

	ISTITUTO COMPRESIVO CASTELVETRO Via Palona 11/B - 41014 Castelvetro di Modena Cod. Fisc. 80010970368 - Cod. Mecc. MOIC82000T	MIR' O' ALICE ICC C. CAVEDONI A. FRANK D. DON GATTI P. LEVI
Tel. 059790844		
http://www.iccastelvetro.edu.it	e-mail: moic82000t@istruzione.it	
CONTO CONSUNTIVO E.F. 2024		

ANNULLA E SOSTITUISCE IL PRECEDENTE DOCUMENTO TRASMESSO IN DATA 10/3/2025

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

La presente relazione illustra l'andamento della gestione dell'Istituto Comprensivo di Castelvetro) e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati relativamente a:

- Piano Triennale dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2022/25;
- Programma Annuale 2024.

Per l'anno scolastico 2023/2024 il servizio scolastico erogato dall'Istituto Comprensivo di Castelvetro si è posto il conseguimento dei seguenti obiettivi:

- Far conoscere il P.T.O.F. alle famiglie e all'utenza del territorio.
- Diffondere sul territorio i valori cui tende la scuola in termini di successo formativo.
- Considerare il PTOF come :
 - La pianificazione delle proposte educative che si saldano in maniera armonica;
 - Lo sfondo integratore della didattica per approfondire ed allargare le conoscenze e acquisire le competenze;
 - Il contesto all'interno del quale sperimentare le modalità del vivere e del con-vivere.

In sintesi, l'attività dell'Istituto nell'A.S. 2023/2024 è stata rivolta al raggiungimento delle seguenti finalità:

- Piena realizzazione del PTOF
 - conseguimento degli obiettivi secondo le programmazioni educative e didattiche;
 - attuazione di attività e progetti.
 - Successo scolastico:
 - ottimizzazione dell'organizzazione scolastica;
 - interventi atti a superare le difficoltà soggettive;
 - Implementazione delle attività integrative in orario curricolare (Ed. alla salute, all'ambiente, stradale, visite guidate e viaggi di istruzione...)
 - L'arricchimento dell' O.F., in orario extrascolastico;
 - Implementazione dell'O.F., con l'attivazione dei PON.
 - Valorizzazione della professionalità di tutti gli operatori scolastici:
 - pianificazione degli impegni di insegnamento e di funzione docente;
 - definizione delle mansioni del personale ATA;
 - funzioni strumentali ed incarichi specifici;
 - aggiornamento e formazione professionale del personale;
 - attribuzione di incarichi per una efficiente gestione amministrativa e didattica.
 - Instaurazione di un positivo rapporto con il territorio:
 - utilizzazione delle risorse esterne;
 - partecipazione a progetti educativi;
 - condivisione di indirizzi culturali e formativi.
 - Creazione delle condizioni più favorevoli per "star bene" a scuola:
 - creazione di un ambiente fisico confortevole e corrispondente alla sicurezza;
 - appropriate relazioni umane tra gli alunni, tra gli adulti e minori;
 - azioni mirate a migliorare il clima relazionale fra il personale della scuola.
- Autovalutazione; implementazione di processi di qualità;
 - Dotazione di attrezzature didattiche e scientifiche e di materiale corrispondenti agli indirizzi del TPOF.
 - Mantenimento delle attrezzature e dei laboratori in dotazione.
 - Regolare funzionamento del servizio scolastico nel suo complesso.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2024, è stato elaborato, conformemente a 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 è stato 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 poste iniziali della previsione corrispondono a quelle indicate nel Programma Annuale 2024, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 6 febbraio 2024 delibera n. 1

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione, si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 15/03/2024 – 24/05/2024 – 24/06/2024 – 26/06/2024 – 30/06/2024 – 26/11/2024 – 30/12/2024 – gli storni al 31 dicembre 2024.

Le entrate accertate ammontano a € **355.116,78** di cui € **238.113,95** rimosse e € **117.002,83** che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2024, € **249.707,39** residui attivi anni precedenti ed euro **117.002,83** residui attivi del 2024 per un totale residui al 31/12/2024 per € 366.710,22

Le uscite impegnate ammontano a € **299.746,02** di cui € **269.213,31** pagate e € **30.532,71** non pagate al 31/12/2024 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 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:

Aggregato ENTRATE	programmazione definitiva €	somme accertate €	
01) Avanzo di Amministrazione presunto	511.199,19	0,00	
02) Finanziamenti Unione Europea	253.523,95	253.523,95	
03) Finanziamenti dello Stato	26.539,26	26.539,26	
04) Finanziamenti della Regione	0,00	0,00	
05) Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.902,71	32.902,71	
06) Contributi da privati	42.150,83	42.150,83	
07) Proventi da Gestioni economiche	0,00	0,00	
08) Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
09) Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10) Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11) Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12) Altre entrate	0,03	0,03	
13) Mutui	0,00	0,00	
totale entrate	866.315,97	355.116,78	
disavanzo di competenza		0,00	
totale a pareggio		355.116,78	
Aggregato SPESE	programmazione definitiva €	somme accertate €	
Attività'	591.263,82	230.728,81	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	38.959,69	31.571,80	
A02-Funzionamento amministrativo	24.585,72	20.115,94	
A0 -Didattica	502.765,69	157.191,27	
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	21.599,80	21.599,80	
A06-Attività' di orientamento	3.352,92	250,00	
Progetti	266.429,56	69.017,21	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	68.864,54	8.183,22	
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	148.896,12	29.009,50	

P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	48.668,90	31.824,49
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	500,00	0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00
TOTALE SPESE	858.193,38	299.746,02
Z101-Disponibilita' finanziaria da programmare	0,00	0,00
Avanzo di competenza		55.370,76
Totale a Pareggio		355.116,78

Pertanto, l'esercizio finanziario 2024 presenta un avanzo di competenza di € 55.370,76.

Situazione Residui (Mod. L-K-N):

La situazione dei residui è la seguente:

	iniziali 1/1/2024	riscossi	da riscuotere	residui esercizio 2024	variazioni in diminuzione	totali residui
Residui attivi	250.699,62	992,23	249.707,39	117.002,83	0,00	366.710,22
	iniziali 1/1/2024	pagati	da pagare	residui esercizio 2024	variazioni in diminuzione	totali residui
Residui passivi	15.058,77	15.058,77	0,00	30.532,71	0,00	30.532,71

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.
(249.707,30 + 117.002,83) = 366.710,22

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2024	variazioni	siruazione al 31/12/2024
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	174.617,85	10.746,27	185.364,12
Totale Disponibilità	526.084,50	71.018,16	597.102,66
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	700.702,35	81.764,43	782.466,78
PASSIVO			
Totale debiti	15.058,77	15.473,94	30.532,71
consistenza patrimoniale	685.643,58	66.290,49	751.934,07
Totale Passivo	700.702,35	81.764,43	782.466,78

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

Si rappresenta 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 di 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.

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

fondo di cassa inizio esercizio			totali	275.558,34
	residui anni precedenti	competenze EF 2024		
riscossioni	992,23	238.113,95	239.106,18	
pagamenti	15.058,77	269.213,31	284.272,08	
fondo di cassa fine esercizio				230.392,44
residui attivi	249.707,39	117.002,83	366.710,22	
residui passivi	0,00	30.532,71	30.532,71	
avanzo al 31/12				566.569,95

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 esplicitato i progetti di ampliamento dell'offerta formativa, miranti a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento, distinti per ordine di scuola.

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.

SPESE modello I e N (H) Impegnato Euro

SPESE IMPEGNI	Spese di personale	Beni di consumo	Servizi e beni di terzi	Beni di investim	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale impegni
A01	1.581,45	15.282,99	9.971,21	0,00	0,00	4.736,15	0,00	0,00	0,00	38.959,69	31.571,80
A02	0,00	2.004,10	12.937,09	0,00	2.423,49	2.751,26	0,00	0,00	0,00	24.585,72	20.115,94
A03	67.976,94	48.407,06	14.437,53	9.759,84	0,00	14.300,68	0,00	0,00	2.309,22	502.765,69	157.191,27
A.A03.001	0,00	9.190,26	11.277,53	0,00	0,00	3.525,82	0,00	0,00	2.309,22	99.041,88	26.302,83
A.A03.002	67.976,94	39.216,80	3.160,00	9.759,84	0,00	10.774,86	0,00	0,00	0,00	175.419,16	130.888,44
A.A03.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
A.A03.011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.706,18	0,00
A.A03.012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.654,51	0,00
A.A03.013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.943,96	0,00
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	19.755,27	0,00	0,00	1.844,53	0,00	0,00	0,00	21.599,80	21.599,80
A06	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.352,92	250,00
P01	0,00	0,00	4.136,60	984,64	0,00	216,62	0,00	0,00	2.845,36	68.864,54	8.183,22
P.P01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.845,36	4.044,27	2.845,36
P.P01.002	0,00	0,00	3.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.654,00	3.150,00
P.P01.003	0,00	0,00	0,00	984,64	0,00	216,62	0,00	0,00	0,00	8.260,95	1.201,26
P.P01.004	0,00	0,00	986,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.706,00	986,60
P.P01.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.597,50	0,00
P.P01.007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.321,28	0,00
P.P01.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.280,54	0,00
P02	3.065,40	334,10	25.058,50	0,00	0,00	551,50	0,00	0,00	0,00	148.896,12	29.009,50
P.P02.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.839,13	0,00

001											
P.P02.002	0,00	0,00	9.437,00	0,00	0,00	478,00	0,00	0,00	0,00	9.915,00	9.915,00
P.P02.003	0,00	0,00	6.121,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.040,44	6.121,50
P.P02.004	0,00	334,10	400,00	0,00	0,00	73,50	0,00	0,00	0,00	3.900,00	807,60
P.P02.005	0,00	0,00	4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.676,55	4.900,00
P.P02.006	3.065,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.729,97	3.065,40
P.P02.007	0,00	0,00	4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.344,31	4.200,00
P.P02.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.966,75	0,00
P.P02.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.049,18	0,00
P.P02.011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.656,00	0,00
P.P02.012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	778,79	0,00
P04	400,00	500,00	29.580,74	0,00	0,00	1.343,75	0,00	0,00	0,00	48.668,90	31.824,49
P.P04.001	400,00	500,00	8.307,00	0,00	0,00	1.343,75	0,00	0,00	0,00	10.719,39	10.550,75
P.P04.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.960,00	0,00
P.P04.003	0,00	0,00	21.273,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.989,51	21.273,74
P04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73.023,79	66.528,25	116.126,94	10.744,48	2.423,49	25.744,49	0,00	0,00	5.154,58	857.693,38	299.746,02
F.riserva										500,00	
										858.193,38	

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria di € 299.746,02

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2024, si precisa che la Tipologia di destinazione "A" = Attività e Tipologia di destinazione "P" = Progetti sono descritte negli allegati Modelli I (si allega prospetto riepilogativo).

Fondo di riserva

(R.98 – Fondo Di riserva) La somma di **€ 500,00 non** è stata utilizzata.

Dichiarazioni

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;
- 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 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2025/ redditi 2024 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2024	10/04/2024	- 23.89
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2024	01/07/2024	- 26.09

Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2024	02/10/2024	- 23.85
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2024	10/01/2025	- 29.80
Base annuale Anno 2024		31/01/2024	10/01/2025	- 26.36

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza

Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
- *Considerata la coerenza con le previsioni del P. T. O. F.;*
- *Considerati 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 tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

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 la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Castelvetro di Modena, 14 aprile 2024

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi

Elisa Tegoli
Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2
decreto legislativo n. 39/1993

Il dirigente scolastico

Maria Ghiddi
Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2
decreto legislativo n. 39/1993