



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2024 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

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 12/02/2024 con provvedimento n. 40 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli assestamenti al 31 dicembre 2024.

MOIC80700B - A4285FB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003501 - 28/05/2025 - VI.3 - I



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	489.312,14	Programmazione definitiva	489.312,14	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	347.930,22	Impegni	174.387,82	Avanzo di competenza 173.542,40
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				22.488,97
Riscossioni competenza residui (B)	295.347,54	Pagamenti competenza residui (C)	127.766,66	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				190.069,85
Somme rimaste da riscuotere (E)	118.097,17	Somme rimaste da pagare (F)	46.689,30	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 71.407,87
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	53.493,93	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	47,33	
Totale residui attivi (I=E+G)	171.591,10	Totale residui passivi (L=F+H)	46.736,63	Residui Attivi - Residui Passivi 124.854,47

Le entrate accertate ammontano a € 347.930,22 di cui € 295.347,54 riscosse e € 171.591,10 rimaste da riscuotere al 31/12/2024 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2024.

Le uscite impegnate ammontano a € 174.387,82 di cui € 127.766,66 pagate e € 46.736,63 rimaste da pagare al 31/12/2024 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2024.

MOIC80700B - A4285FB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003501 - 28/05/2025 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. SESTOLA

41029 SESTOLA (MO) VIA GUIDELLINA 5-7-9 C.F. 92010220363 C.M. MOIC80700B

3. Conto Finanziario

Dall'estratto del conto corrente postale n°10350411 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2024 di € 914,81

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

Bancari € 190.069,85 + Postali € 914,81 = Totale € 190.984,66

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla 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 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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	141.381,92	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	142.176,05	142.176,05	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	61.608,92	61.608,92	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	82.455,01	82.455,01	100,00 %
6. Contributi da privati	61.690,24	61.690,24	100,00 %
Totale Entrate	489.312,14	347.930,22	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		347.930,22	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo di competenza di € 141.381,92.

MOIC80700B - A4285EB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003501 - 28/05/2025 - VI.3 - I



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. SESTOLA

41029 SESTOLA (MO) VIA GUIDELLINA 5-7-9 C.F. 92010220363 C.M. MOIC80700B

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	141.381,92	0,00	141.381,92
	2	Vincolato	107.556,68	0,00	107.556,68
	1	Non vincolato	33.825,24	0,00	33.825,24

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	0,00	142.176,05	142.176,05	71.088,02	71.088,03	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	142.176,05	142.176,05	71.088,02	71.088,03	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	7.819,99	61.608,92	61.608,92	27.672,92	33.936,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	7.819,99	12.955,53	12.955,53	12.955,53	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	48.653,39	48.653,39	14.717,39	33.936,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.467,00	82.455,01	82.455,01	69.381,87	13.073,14	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	2.288,00	2.288,00	1.144,00	1.144,00	0,00
	4	Comune vincolati	37.967,00	50.944,97	50.944,97	46.356,23	4.588,74	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.500,00	29.222,00	29.222,00	21.881,60	7.340,40	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	8.169,00	61.690,24	61.690,24	61.690,24	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	6.477,00	29.016,26	29.016,26	29.016,26	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	25.062,03	25.062,03	25.062,03	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	1.692,00	2.118,00	2.118,00	2.118,00	0,00	0,00

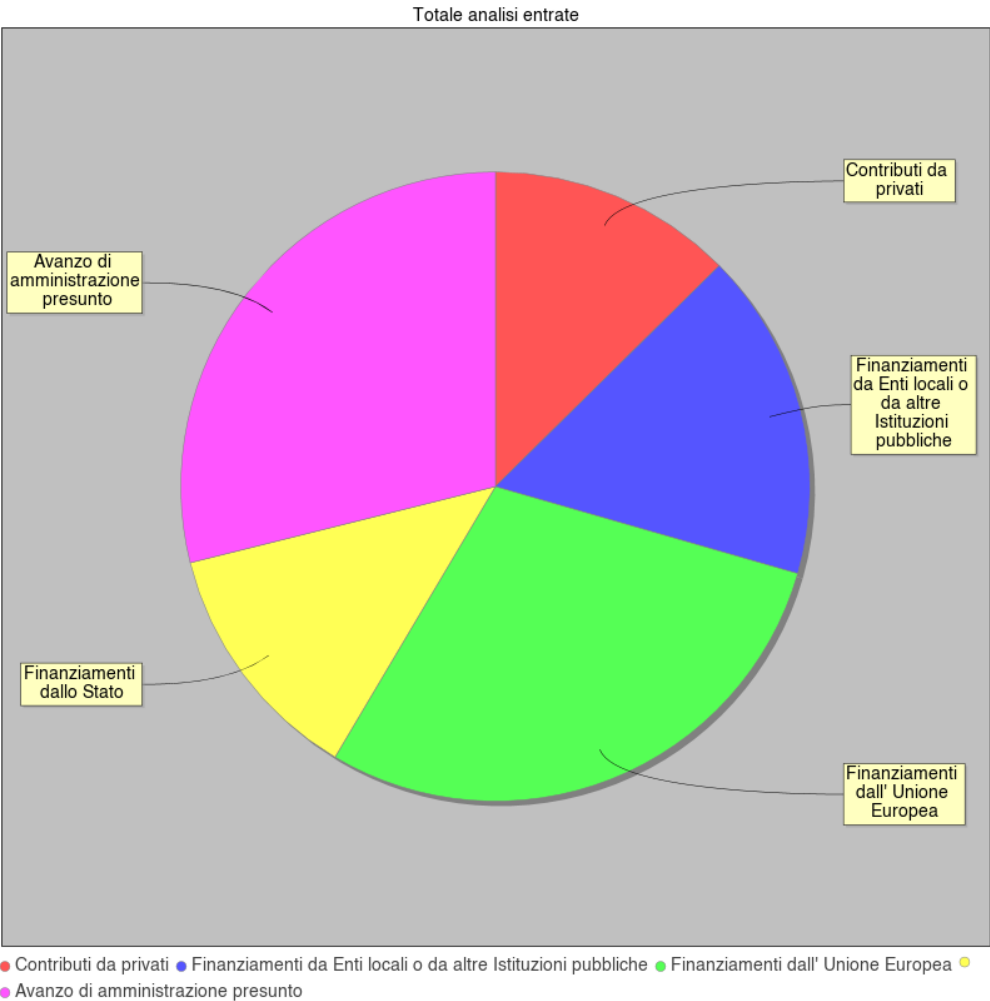


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. SESTOLA

41029 SESTOLA (MO) VIA GUIDELLINA 5-7-9 C.F. 92010220363 C.M. MOIC80700B

		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	330,00	330,00	330,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	2.028,65	2.028,65	2.028,65	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.135,30	1.135,30	1.135,30	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	141.381,92
Finanziamenti dall' Unione Europea	142.176,05
Finanziamenti dallo Stato	61.608,92
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	82.455,01
Contributi da privati	61.690,24



MOIC80700B - A4285FB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003501 - 28/05/2025 - VL3 - I



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	336.648,93	128.778,50	38,25 %
P. Progetti	152.363,21	45.609,32	29,93 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	489.312,14	174.387,82	
Avanzo di competenza		173.542,40	
Totale a pareggio		347.930,22	

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

- * 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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- * Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli del D. Lgs. 36/2023, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF
- * 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;
- * 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.
- * Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- * L'istituzione scolastica non è la carta di credito e non si avvale delle minite spese;
- * Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2025 / redditi 2024 in quanto i termini non sono ancora scaduti.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. SESTOLA

41029 SESTOLA (MO) VIA GUIDELLINA 5-7-9 C.F. 92010220363 C.M. MOIC80700B

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	153.453,93	183.195,00	336.648,93	128.778,50	82.089,20	46.689,30	207.870,43
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	21.137,67	0,00	21.137,67	13.950,22	13.950,22	0,00	7.187,45
	2	Funzionamento amministrativo	43.685,67	8.291,58	51.977,25	34.932,38	34.932,38	0,00	17.044,87
	3	Didattica	79.142,30	146.420,00	225.562,30	48.493,70	1.804,40	46.689,30	177.068,60
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8.923,01	28.310,03	37.233,04	31.402,20	31.402,20	0,00	5.830,84
	6	Attività di orientamento	565,28	173,39	738,67	0,00	0,00	0,00	738,67

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.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.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	43.083,98	109.279,23	152.363,21	45.609,32	45.609,32	0,00	106.753,89
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	38.938,77	109.279,23	148.218,00	44.969,32	44.969,32	0,00	103.248,68
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	318,70	0,00	318,70	0,00	0,00	0,00	318,70
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.826,51	0,00	3.826,51	640,00	640,00	0,00	3.186,51

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	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

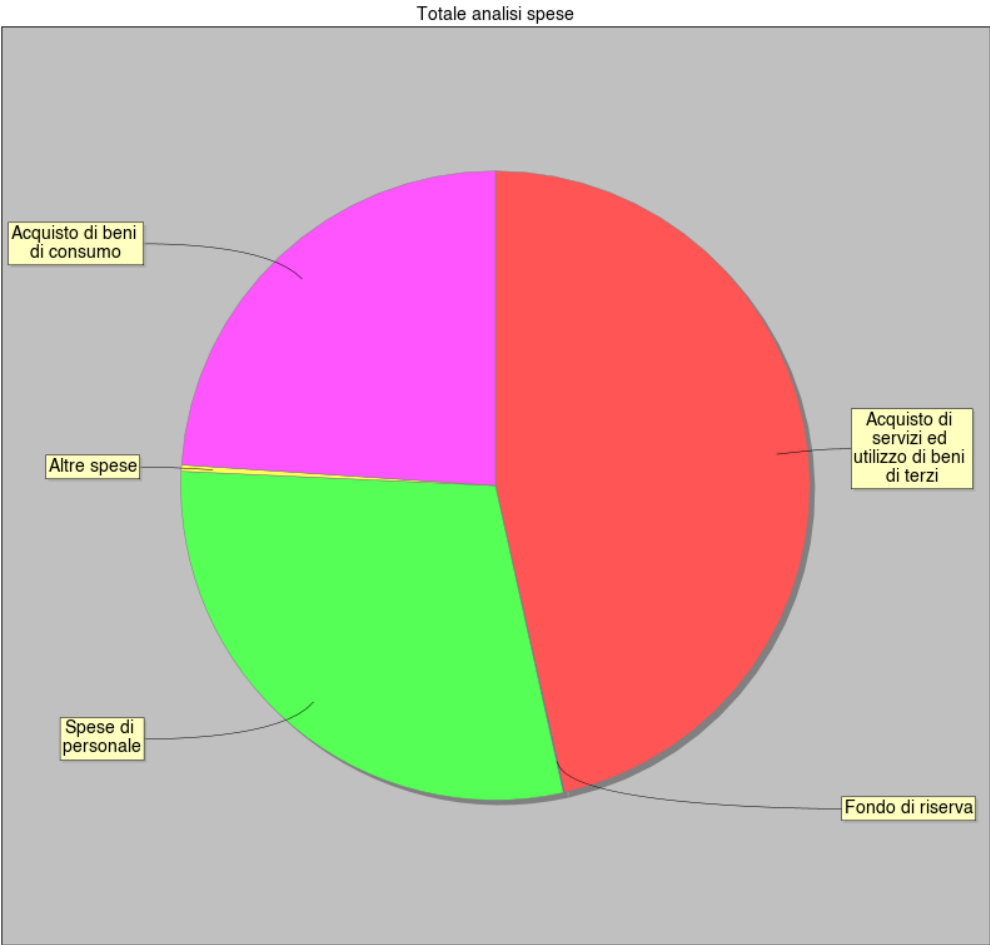
SPESE	IMPORTO DESTINATO
-------	-------------------



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. SESTOLA

41029 SESTOLA (MO) VIA GUIDELLINA 5-7-9 C.F. 92010220363 C.M. MOIC80700B

Spese di personale	142.831,99
Acquisto di beni di consumo	117.188,90
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	227.391,25
Altre spese	1.600,00
Fondo di riserva	300,00



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

MOIC80700B - A4285FB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003501 - 28/05/2025 - VI.3 - I



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.

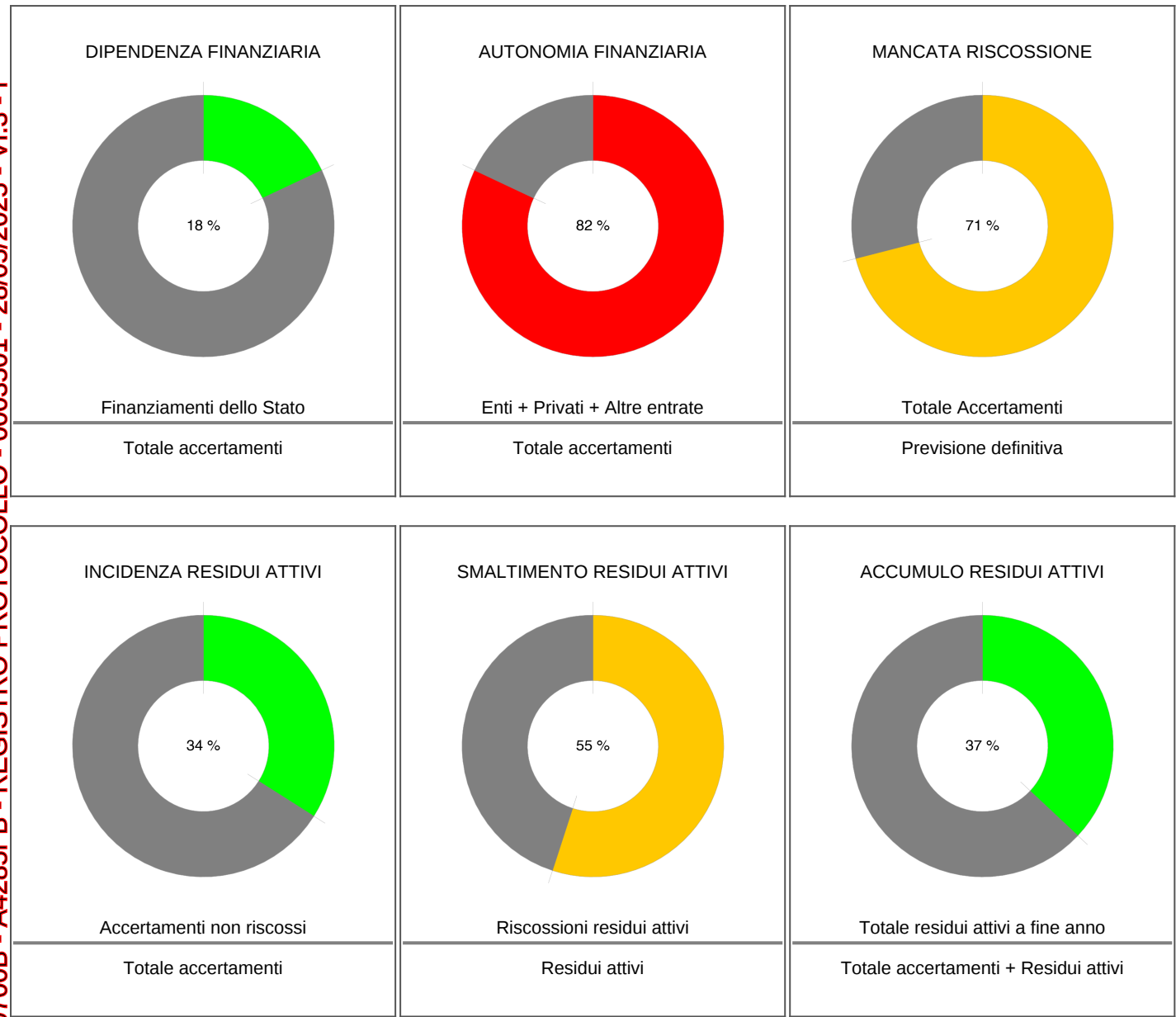
MOIC80700B - A4285FB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003501 - 28/05/2025 - VI.3 - I



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



MOIC80700B - A4285FB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003501 - 28/05/2025 - VI.3 - I



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



MOIC80700B - A4285FB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003501 - 28/05/2025 - VI.3 - I



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

- * Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- * Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- * Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- * Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

A consuntivo si può affermare che, i progetti risultano realizzati secondo il calendario previsto ottenendo buoni esiti finali.

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

SESTOLA, 05-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott. Giuseppe De Leo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Silvia Rossi

MOIC80700B - A4285FB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003501 - 28/05/2025 - VI.3 - I