



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 06/02/2024 con provvedimento n. 18 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC N. 2 SAN LAZZARO DI SAVENA

40068 SAN LAZZARO DI SAVENA (BO) VIA PAOLO POGGI 5 C.F. 91370220377 C.M. BOIC882007

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	891.469,18	Programmazione definitiva	891.122,82	Disp. fin. da programmare 346,36
Accertamenti	645.600,06	Impegni	779.017,05	Disavanzo di competenza 133.416,99
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				120.256,49
Riscossioni competenza residui (B)	408.207,62	Pagamenti competenza residui (C)	351.253,60	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				177.210,51
Somme rimaste da riscuotere (E)	242.545,68	Somme rimaste da pagare (F)	428.299,73	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -185.754,05
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	122.564,79	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.105,40	
Totale residui attivi (I=E+G)	365.110,47	Totale residui passivi (L=F+H)	429.405,13	Residui Attivi - Residui Passivi -64.294,66

SONO STATI REGISTRATI IMPEGNI PER IL CORRISPONDENTE AMMONTARE DEGLI ACCERTAMENTI SUI FINANZIAMENTI PNRR, INDICANDO COME BENEFICIARI "CREDITORI PROGETTI APPROVATI", CIO' AL FINE DI SEPARARE CON CHIAREZZA L'AMMONTARE DELL'AVANZO "LIBERO" EVENTUALMENTE PRESENTE, DA QUELLO VINCOLATO/FINALIZZATO.

SI è PROVVEDUTO ALLA RETTIFICA DI TUTTE LE REVERSALI D'INCASSO CHE NON PRESENTAVANO LA "DESTINAZIONE" NELLE USCITE SECONDO LA NATURA DELLE RISORSE ACCERTATE E RISCOSE E LE VARIAZIONI SU ENTRATE FINALIZZATE REGISTRATE. LO SCOPO è STATO DI RIPORTARE LA QUADRATURA NELLE SCHEDE FINANZIARIE NELLE VOCI-CONTI E SOTTOCONTI.

CONTO DEL PATRIMONIO - INVENTARIO

al 31-08-2024 nel verbale di passaggio di consegne dal DSGA uscente i valori sono i seguenti:

cat. I n. 70 beni valore euro 31.690,50

cat. III n. 599 beni valore euro 35.836,51

euro 67.527,01 - n. 669 beni

per l'anno 2023 in SIDI inventario si trovano le seguenti risultanze:

cat. III n. 236 beni valore euro 139.243,86

questa consistenza è la stessa indicata sul modello K anno 2022 al 31-12-2022 ed anche la consistenza iniziale nel modello K 2023.

Lo stesso modello k anno 2023 riporta una variazione negativa di euro 71.716,85 che dà come risultato la somma evidenziata nel verbale di consegna.

Di tale variazione però non si trova documentazione amministrativa riferita ad un rinnovo inventariale e/o ad un procedimento di discarico beni.

Con provvedimento del DS prot. 6764 del 07-05-2025, in considerazione dell'assenza di documenti che giustificano la variazione negativa e

occorrendo fissare la consistenza iniziale 2024 per le registrazioni operate sull'anno 2024 oggetto di chiusura, Vengono pertanto considerati attendibili i valori ed i beni registrati in SIDI inventario, nel n. 236 beni (tutti effettivamente esistenti) il cui importo al 31/12/2023, applicati gli ammortamenti automatici, da euro 139.243,36 diventa euro 118.569,65.

Dei beni presenti nel registro inventario SIDI, è stata effettuata ricognizione.

I beni iscritti nell'anno 2024 sono collocati temporaneamente nella sede di direzione, per etichettatura e distribuzione nei locali-sedi di destinazione.



3. Conto Finanziario

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	245.869,12	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	261.831,64	261.831,64	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	146.776,21	146.776,21	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	82.386,87	82.386,87	100,00 %
6. Contributi da privati	152.697,30	152.697,30	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.798,00	1.798,00	100,00 %
12. Altre entrate	110,04	110,04	100,00 %
Totale Entrate	891.469,18	645.600,06	
Disavanzo di competenza		133.416,99	
	Totale a pareggio	779.017,05	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC N. 2 SAN LAZZARO DI SAVENA

40068 SAN LAZZARO DI SAVENA (BO) VIA PAOLO POGGI 5 C.F. 91370220377 C.M. BOIC882007

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	245.869,12	0,00	245.869,12
	2	Vincolato	120.735,09	0,00	120.735,09
	1	Non vincolato	125.134,03	0,00	125.134,03

TUTTO L'AVANZO VIENE CONSIDERATO VINCOLATO PER IL PRELEVAMENTO NEL P.A. 2025

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	261.831,64	261.831,64	115.159,81	146.671,83	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	78.780,00	78.780,00	23.634,00	55.146,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	183.051,64	183.051,64	91.525,81	91.525,83	0,00

Alla voce 1

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	19.559,33	146.776,21	146.776,21	99.402,27	47.373,94	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.559,33	32.005,15	32.005,15	32.005,15	0,00	0,00
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	0,00	1.995,92	1.995,92	1.995,92	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	112.775,14	112.775,14	65.401,20	47.373,94	0,00

ACCERTATA E RISCOSSA L'INTERA DOTAZIONE ORDINARIA.

ALLA VOCE ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DELLO STATO SI è ACCERTATO L'INTERO AMMONTARE DELL'ASSEGNAZIONE CinemaScuola LAB e il finanziamento PNRR di cui al DM 66/2023

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	0,00	82.386,87	82.386,87	72.724,96	9.661,91	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	39.159,25	39.159,25	39.159,25	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	9.116,24	9.116,24	9.116,24	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00					



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC N. 2 SAN LAZZARO DI SAVENA

40068 SAN LAZZARO DI SAVENA (BO) VIA PAOLO POGGI 5 C.F. 91370220377 C.M. BOIC882007

				1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	33.011,38	33.011,38	23.349,47	9.661,91	0,00

L'IMPORTO DA RISCOUTERE CORRISPONDE ALLA II TRANCHE DEL FINANZIAMENTO COMUNALE PER L'EROGAZIONE DEI SERVIZI "FUNZIONI MISTE"

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	152.697,30	152.697,30	113.859,30	38.838,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	102.251,44	102.251,44	102.251,44	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.902,00	1.902,00	0,00	1.902,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	40.000,00	40.000,00	10.260,00	29.740,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	8.307,50	8.307,50	1.111,50	7.196,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	111,60	111,60	111,60	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	124,76	124,76	124,76	0,00	0,00

SI è ACCERTATO L'INTERO IMPORTO DELLA TRATTATIVA STIPULATA PER L'ASSICURAZIONE, AVENTE DURATA TRIENNALE: COME PER I FINANZIAMENTI PNRR SI è REGISTRATO L'IMPEGNO DI SPESA CORRISPONDENTE.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	1.798,00	1.798,00	1.798,00	0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	1.798,00	1.798,00	1.798,00	0,00	0,00

RECUPERO SOMMA ERRONEAMENTE EROGATA AL BENEFICIARIO

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,04	110,04	110,04	110,04	0,00	0,00
	1	Interessi	0,04	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	110,00	110,00	110,00	0,00	0,00

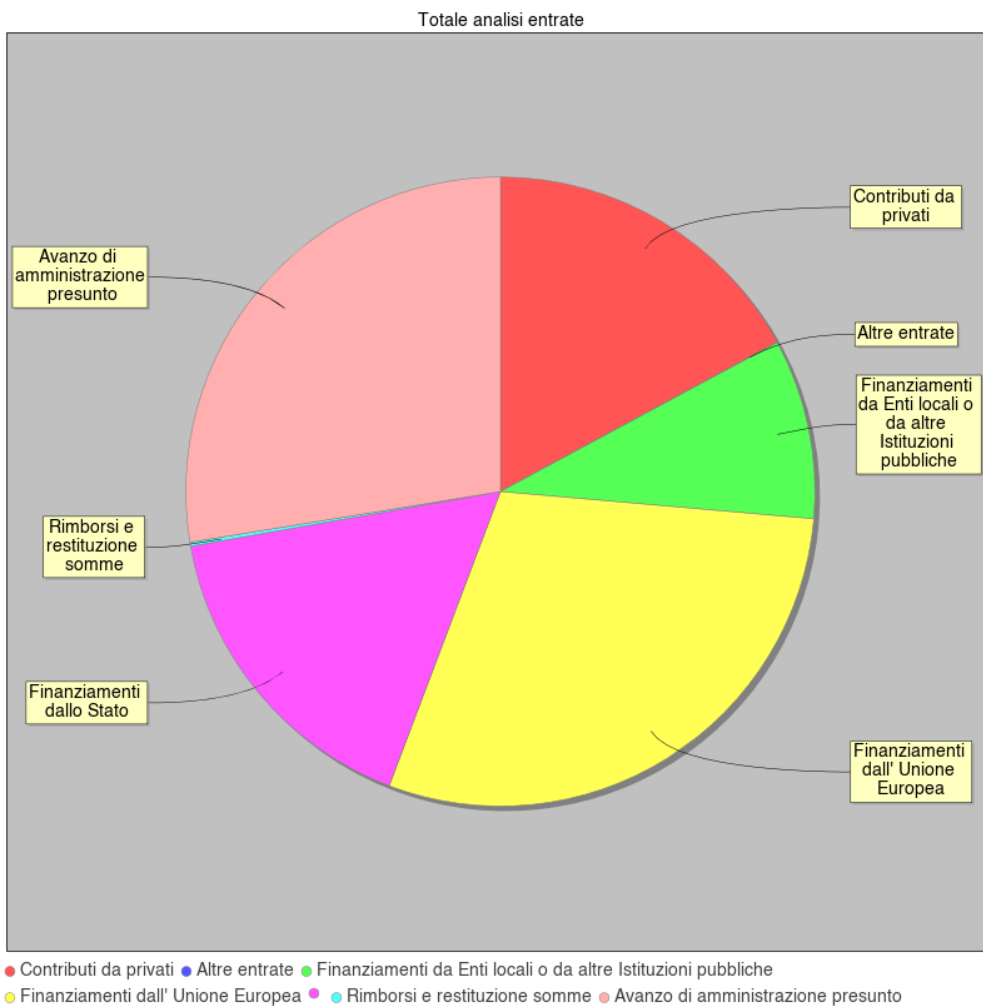
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	245.869,12
Finanziamenti dall' Unione Europea	261.831,64



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC N. 2 SAN LAZZARO DI SAVENA

40068 SAN LAZZARO DI SAVENA (BO) VIA PAOLO POGGI 5 C.F. 91370220377 C.M. BOIC882007

Finanziamenti dallo Stato	146.776,21
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	82.386,87
Contributi da privati	152.697,30
Rimborsi e restituzione somme	1.798,00
Altre entrate	110,04





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	647.282,67	579.011,59	89,45 %
P. Progetti	243.448,96	200.005,46	82,15 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	391,19	0,00	0,00 %
Totale Spese	891.122,82	779.017,05	
Avanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	779.017,05	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC N. 2 SAN LAZZARO DI SAVENA

40068 SAN LAZZARO DI SAVENA (BO) VIA PAOLO POGGI 5 C.F. 91370220377 C.M. BOIC882007

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	204.303,95	442.978,72	647.282,67	579.011,59	276.957,98	302.053,61	68.271,08
	2	Funzionamento amministrativo	70.396,33	100.641,33	171.037,66	160.223,13	105.642,03	54.581,10	10.814,53
	3	Didattica	131.907,62	297.582,79	429.490,41	377.072,65	131.129,14	245.943,51	52.417,76
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.000,00	44.754,60	46.754,60	41.715,81	40.186,81	1.529,00	5.038,79

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	60.733,35	182.715,61	243.448,96	200.005,46	73.759,34	126.246,12	43.443,50
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	44.490,51	103.508,34	147.998,85	117.439,56	68.965,56	48.474,00	30.559,29
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	10.042,84	79.207,27	89.250,11	78.840,00	1.067,88	77.772,12	10.410,11
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.200,00	0,00	6.200,00	3.725,90	3.725,90	0,00	2.474,10

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

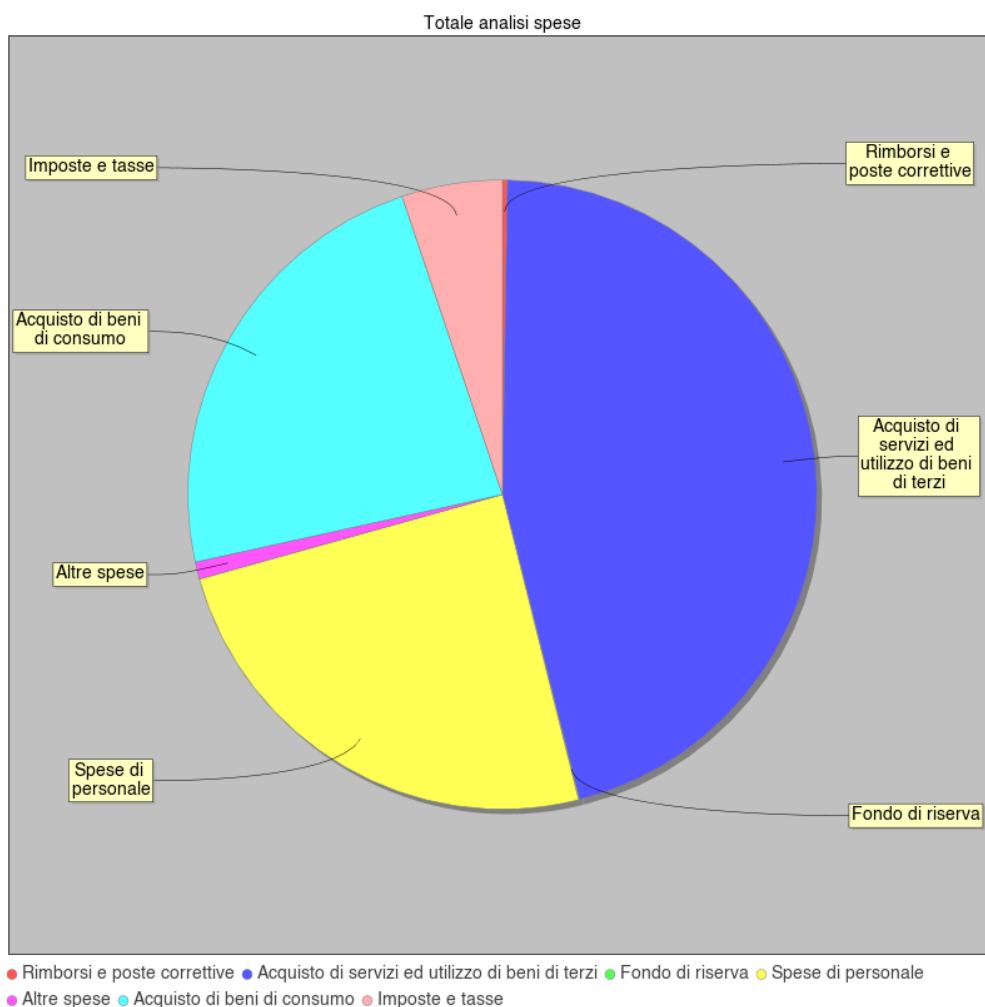
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	391,19	0,00	391,19	0,00	0,00	0,00	391,19
	98	Fondo di riserva	391,19	0,00	391,19	0,00	0,00	0,00	391,19

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	218.923,15
Acquisto di beni di consumo	207.431,61
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	408.143,38
Altre spese	7.885,51
Imposte e tasse	46.044,98
Rimborsi e poste correttive	2.303,00
Fondo di riserva	391,19



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC N. 2 SAN LAZZARO DI SAVENA

40068 SAN LAZZARO DI SAVENA (BO) VIA PAOLO POGGI 5 C.F. 91370220377 C.M. BOIC882007





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

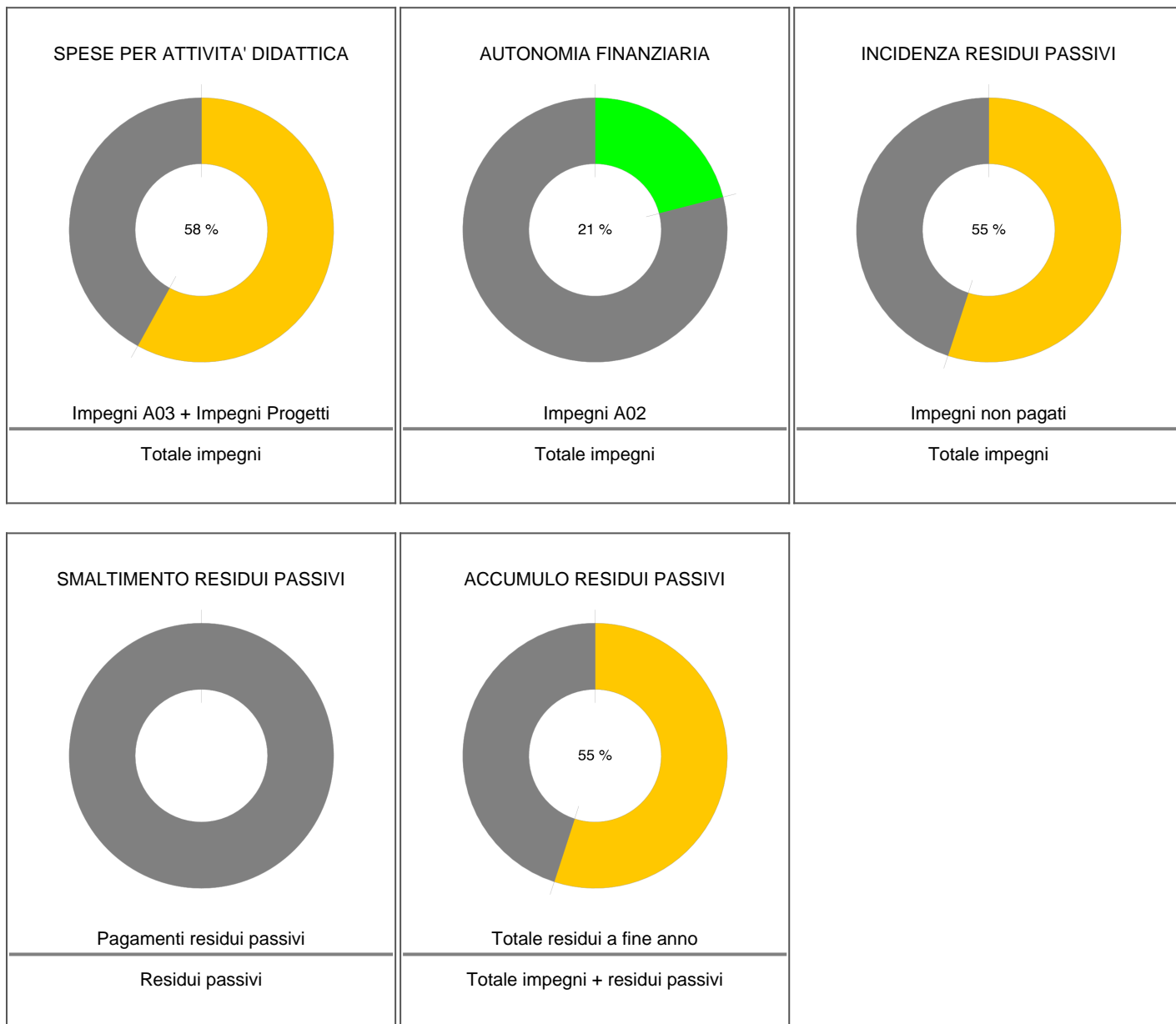
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC N. 2 SAN LAZZARO DI SAVENA**

40068 SAN LAZZARO DI SAVENA (BO) VIA PAOLO POGGI 5 C.F. 91370220377 C.M. BOIC882007

5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

SAN LAZZARO DI
SAVENA, **10-05-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Bianca Cremonini

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Giuseppe Santucci