



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)
- ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE - (Modello H-BIS)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2024 - (MODELLO J-BIS)
- 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 2025 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/02/2025 con delibera n. 101 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

L'Istituto comprensivo n.4 di Imola collabora proficuamente con agenzie educative e associazioni per realizzare il piano triennale dell'offerta formativa e per cercare di innalzare il livello di istruzione, contrastare le disuguaglianze e garantire il diritto allo studio.

L'Istituto è composto da cinque punti di erogazione del servizio:

- una scuola dell'infanzia "Pulicari";
- tre scuole primarie: "Pulicari", "Pelloni-Tabanelli" e "Campanella";
- una scuola secondaria di primo grado: "Valsalva".

Come oramai consolidato il nostro Istituto scolastico alla normale attività didattica affianca anche attività progettuali individuali e programmate dal Collegio dei docenti, che caratterizzano l'azione formativa della scuola nel suo complesso.

Anche nel corso di questo anno, non è mancato sicuramente l'impegno di tutti i docenti nel perseguire il percorso formativo dei giovani alunni. Si è cercato di accogliere tutti gli alunni, ciascuno nella propria identità favorendo l'integrazione e prevenendo il disagio. L'istituto si è riconfermato un punto centrale ed importante nel successo formativo di ciascun alunno.

Come negli anni passati la scuola si è candidata a bandi di matrice Europea, al fine di essere autorizzata a finanziamenti PON, per poter potenziare l'offerta formativa.

Ogni attività didattica attivata è derivata dall'attenta analisi dei bisogni della realtà scolastica, resi noti dal Collegio dei docenti, Consigli di classe, interclasse e intersezione, tenuto conto dell'Atto di indirizzo del Dirigente scolastico.

Non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Firmato digitalmente da MANUELA MUSCHERA'



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	717.716,04	Programmazione definitiva	698.783,04	Disp. fin. da programmare 18.933,00
Accertamenti	568.018,24	Impegni	311.927,03	Avanzo di competenza 256.091,21
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				152.782,89
Riscossioni competenza residui (B)	417.552,90	Pagamenti competenza residui (C)	335.364,70	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				234.971,09
Somme rimaste da riscuotere (E)	167.766,34	Somme rimaste da pagare (F)	89.523,18	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 78.243,16
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	81.785,79	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	600,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	249.552,13	Totale residui passivi (L=F+H)	90.123,18	Residui Attivi - Residui Passivi 159.428,95

Firmato digitalmente da ROSARIA DI CONZO



3. Conto Finanziario

Anche questo Anno Finanziario è stato caratterizzato da finanziamenti da parte dello Stato e da parte dell'Unione Europea FESR per l'acquisto di attrezzature per laboratori, monitor interattivi, reclutamento di Esperti per Psicologia scolastica "Sportello d'Ascolto", potenziamento di materie curriculari,

- PNRR PROGETTI IN ESSERE: STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM - PA DIGITALE 2026: SITO WEB E ABILITAZIONE AL CLOUD ottobre 2023),

Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi M4C1I3.2-2022-961.

- PNRR "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI" CUP D21F23000110006.

FONDO PER I RISTORI EDUCATIVI D.M.850/23, ART. 2

PNRR_INVESTIM M4C1I3.1-2023-POTENZ. DELLE COMPETENZE STEM E MULTIL. D.M. 65/2023 CUP D24D23003460006

PNRR_INVEST.2.1 M4C1I2.1-2023-1222FOR. DEL PERSONALE SCOL. S. T. D. D.M. N. 66/2023 D24D23005020006

PNRR DIVARI (D.M.19- 2.2.2024, N. 1) PROGETTO: M4C1I1.4-2024-1322-P-47342 - CUP: D24D21000670006

PNSD-PROGETTO STEM

P.2.21 PON FSE TITOLO PROGETTO: RE STIAMO INSIEME ESO4.6.A4.A-FSEPN-EM-2024-158 AVV. PROT. 5936919/0

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	149.697,80	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	303.607,00	303.607,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	29.622,67	29.622,67	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	3.500,00	3.500,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.375,69	21.375,69	100,00 %
6. Contributi da privati	188.131,50	188.131,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	0,40	0,40	100,00 %
12. Altre entrate	21.780,98	21.780,98	100,00 %
Totale Entrate	717.716,04	568.018,24	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		568.018,24	



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	149.697,80	0,00	149.697,80
	2	Vincolato	107.478,70	0,00	107.478,70
	1	Non vincolato	42.219,10	0,00	42.219,10

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	303.607,00	303.607,00	137.120,66	166.486,34	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	78.120,00	78.120,00	23.436,00	54.684,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	1.882,34	1.882,34	1.882,34	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	223.604,66	223.604,66	111.802,32	111.802,34	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	16.181,33	29.622,67	29.622,67	29.622,67	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.181,33	26.719,26	26.719,26	26.719,26	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	2.903,41	2.903,41	2.903,41	0,00	0,00

Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono state effettuate variazioni per maggiori entrate relative a finanziamenti non previsti in fase di programmazione.

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	21.375,69	21.375,69	20.095,69	1.280,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	18.161,69	18.161,69	16.881,69	1.280,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.414,00	1.414,00	1.414,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00

Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono state effettuate variazioni per maggiori entrate relative a finanziamenti non previsti

Firmato digitalmente da MANUELA MUSCHERA'



in fase di programmazione.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	1.000,00	188.131,50	188.131,50	188.131,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.000,00	162.519,90	162.519,90	162.519,90	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.292,20	5.292,20	5.292,20	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	440,80	440,80	440,80	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	15.350,60	15.350,60	15.350,60	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.768,00	1.768,00	1.768,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	260,00	260,00	260,00	0,00	0,00

Nel corso dell'Esercizio Finanziario sono state effettuate variazioni per maggiori entrate relative a finanziamenti non previsti in fase di programmazione.

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	0,40	0,40	0,40	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	0,40	0,40	0,40	0,00	0,00

12 - Altre entrate

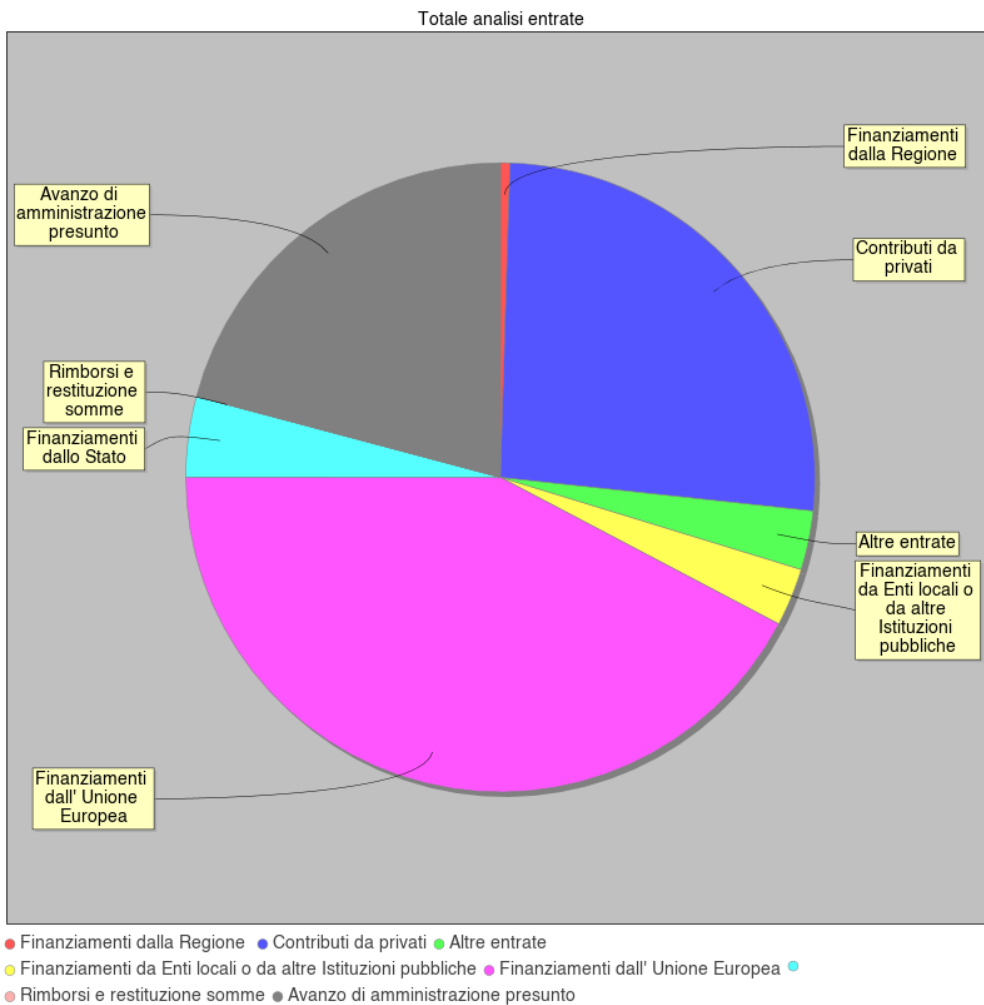
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	21.780,98	21.780,98	21.780,98	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	780,94	780,94	780,94	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	149.697,80
Finanziamenti dall' Unione Europea	303.607,00
Finanziamenti dallo Stato	29.622,67
Finanziamenti dalla Regione	3.500,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.375,69

Firmato digitalmente da MANUELA MUSCHERA'



Contributi da privati	188.131,50
Rimborsi e restituzione somme	0,40
Altre entrate	21.780,98





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	553.182,13	287.741,47	52,02 %
P. Progetti	145.300,91	24.185,56	16,65 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	698.783,04	311.927,03	
Avanzo di competenza		256.091,21	
	Totale a pareggio	568.018,24	

E' evidente che le somme impegnate, rispetto alla programmazione definitiva, risultano essere inferiori in quanto le somme accertate a fine Esercizio 2024 non sono state interamente impegnate e saranno quindi riprogrammate per l'Esercizio 2025.

Firmato digitalmente da ROSARIA DI CONZO



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	124.825,07	428.357,06	553.182,13	287.741,47	198.410,11	89.331,36	265.440,66
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.078,66	2.000,00	27.078,66	16.997,16	14.473,97	2.523,19	10.081,50
	2	Funzionamento amministrativo	13.171,16	13.220,34	26.391,50	21.520,49	19.248,74	2.271,75	4.871,01
	3	Didattica	84.349,12	251.186,45	335.535,57	126.081,17	59.932,77	66.148,40	209.454,40
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.000,00	161.519,90	162.519,90	121.916,52	103.528,50	18.388,02	40.603,38
	6	Attività di orientamento	1.226,13	430,37	1.656,50	1.226,13	1.226,13	0,00	430,37

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	34.559,06	110.741,85	145.300,91	24.185,56	23.993,74	191,82	121.115,35
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.470,52	0,00	11.470,52	5.994,14	5.994,14	0,00	5.476,38
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	10.907,63	88.160,91	99.068,54	11.620,25	11.428,43	191,82	87.448,29
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.724,50	800,00	12.524,50	5.879,29	5.879,29	0,00	6.645,21
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	456,41	21.780,94	22.237,35	691,88	691,88	0,00	21.545,47

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

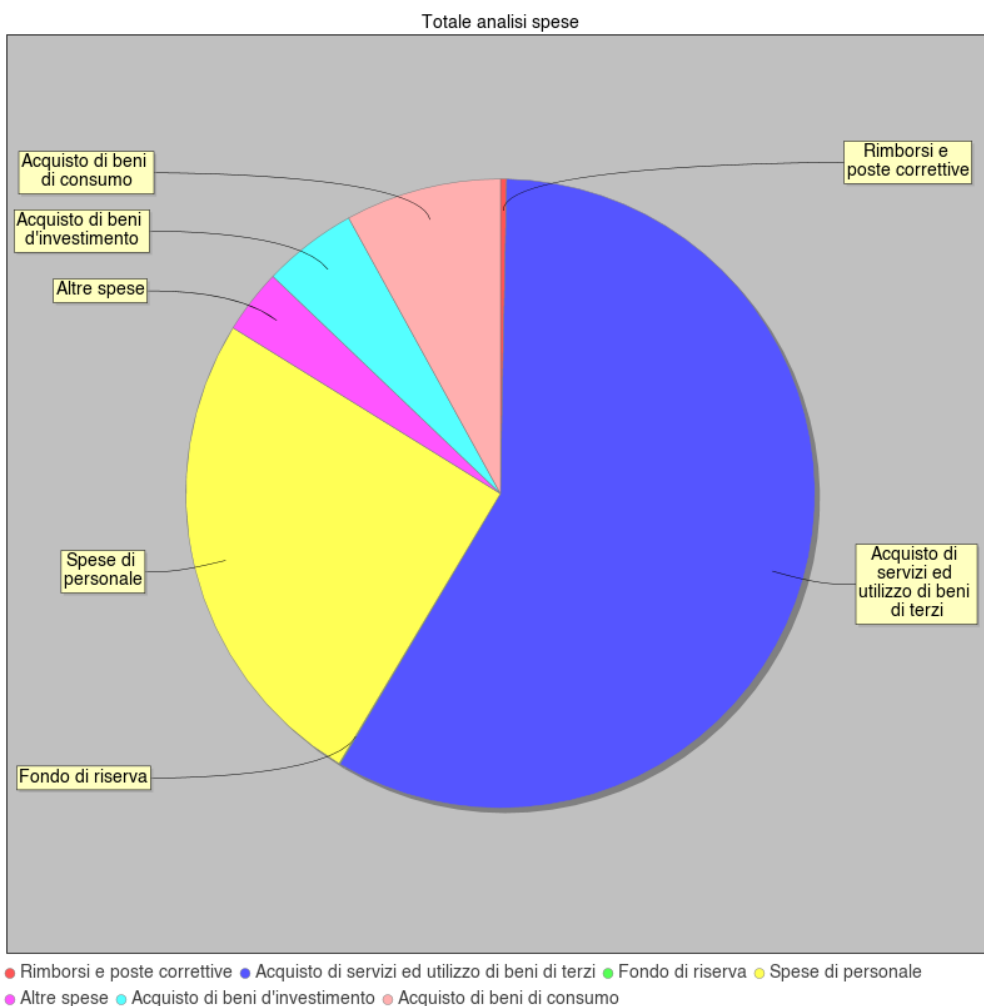
Non è sopravvenuta, in corso d'anno, nessuna necessità di utilizzare il fondo di riserva.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	176.516,31
Acquisto di beni di consumo	55.977,41

Firmato digitalmente da MANUELA MUSCHERA'



Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	406.758,12
Acquisto di beni d'investimento	33.952,68
Altre spese	23.051,51
Rimborsi e poste correttive	2.227,01
Fondo di riserva	300,00



Firmato digitalmente da ROSARIA DI CONZO

Firmato digitalmente da MANUELA MUSCHERA'



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.

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.

L'importo della disponibilità finanziaria da programmare in aggregato Z al 31/12/2024 risulta di € 18.933,00 come evidenziato dal modello Hbis.

L'intero importo è stato programmato nel PA 2025.

Firmato digitalmente da ROSARIA DI CONZO

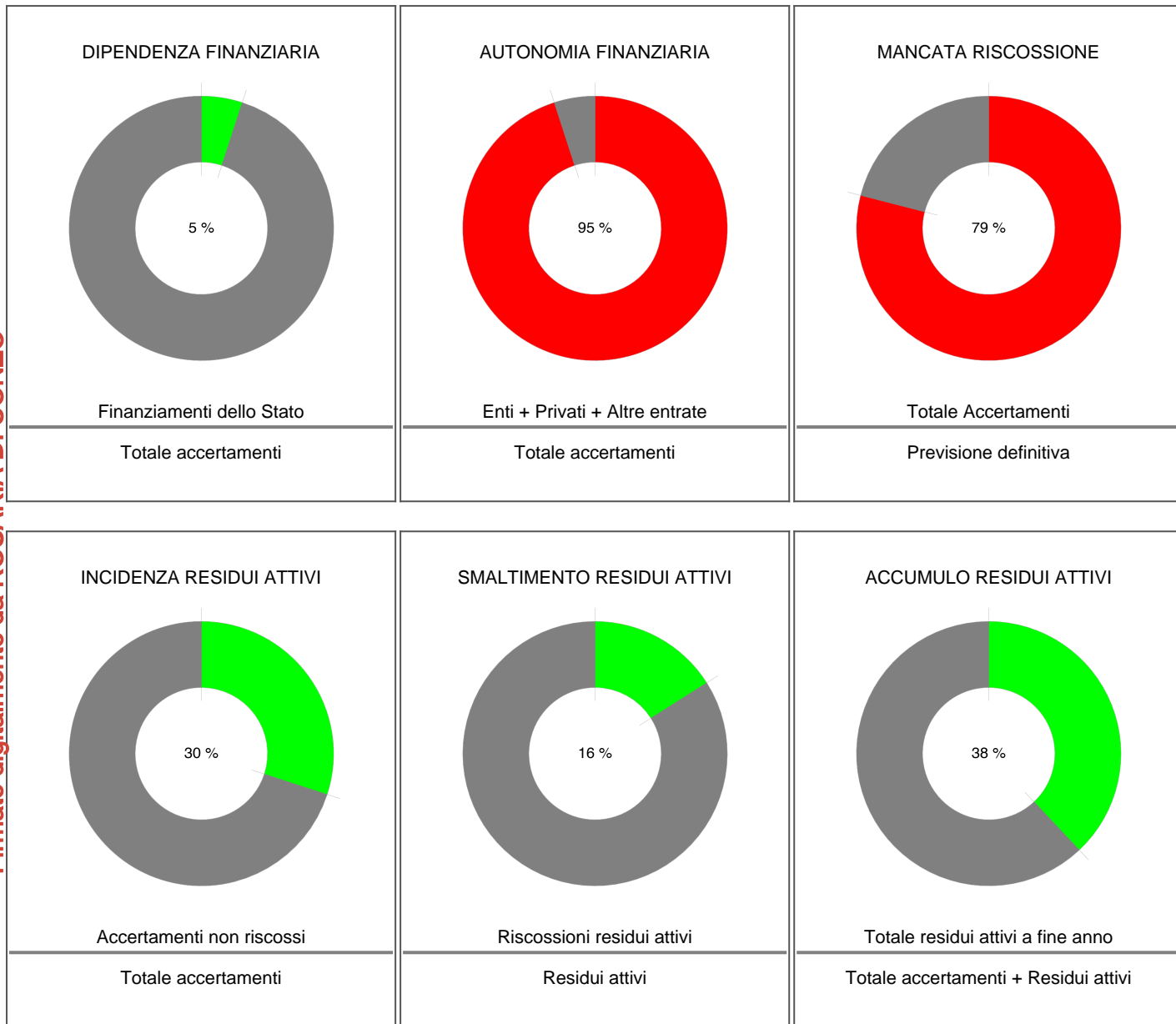
Firmato digitalmente da MANUELA MUSCHERA'



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Firmato digitalmente da MANUELA MUSCHERA'



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Firmato digitalmente da ROSARIA DI CONZO



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

L'Anno Finanziario di cui trattasi ha visto la necessità di porre in essere diverse tipologie di acquisto, legate da una parte allo sviluppo delle competenze tecnologiche e scientifiche degli alunni, nell'ambito del processo di innovazione didattica, e dall'altro dipendenti dalla progettualità evidenziata nel PTOF. Qualsivoglia attività progettuale è stata realizzata in conformità con le disposizioni in materia di sicurezza.

Le disponibilità presenti a fine esercizio 2024 sono state tutte programmate per la progettualità dell'anno 2025.

Si dichiara che non ci sono state gestioni fuori bilancio.

Firmato digitalmente da ROSARIA DI CONZO

IMOLA, **05-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Di Conzo Rosaria

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Manuela Muscherà

Firmato digitalmente da MANUELA MUSCHERA'