amministrativo	4.900,00	800,00	5.700,00	3.936,88	3.936,88	0,00	1.763,12
	3	Didattica	82.391,69	246.912,63	329.304,32	71.023,32	24.645,93	46.377,39	258.281,00
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	6.489,00	6.489,00	6.484,00	6.484,00	0,00	5,00
	6	Attività di orientamento	456,24	120,75	576,99	0,00	0,00	0,00	576,99

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	9.386,39	0,00	9.386,39	2.330,33	2.330,33	0,00	7.056,06
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.476,29	0,00	2.476,29	1.829,80	1.829,80	0,00	646,49
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	4.410,10	0,00	4.410,10	73,53	73,53	0,00	4.336,57
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.500,00	0,00	2.500,00	427,00	427,00	0,00	2.073,00

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	469,57	0,00	469,57	0,00	0,00	0,00	469,57
	98	Fondo di riserva	469,57	0,00	469,57	0,00	0,00	0,00	469,57

SPESE				IMPORTO DESTINATO				
Spese di personale				226.962,86				
Acquisto di beni di consumo				25.792,24				
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi				104.450,11				
Altre spese				200,00				
Imposte e tasse				3.235,66				

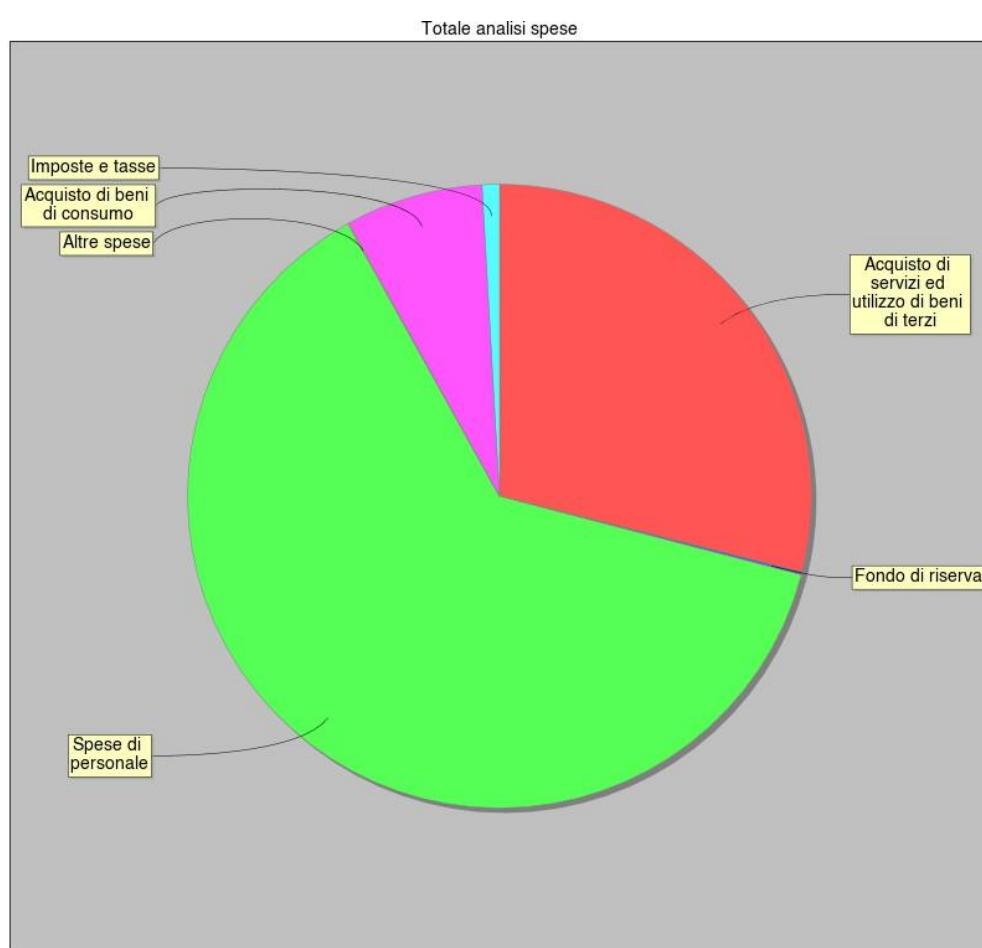


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA
IC I.C. "DOMENICO SAVIO"

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

Fondo di riserva

469,57



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PUGLIA
IC I.C. "DOMENICO SAVIO"**

71030 MATTINATA (FG) VIA M. D'AZEGLIO 1 C.F. 83001790712 C.M. FGIC80800P

3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

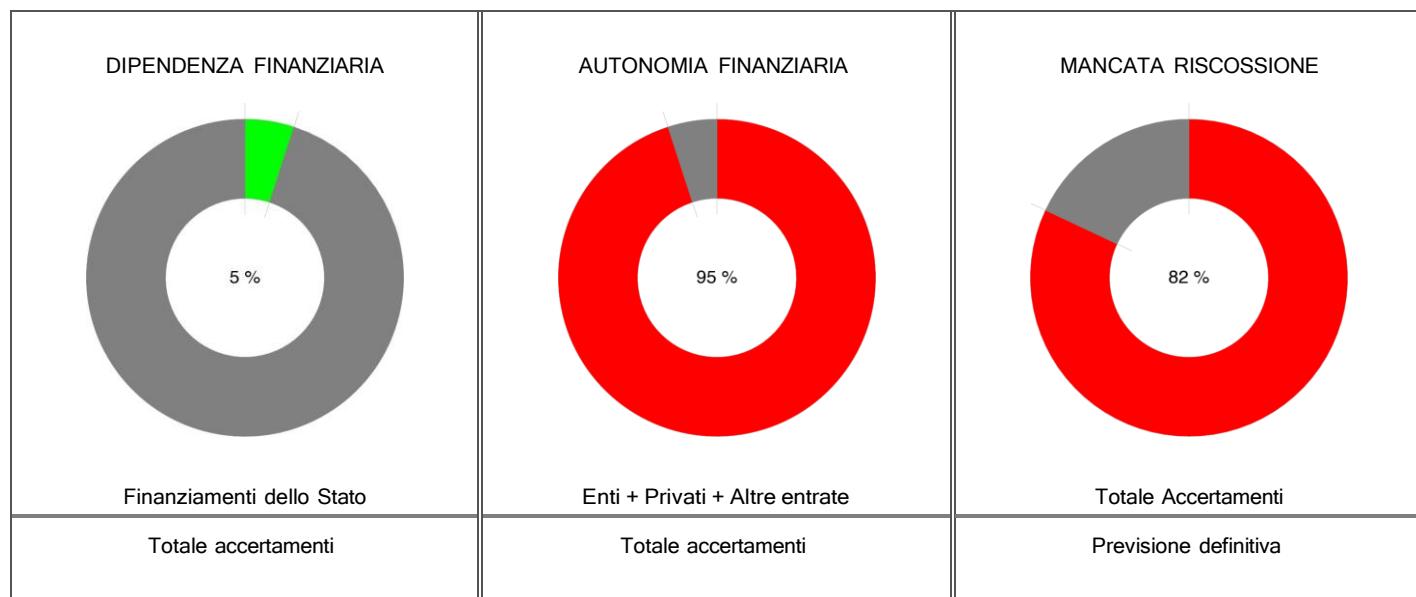
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

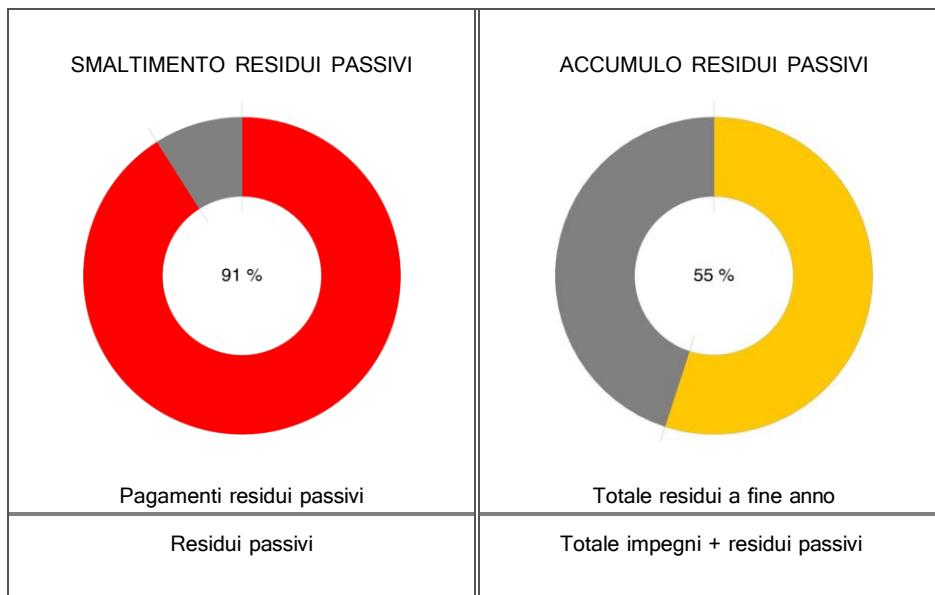
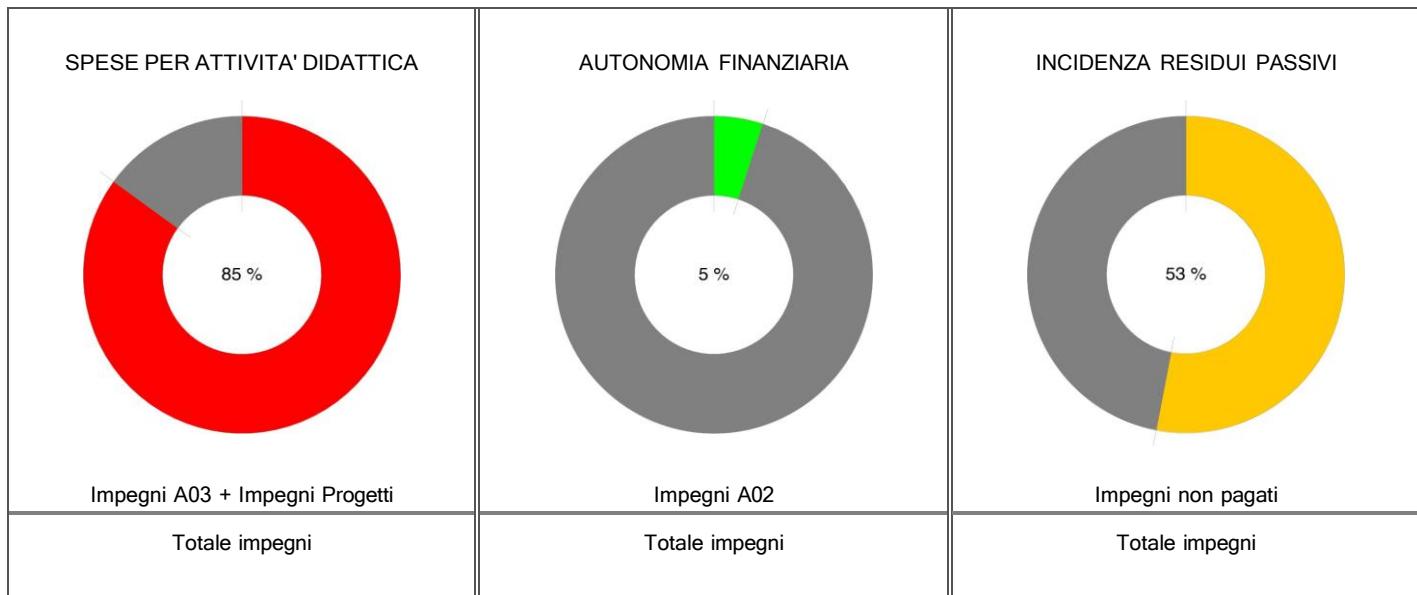
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2. Indici di bilancio per le Spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

La gestione delle minute spese per il 2024 non è stata attivata.

Si dichiara che:

1. le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
3. le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. le reversali e i mandati sono stati regolarmente trasmessi e quietanzati dall'Istituto cassiere tramite l'applicativo OIL;
5. l'Istituzione Scolastica possiede un solo conto corrente bancario presso la Banca INTESA SAN PAOLO, con convenzione di cassa valida fino al 31/12/2027;
6. la contabilità scolastica è stata gestita nel rispetto della normativa sulla privacy

(Legge 675/96);

7. non vi sono state gestioni fuori bilancio;
8. le liquidazioni dei compensi rientrano nei limiti delle disponibilità dei singoli accreditamenti, sono giustificate da regolari atti amministrativi del Dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. la destinazione dei finanziamenti finalizzati è stata rispettata.
 - Certificazione Unica 2025 redditi 2024 presentata all'AdE entro i termini di scadenza
 - Dichiarazione 770 /2024 redditi 2023 presentata all'AdE (entro i termini di scadenza);
 - Dichiarazione IRAP /2024 redditi 2023 presentata all'AdE (entro i termini di scadenza)
 - Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2024;

indice di tempestività: 1,43

Il Dirigente Scolastico, sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, sottopone il Conto Consuntivo 2024 alla disamina dei Revisori per la verifica della regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

MATTINATA, 15-04-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Libera Maria ARGENTIERI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

MIRELLA COLI