



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 31/01/2024 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	614.115,14	Programmazione definitiva	400.502,13	Disp. fin. da programmare 213.613,01
Accertamenti	437.628,77	Impegni	101.661,97	Avanzo di competenza 335.966,80
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				125.626,33
Riscossioni competenza residui (B)	254.216,49	Pagamenti competenza residui (C)	127.792,10	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				252.050,72
Somme rimaste da riscuotere (E)	184.612,28	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 184.612,28
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	76.907,97	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.117,80	
Totale residui attivi (I=E+G)	261.520,25	Totale residui passivi (L=F+H)	1.117,80	Residui Attivi - Residui Passivi 260.402,45



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	176.486,37	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	320.952,66	320.952,66	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	23.343,40	23.343,40	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.121,56	18.121,56	100,00 %
6. Contributi da privati	74.527,59	74.527,59	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	683,47	683,47	100,00 %
12. Altre entrate	0,09	0,09	100,00 %
Totale Entrate	614.115,14	437.628,77	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	437.628,77	



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	176.486,37	0,00	176.486,37
	2	Vincolato	114.071,97	0,00	114.071,97
	1	Non vincolato	62.414,40	0,00	62.414,40

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	320.952,66	320.952,66	136.340,38	184.612,28	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	320.952,66	320.952,66	136.340,38	184.612,28	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	14.214,00	23.343,40	23.343,40	23.343,40	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.214,00	21.334,36	21.334,36	21.334,36	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	2.009,04	2.009,04	2.009,04	0,00	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	0,00	18.121,56	18.121,56	18.121,56	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	7.415,52	7.415,52	7.415,52	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	2.328,29	2.328,29	2.328,29	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	4.216,59	4.216,59	4.216,59	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.161,16	4.161,16	4.161,16	0,00	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	0,00	74.527,59	74.527,59	74.527,59	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.515,00	1.515,00	1.515,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	49.009,09	49.009,09	49.009,09	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa	0,00	19.169,00	19.169,00	19.169,00	0,00	0,00

Firma digitalmente certificata



		personale						
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	452,00	452,00	452,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.532,50	3.532,50	3.532,50	0,00	0,00

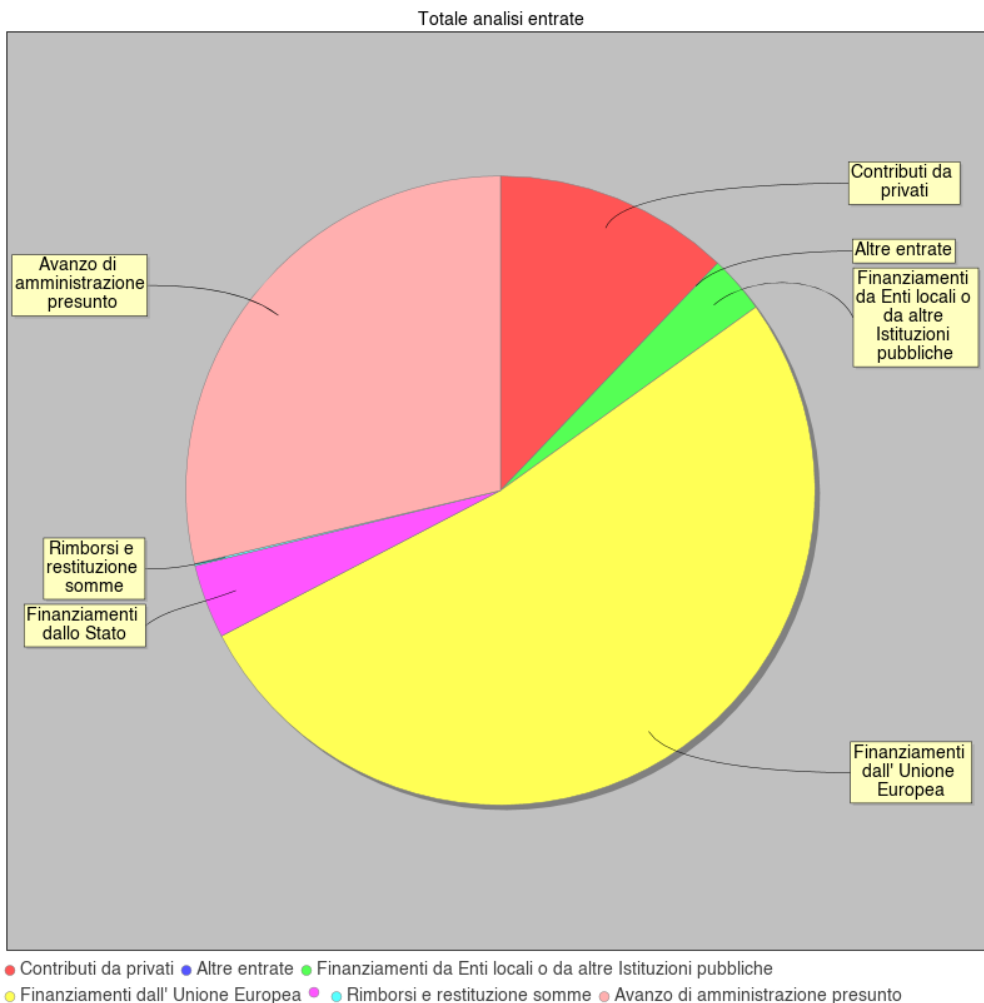
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	683,47	683,47	683,47	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	83,47	83,47	83,47	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,09	0,09	0,09	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,09	0,09	0,09	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	176.486,37
Finanziamenti dall' Unione Europea	320.952,66
Finanziamenti dallo Stato	23.343,40
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.121,56
Contributi da privati	74.527,59
Rimborsi e restituzione somme	683,47
Altre entrate	0,09





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	352.037,46	92.398,42	26,25 %
P. Progetti	48.164,67	9.263,55	19,23 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	400.502,13	101.661,97	
Avanzo di competenza		335.966,80	
Totale a pareggio		437.628,77	



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	129.835,70	222.201,76	352.037,46	92.398,42	92.398,42	0,00	259.639,04
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	5.260,27	1.766,70	7.026,97	5.247,46	5.247,46	0,00	1.779,51
	2	Funzionamento amministrativo	32.716,29	24.012,40	56.728,69	28.154,03	28.154,03	0,00	28.574,66
	3	Didattica	91.850,57	146.800,57	238.651,14	11.888,67	11.888,67	0,00	226.762,47
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	8,57	49.622,09	49.630,66	47.108,26	47.108,26	0,00	2.522,40

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	48.164,67	0,00	48.164,67	9.263,55	9.263,55	0,00	38.901,12
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.500,82	0,00	6.500,82	650,00	650,00	0,00	5.850,82
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	33.675,64	0,00	33.675,64	5.636,04	5.636,04	0,00	28.039,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.988,21	0,00	7.988,21	2.977,51	2.977,51	0,00	5.010,70

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

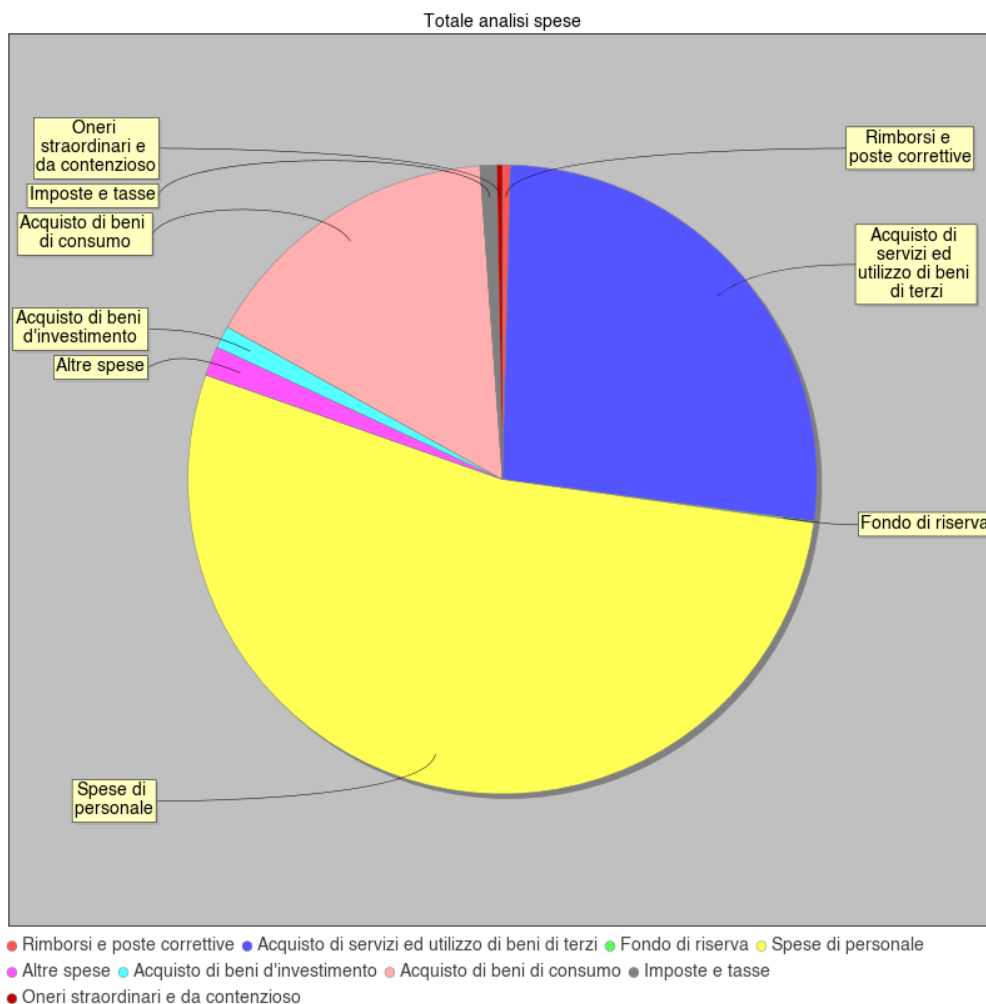
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	212.994,90
Acquisto di beni di consumo	63.292,82
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	107.058,68
Acquisto di beni d'investimento	4.575,00
Altre spese	6.099,48
Imposte e tasse	3.429,20

Firma digitalmente da CREA SERENA



Oneri straordinari e da contenzioso	1.151,24
Rimborsi e poste correttive	1.600,81
Fondo di riserva	300,00





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.

La Disponibilità Finanziaria da programmare corrisponde a € 213.613,01 di seguito ripartita:

CUP: F24D21000810006 DM19 M4C1I1.4-2024- 1322
91.123,87

PIANO ESTATE 59369 SCUOLA E COMPETENZE 20
51.420,00

FUNZIONAMENTO Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato
2.009,04

CONTRIBUTO GENITORI PER ASSICURAZIONE E CONTRIBUTO VOLONTARIO
10.202,50

DM 170 CUP: F24D22003540006 CONTRASTO ALLA DISPERSIONE
35.557,87

contributi non vincolati vari
8.899,73

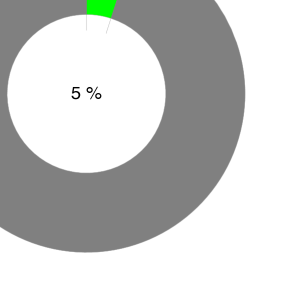
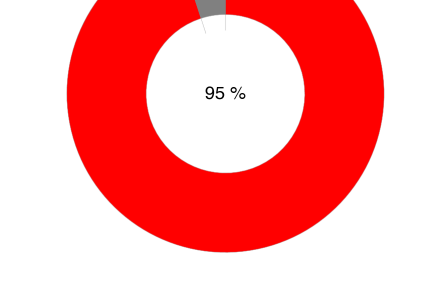
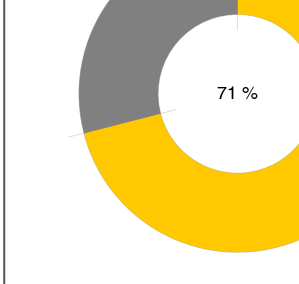
disponibilita finanziaria all'1 gennaio 2024
10.700,00

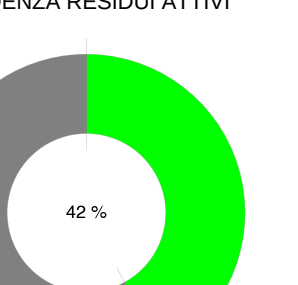
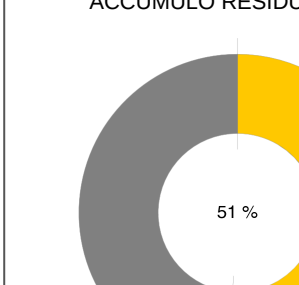
disponibilita finanziaria all'1 gennaio 2024
1.700,00

maggior accertamento per accredito somme Progetto Concittadini a.s.2024-2025
2.000,00



4.1. Indici di bilancio per le Entrate

DIPENDENZA FINANZIARIA	AUTONOMIA FINANZIARIA	MANCATA RISCOSSIONE
 5 % Finanziamenti dello Stato	 95 % Enti + Privati + Altre entrate	 71 % Totale Accertamenti
Totale accertamenti	Totale accertamenti	Previsione definitiva

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI	ACCUMULO RESIDUI ATTIVI
 42 % Accertamenti non riscossi	 100 % Riscossioni residui attivi	 51 % Totale residui attivi a fine anno
Totale accertamenti	Residui attivi	Totale accertamenti + Residui attivi



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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Il fondo Minute spese è stato regolarmente chiuso con reversale n° 92 del 14/12/2024

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI 2024

I I trimestre= 6,70

I II trimestre= 1,98

I III trimestre= 0,69

I IV trimestre= 3,83

I ANNUALE 2024= 3,38 AMMONTARE DEL DEBITO

Premesso che:

- la gestione dell'esercizio finanziario 2024 è stata condotta con regolarità e in ottemperanza alle disposizioni vigenti;
- l'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, efficienza ed economicità;
- la gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi, conseguendo gli obiettivi prefissati dei vari progetti;

SI DICHIARA che nell'esercizio finanziario 2024 non sono state operate gestioni fuori bilancio.

Le Entrate in conto competenza in qualità di contributo volontario si sono registrate

La gestione relativa all'anno 2024 dell'Istituto Comprensivo n. 2 di Imola, evidenzia i risultati conseguiti nel periodo Gennaio/Agosto dell'anno scolastico 2023/24 e nel periodo Settembre/Dicembre del successivo anno scolastico, con riferimento a quanto programmato e realizzato.

Le risorse finanziarie ed umane sono state impegnate in coerenza con le finalità previste, nell'adozione di una flessibilità tale da favorire la progettualità d'Istituto, intervenendo innanzitutto in direzione delle reali esigenze degli allievi.

Numerosi sono stati i progetti attuati a favore degli alunni la cui partecipazione si è tradotta in risultati di successo formativo e conseguente necessario impiego di risorse anche economiche (Attività A3-1).

L'impegno richiesto dall'attuazione degli obiettivi e delle attività previste nel PTOF ha richiesto un carico di lavoro importante da parte di tutto il personale degli Uffici che è ridotto in funzione alle reali necessità della macchina amministrativa, che ha conseguentemente subito dei fisiologici rallentamenti nonostante l'impegno lavorativo profuso, tenuto conto anche dell'importante e puntuale gestione e rendicontazione necessaria per l'attuazione dei progetti finanziati dai fondi europei per tramite del piano PNRR in cui questa scuola è particolarmente coinvolta nell'a.s. corrente e lo sarà anche per i successivi.

IMOLA, 07-04-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Daniela Maccaferri

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Carla Sermasi

Firma digitalmente autografa