



## **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 29/01/2024 con provvedimento n. 198 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	468.964,58	Programmazione definitiva	443.264,58	Disp. fin. da programmare 25.700,00
Accertamenti	369.109,02	Impegni	108.614,03	Avanzo di competenza 260.494,99
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				110.168,45
Riscossioni competenza residui (B)	201.208,44	Pagamenti competenza residui (C)	29.905,11	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				281.471,78
Somme rimaste da riscuotere (E)	170.215,53	Somme rimaste da pagare (F)	86.107,76	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 84.107,77
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.229,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	170.215,53	Totale residui passivi (L=F+H)	91.336,76	Residui Attivi - Residui Passivi 78.878,77

La tabella sopra indicata riporta gli importi indicati nel modello "H" con residui del Conto Consuntivo E.F.2024. L'importo di "Riscossioni competenza residui (B)" e quello di "Pagamenti competenza residui (C)" riporta le cifre inserite nel mod. H + € 600,00 corrispondente alle minute spese in entrata ed uscita (mod. J-bis).



### 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	99.855,56	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	339.722,70	339.722,70	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	25.163,14	25.163,14	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	354,18	354,18	100,00 %
6. Contributi da privati	3.869,00	3.869,00	100,00 %
Totale Entrate	468.964,58	369.109,02	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	369.109,02	



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	99.855,56	0,00	99.855,56
	2	Vincolato	29.793,81	0,00	29.793,81
	1	Non vincolato	70.061,75	0,00	70.061,75

#### 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	339.722,70	339.722,70	169.861,35	169.861,35	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	339.722,70	339.722,70	169.861,35	169.861,35	0,00

La somma accertata di € 339.722,70 si riferisce ai PNRR: DM 65/2023 "NUOVI LINGUAGGI" per un importo di € 20.624,53 (riscosso per € 10.312,26); DM 222/2022 "Piano scuola 4.0" per un importo di € 80.689,65 (riscosso per € 40.344,83); DM 19/2024 "riduzione DIVARI" per un importo di € 238.408,52 (riscosso per € 119.204,26).

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.799,99	25.163,14	25.163,14	25.163,14	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.799,99	21.313,14	21.313,14	21.313,14	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	3.850,00	3.850,00	3.850,00	0,00	0,00

Le somme accertate e totalmente rimosse al 3.1 sono riferite al Funzionamento amm.vo/didattico relativo a tutto l'anno finanziario 2024 (€12.799,99+6.680,00) + l'integrazione per il funz. amm.vo/did. (€ 1.833,15).

Le somme accertate e totalmente rimosse al 3.6 sono riferite all'accredito della cifra di € 3.850,00 da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per il pagamento di borse di studio per conseguimento patente prof.le di guida per n. 2 alunni.

#### 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

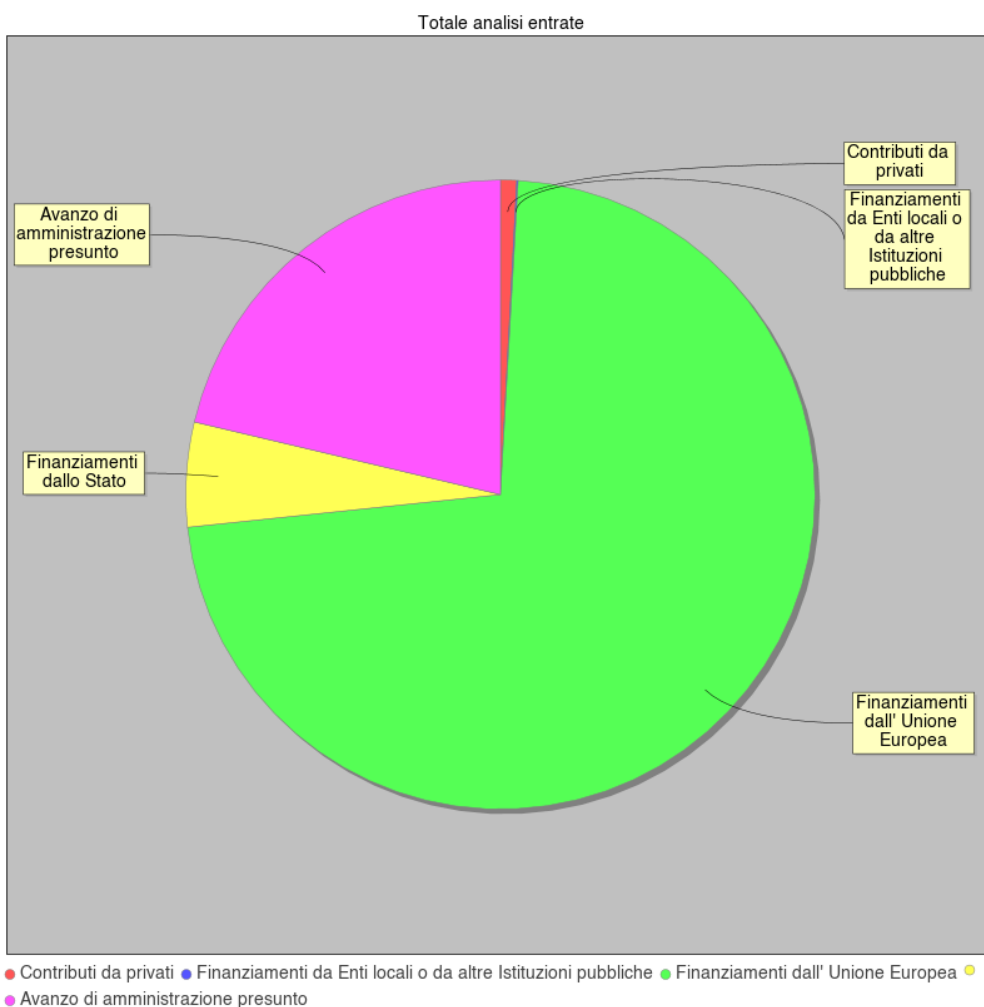
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	354,18	354,18	0,00	354,18	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	354,18	354,18	0,00	354,18	0,00

La somma accertata di € 354,18 è riferita alle quote da riscuotere da alcune Istituzioni Scolastiche aderenti in rete ad un corso di formazione organizzato da questo CPIA.

**Firmato digitalmente da LAURA SANTORIELLO**



Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	99.855,56
Finanziamenti dall' Unione Europea	339.722,70
Finanziamenti dallo Stato	25.163,14
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	354,18
Contributi da privati	3.869,00





### 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	414.961,04	103.065,01	24,84 %
P. Progetti	28.147,99	5.549,02	19,71 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	155,55	0,00	0,00 %
Totale Spese	443.264,58	108.614,03	
Avanzo di competenza		260.494,99	
	Totale a pareggio	369.109,02	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA  
MM CPIA 1 IMOLA-CASTEL S.PIETRO T.  
40026 IMOLA (BO) VIA EMILIA, 147 C.F. 90049450373 C.M. BOMM36200N

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	59.006,19	355.954,85	414.961,04	103.065,01	21.438,75	81.626,26	311.896,03
	2	Funzionamento amministrativo	32.357,21	11.702,15	44.059,36	12.809,91	8.752,39	4.057,52	31.249,45
	3	Didattica	26.648,98	344.252,70	370.901,68	90.255,10	12.686,36	77.568,74	280.646,58

In questi aggregati sono confluite le spese amministrative e didattiche impegnate nell'E.F.2024, così distinte:  
Amministrative: assicurazione ad alunni e personale, pacchetti softwares, materiale cancelleria, noleggio fotocopiatori, materiale pronto soccorso, toner, amministratore di sistema, spese bancarie, rimborso revisori, quote associative, etc.  
Didattiche: borse di studio per conseguimento patenti e spese per PNRR: Did.Dig.Integrata e Form.pers.scol.; DM 65/2023; DM 222/2022; DM 19/2024

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	27.793,81	354,18	28.147,99	5.549,02	1.067,52	4.481,50	22.598,97
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	11.099,27	0,00	11.099,27	2.683,52	867,52	1.816,00	8.415,75
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	11.602,04	0,00	11.602,04	2.165,50	0,00	2.165,50	9.436,54
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.092,50	354,18	5.446,68	700,00	200,00	500,00	4.746,68

In questa tabella sono inseriti gli impegni inerente Progetti per per la Sicurezza, PNRR 1.4.1. del 2022, la Formazione.

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	155,55	0,00	155,55	0,00	0,00	0,00	155,55
	98	Fondo di riserva	155,55	0,00	155,55	0,00	0,00	0,00	155,55

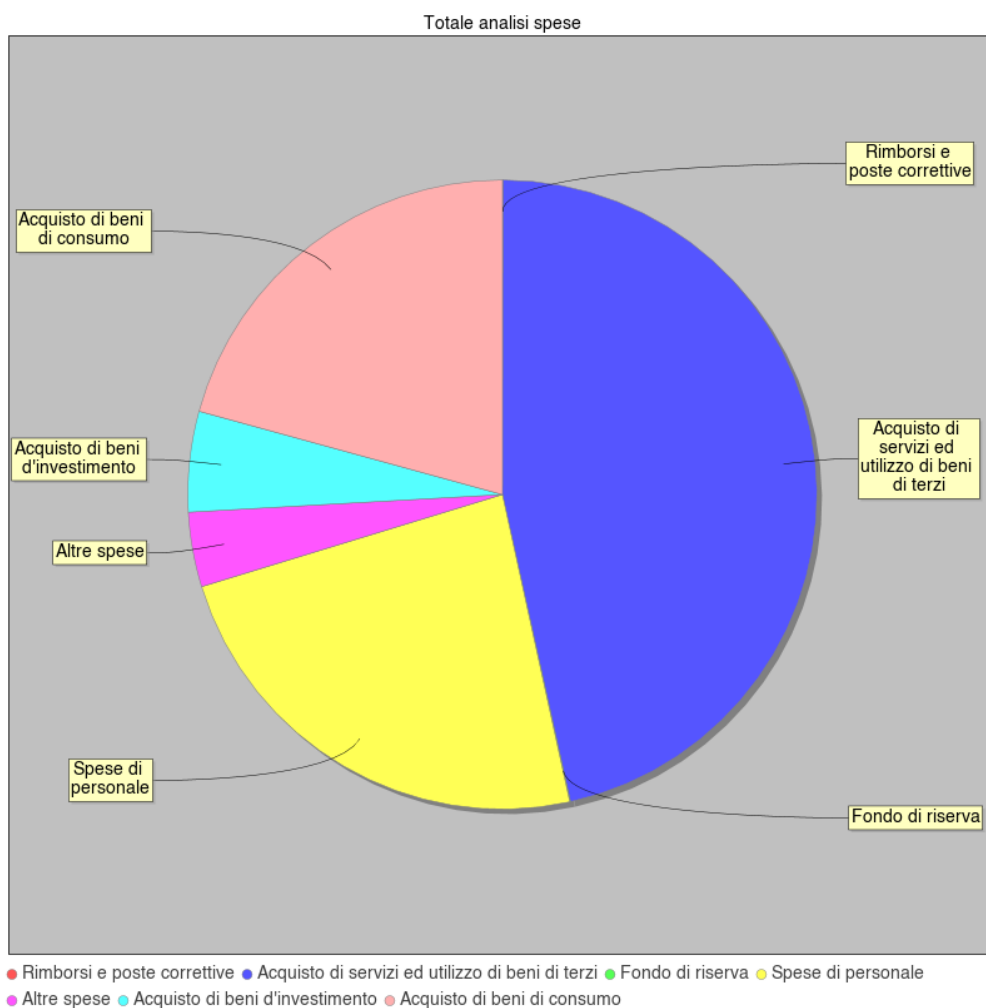
Il Fondo di Riserva non è stato impiegato

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

Firmato digitalmente da LAURA SANTORIELLO



Spese di personale	105.034,61
Acquisto di beni di consumo	91.870,68
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	206.083,75
Acquisto di beni d'investimento	22.861,04
Altre spese	17.002,76
Rimborsi e poste correttive	100,64
Fondo di riserva	155,55







### **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.

In questo aggregato confluiscono:

fondi accertati ma non impegnati (Supporto psicologico, risorse accoglienza Ucraini, PNRR Did.Dig.Integr.);

fondi accantonati (in parte) in attesa di accreditamento fondi specifici del PNRR.



## 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.





## **5. Conclusioni**

### **5.1. Conclusioni**

Per quanto concerne le spese impegnate nell'E.F. 2024, si precisa che:

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- le fatture ed i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile E.F. 2024;
- La gestione, in Partite di Giro, del Fondo economale per le spese minute è stata effettuata correttamente, con anticipazione al Direttore S.G.A. della somma di € 600,00 (mandati imputati nel Funzionamento Amministrativo A2-1). L'importo è stato regolarmente restituito con apposita reverseale entro il 31/12/2024;
- Gli incassi relativi ai versamenti degli alunni sono stati impegnati per il pagamento della quota assicurativa.
- E' stata presentata la Certificazione Unica 2025 redditi 2024.

- Nell'anno 2024 non è stato presentato il 770.2024 per i redditi 2023 per mancanza pagamenti al personale extra cedolino unico.

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;

**SI DICHIARA**

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

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questo Istituto scolastico, si sottopone il Conto Consuntivo, corredato dalla presente relazione, al Collegio dei Revisori dei Conti, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

IMOLA, **11-03-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Maria Pezzella**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof.ssa Laura Santoriello**

**Firmato digitalmente da MARIA PEZZELLA**  
**Firmato digitalmente da LAURA SANTORIELLO**