

**I.C. DON PASQUINO BORGHI R.E.**  
**Via Pascal, 81, 42123 Reggio Emilia (RE) - Tel.: 0522 585751**  
**E-mail: [REIC81400X@istruzione.it](mailto:REIC81400X@istruzione.it) - Pec: [REIC81400X@pec.istruzione.it](mailto:REIC81400X@pec.istruzione.it)**  
**C.F.: 91088320352 - C.M.: REIC81400X**

## CONTO 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 18/12/2023 con delibera n. 2.

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 € 425.699,54 di cui € 276.736,29 riscosse e € 148.932,25 non riscosse al 31/12/2024 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2025.

Le uscite impegnate ammontano a € 295.014,10 di cui € 163.671,57 pagate e € 131.342,53 non pagate al 31/12/2024 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2025.

A fine esercizio si rileva un avanzo di amministrazione di **€ 266.839,88**.

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

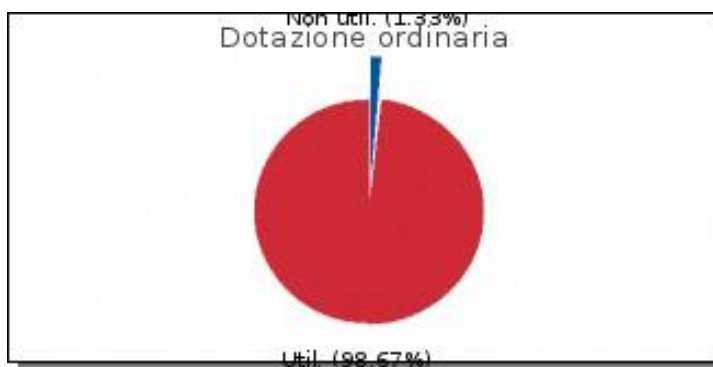
I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie ammontano a **€. 138.881,51** e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

| Att./Prog.      | Descrizione   | Importo          |
|-----------------|---|------------------|
| <b>A.03.002</b> | Funzionamento didattico Aquilone  | <b>1.000,00</b>  |
| <b>A.03.003</b> | Funzionamento didattico Ghiardello  | <b>1.120,00</b>  |
| <b>A.03.004</b> | Funzionamento didattico Gerra   | <b>3.400,00</b>  |
| <b>A.03.005</b> | Funzionamento didattico Ghiarda   | <b>6.850,00</b>  |
| <b>A.03.006</b> | Funzionamento didattico Rivalta   | <b>6.600,00</b>  |
| <b>A.03.007</b> | Funzionamento didattico San Bartolomeo                                    | <b>4.420,00</b>  |
| <b>A.03.008</b> | Funzionamento didattico Don Borghi  | <b>19.590,50</b> |
| <b>A.03.025</b> | Mensa Scolastica Scuole Primarie  | <b>13.615,00</b> |
| <b>A.05.005</b> | Uscite e visite Ghiarda   | <b>11.011,93</b> |
| <b>A.05.006</b> | Uscite e visite Rivalta   | <b>6.350,79</b>  |
| <b>A.05.007</b> | Uscite e visite San Bartolomeo  | <b>3.861,76</b>  |
| <b>A.05.008</b> | Uscite e visite Don Borghi  | <b>58.226,53</b> |
| <b>P.02.003</b> | Area linguaggi disciplinari Secondaria 1° grado – Progetto DELF           | <b>1.250,00</b>  |
| <b>P.02.008</b> | Area educazione fisica e benessere Secondaria 1° grado – Progetto Hip Hop | <b>1.585,00</b>  |

I fondi derivanti da erogazioni liberali ammontano a **€. 3.587,50** e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:

| Att./Prog.      | Descrizione   | Importo         |
|-----------------|---|-----------------|
| <b>A.01.001</b> | Funzionamento generale e decoro della scuola              | <b>2.337,50</b> |
| <b>P.02.006</b> | Progetti area artistico- espressiva e musicale Secondaria | <b>1.000,00</b> |
| <b>P.02.015</b> | Progetti area relazione e affettività Secondaria          | <b>250,00</b>   |

L'utilizzo complessivo della dotazione ordinaria è pari al 98,67%.



L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria invece è pari al 51,99%

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 39,10%

L'Aggregato Z Disponibilità da programmare è pari a € 0,00;

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 € 286,66 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 ccb dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia al netto delle regolarizzazioni sospese; sulla base delle risultanze viene calcolato un avanzo di amministrazione di **€ 266.839,88**; si rileva un avanzo per la gestione di competenza 2024 di € 130.685,44;

Dall'estratto del conto corrente postale n. 11775442 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2024 di Euro 0,38.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2024 è:

Bancari € 224.146,32 + Postali € 0,38 = Totale **€ 224.146,70**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33-34, del d. Lgs n. 95/2012 e successive modificazioni 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 n 0014971 aperta presso la tesoreria statale (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.

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;

La consistenza patrimoniale al 31/12/2024 è pari a **€ 529.808,11**.

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 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 dell'Ente che svolge il Servizio di Cassa;
2. Giornale di cassa 2024;
3. Partitari;
4. Registro Minute Spese;
5. Registro Conto Corrente Postale (non movimentato).

### **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 stanziata 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 94 e ss. del D. Lgs. 36/2023, 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. 255 del 13-12-2024;
- Non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

- L'indice della tempestività dei pagamenti ai Fornitori è rappresentato dalla seguente tabella:

| Indicatore                    | Periodo                       | Pubblicato        | Indice        |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------|
| Base trimestrale              | Gennaio - Febbraio - Marzo    | <b>11/04/2024</b> | <b>-6,67</b>  |
| Base trimestrale              | Aprile - Maggio - Giugno      | <b>17/07/2024</b> | <b>-13,08</b> |
| Base trimestrale              | Luglio - Agosto - Settembre   | <b>15/10/2024</b> | <b>-6,75</b>  |
| Base trimestrale              | Ottobre - Novembre - Dicembre | <b>25/01/2025</b> | <b>-20,57</b> |
| <b>Base annuale Anno 2024</b> |                               | <b>25/01/2025</b> | <b>-11,82</b> |

### **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.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI  
Sig.ra Lorella Favali

Reggio Emilia, lì 15-03-2025

## **Il Dirigente Scolastico**

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**

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

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Paola Campo

Reggio Emilia, lì 15-03-2025