



PROGRAMMA ANNUALE CONSUNTIVO 2024

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'Istituzione
Scolastica in Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2024,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi
Art. 23. Redazione del Conto consuntivo**

**Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2024 viene elaborato secondo quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo - contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 - Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le registrazioni iniziali della previsione sono quelle indicate nel **Programma Annuale 2024** approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14-02-2024 con delibera n. 67.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30-06-2024, al 30-11-2024 e gli storni al 31/12/2024.

Le entrate accertate ammontano a Euro 433174.40 di cui Euro 289656.64 rimosse e Euro 143517.76 non rimosse al 31/12/2024 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2024.

Le uscite impegnate ammontano a Euro 159763.01 di cui Euro 135715.65 pagate e Euro 24047.36 non pagate al 31/12/2024 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2024.

Finalità e voci di spesa cui le Entrate sono state destinate:

I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie ammontano a Euro 22655.65 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

Att./Prog. Descrizione Importo

A01.002 Attività: Materiale di pulizia,igiene e sicurezza nelle scuole 3000,00

A01.003 Attività: Piccole Manutenzioni e noleggi multifunzioni 5822,05

A03.004 Attività: Materiale didattico, carta e piccole attrezzature 420,00

Firmato digitalmente da MARIA MIGALE

A05.001 Attività: Uscite didattiche e viaggi di istruzione 3975,10

P03.001 Progetto: Potenziamento lingua straniera e Certificazione Trinity 5565,00 P03.002
Progetto: Delf 1206,00

I fondi derivanti da erogazioni liberali ammontano a Euro 5553.07 e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

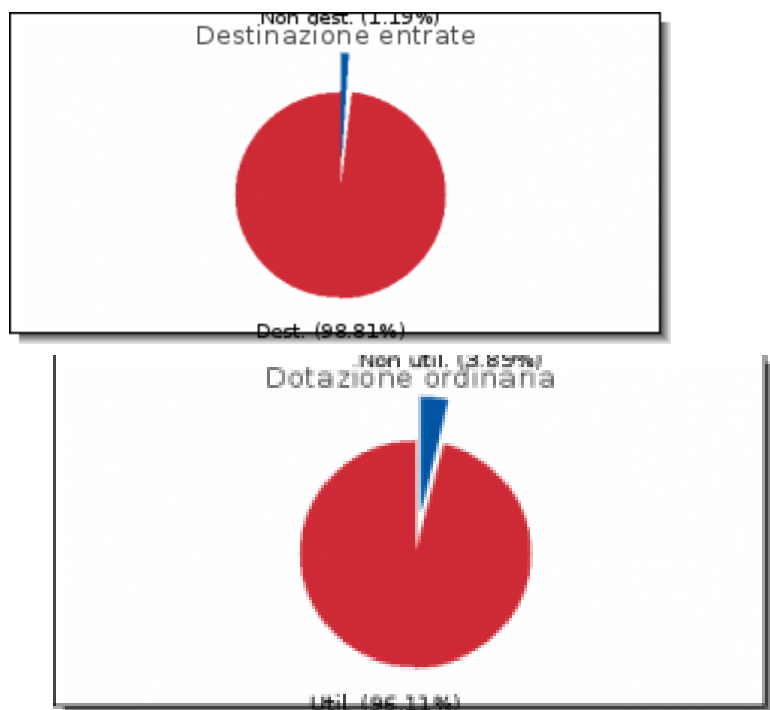
Att./Prog. Descrizione Importo

A01.002 Attività: Materiale di pulizia,igiene e sicurezza nelle scuole 3290,15

A03.004 Attività: Materiale didattico, carta e piccole attrezzature 262,92

P02.022 Progetto:Trebax per Tressano 2000,00

L'utilizzo complessivo della dotazione ordinaria è pari al 96.11%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 98.81%.



L'Aggregato Z Disponibilità da programmare è pari a Euro 6239.57 ed è così composto:

- Altri fin. vincolati per formazione da scuola capofila € 662,50
- Altri fin. vincolati da Miur per FAD € 2487,11
- Da Comune vincolati- Piani di Zona Form. genitori € 1000,00

Firmato digitalmente da MARIA MIGALE

- Dotazione ordinaria sett-dic. € 800,00

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 600.00 non è stata utilizzata.

Modello I - Rendiconto Dettagliato Progetti/Attività: riporta 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 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 415972.03 ; si rileva un avanzo per la gestione di competenza 2024 di Euro 273411.39;

Il conto corrente postale n. 15904444 intestato a questa Scuola, è stato chiuso in data 18/12/2024 con un saldo attivo di € 6.975,10 riversato sul conto corrente bancario BPER Istituto Tesoriere in data 18/12/2024 con reversale n. 44.

Il saldo di cassa al 31.12.2024 è pari a Euro 193.981.08 che concorda con il saldo risultante dall'Estratto conto al 31.12.2024 aperto presso la Tesoreria di Stato (Banca d'Italia).

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;

L'Istituto riporta un Avanzo di Amministrazione al 31/12/2024 come da modello J pari a € 415.972,03 che sarà interamente riutilizzato nel Programma Annuale 2025.

Tale Avanzo risulta così composto:

COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024 € 415.972,03

	VINCOLATO	NON VINCOLATO
A01/01 Funz. miste	€15.172,94	
A01/02 Materiale pulizie		€3.100,45
A1/3 Piccole manutenzioni		€7.282,06
A01/4 Informatizzazione assistenza		€7.382,70
A01/5 RSPP ecc		€550,28
A01/7 Assicurazione furto		€496,26
A01/8 Acquisti e rinnovi ecc		€2.445,18
A.2/1 cancelleria ecc		€2.389,15

Firmato digitalmente da MARIA MIGALE

A2/3 revisori dei conti	€3.993,47	
A2/4 riviste e abbonamenti		€1.382,40
A2/11 esperienza cittadino sito web	€3.384,80	
A2/12 attività per il digitale	€1.106,00	
A3/2 libri in comodato d'uso	€547,09	
A3/3 istruzione domiciliare	€1.020,39	
A3/4 materiale didattico ecc		€7.664,49
A3/8 Scuole primarie	€10.028,00	
A3/9 Scuole infanzia	€1.606,43	
A3/13 scuole secondarie I grado	€3.129,96	
A3/21 Spazi e strumenti digitali stem	€25,56	
A3/22 Pnrr did. digitale integrata ecc	€1.814,22	
A3/23 next generation eu PNRR	€5.048,06	
A3/24 invalsi, iea, iccs e altre rilevazioni, Legge 440/97	€263,06	
A3/25 investimento M4C1-3,1 potenz.	€118.466,11	
A3/26 investimento M4C1-I2,1 did. dig,	€65.598,24	
A3/27 Pnrr next gen. eu Dm/19 divari	€70.802,17	
A5/1 Uscite did. e viaggi	€10.173,96	
A6/1 attività orientamento	€ 975,62	
P1/1 Anim. digitale	€1.371,31	
P2/1 Integrazione alunni div. abili	€2.298,44	
P2/2 Lettura e scrittura creativa	€3.062,21	
P2/3 intercultura	€9.000,00	
P2/4 Corsi di recupero	€10.094,32	

P2/8 Biblioteche scolastiche innovative €454,61

P2/9 Educazione all'affettività e sessualità €28,70

P2/10 sportello psicopedagogico €9.485,14

P2/11 Legalità cittadinanza attiva €1.403,85

P2/12 Progetto musica €4.372,79

P2/13 Pon e spazi digitAbili €225,69

P2/16 Piano qualificazione scuola €123,46

P2/18 Continuità 0-6 anni €4.187,44

P2/20 Outdoor education €1.012,40

P2/21 Scuola attiva junior €928,90

P2/22 Trebax per Tressano €2.000,00

P3/1 Potenziamento lingua straniera €2.980,38

P3/2 Certificazione Delf €1.001,00

P4/1 Formazione genitori €3.000,00

P4/2 Formazione e aggiornamento €5.516,23

R98 (fondo di riserva) €600,00

Z01 DISP.' DA PROGRAMMARE €6.239,57

TOT. AVANZO NON VINCOLATO €40.269,08

TOTALE AVANZO VINCOLATO €375.702,95

TOTALE AVANZO A FINE 2024 €415.972,03

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. Si precisa 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 da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio modello K. Si specifica che il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2024 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2025;

Modello M - Prospetto delle Spese per il Personale: riporta il riepilogo mese per mese delle Spese del Personale anno finanziario 2024;

Modello N - Riepilogo per tipologia di Spese delle Spese di MAGGIORANZA 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;
2. Relazione dei Revisori dei Conti;
3. Relazione del Dirigente Scolastico che illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica.

DICHIARAZIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2024, si dichiara:

L'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti delle risorse stanziare nella previsione definitiva;

I pagamenti emessi a favore dei diretti beneficiari sono regolarmente documentati e quietanzati;

I Giustificativi di spesa sono regolari secondo normativa, per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80, 83 D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;

Sulle fatture risultano gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;

Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'Ufficio di segreteria e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio 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 gli estratti conti bancari e postali;

Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;

L'anticipazione Fondo Economale è stata reintegrata in bilancio con reversale n. 35 del 26-11-2024;

Non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

Considerati gli obiettivi del Programma Annuale e i risultati conseguiti,

Considerato l'allineamento con le previsioni del P.T.O.F.,

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti coerenti con gli obiettivi programmati, a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati con esiti positivi.

Verifica

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, il Conto Consuntivo 2024 della gestione del Programma Annuale 2024 viene sottoposto alla disamina dei Revisori al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

dott. Lopreiato Mariachiara

il Dirigente Scolastico

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, il Conto Consuntivo 2024 della gestione del Programma Annuale 2024 viene sottoposto alla disamina dei Revisori al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Vista la 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
Valutati i dati di bilancio,

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Castellarano, lì 24-03-2025

Prof.ssa Maria Migale