



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 15/01/2024 con provvedimento n. 32 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

FEIS01400G - AD019F6 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003904 - 31/03/2025 - VI.3 - U



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.221.543,56	Programmazione definitiva	1.217.502,01	Disp. fin. da programmare 4.041,55
Accertamenti	791.681,96	Impegni	534.775,28	Avanzo di competenza 256.906,68
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				260.549,94
Riscossioni competenza residui (B)	466.286,44	Pagamenti competenza residui (C)	559.883,15	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				166.953,23
Somme rimaste da riscuotere (E)	363.214,06	Somme rimaste da pagare (F)	128.875,53	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 234.338,53
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	288.787,38	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.192,63	
Totale residui attivi (I=E+G)	652.001,44	Totale residui passivi (L=F+H)	133.068,16	Residui Attivi - Residui Passivi 518.933,28

Nel corso dell'anno 2024 sono state apportate variazioni in diminuzione dei residui attivi per € 881,77.



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	429.861,60	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	503.330,00	503.330,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	85.779,30	85.779,30	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	16.353,54	16.353,54	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.216,24	29.216,24	100,00 %
6. Contributi da privati	151.223,13	151.223,13	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	5.779,74	5.779,74	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	1.221.543,56	791.681,96	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		791.681,96	



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	429.861,60	0,00	429.861,60
	2	Vincolato	324.320,05	0,00	324.320,05
	1	Non vincolato	105.541,55	0,00	105.541,55

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	88.681,22	503.330,00	503.330,00	194.371,14	308.958,86	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	178.143,00	178.143,00	31.777,64	146.365,36	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	88.681,22	325.187,00	325.187,00	162.593,50	162.593,50	0,00

Le entrate dell'aggregato 2.1, per un totale di € 178.143,00 derivano dai seguenti finanziamenti:

- €9.573,00 per PON PCTO all'estero, corso di lingua;
- €28.156,00 per PON PCTO all'estero a Valencia, luglio 2024;
- €31.334,00 per PON PCTO all'estero a Nantes, marzo 2025;
- €109.080,00 per PON Agenda nord.

Le entrate dell'aggregato 2.3, per un totale di € 325.187,00 derivano dai seguenti finanziamenti:

- €88.681,22 PNRR Nuove competenze e nuovi linguaggi;
- €63.241,42 PNRR Informazione digitale DM66;
- €173.264,36 PNRR DM19 Riduzione dei divari territoriali.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	52.013,05	85.779,30	85.779,30	85.779,30	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	52.013,05	83.472,30	83.472,30	83.472,30	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	2.307,00	2.307,00	2.307,00	0,00	0,00

Le entrate dell'aggregato 3.1, per un totale di € 83.472,30 derivano dai seguenti finanziamenti:

- €34.027,33 per funzionamento amministrativo-contabile 9/12 anno 2024;
- €3.333,33 per finanziamento revisori dei conti 9/12 anno 2024;
- €14.652,39 per finanziamento PCTO 9/12 anno 2024;

Firmato digitalmente da FALLAVENA STEFANIA



- €17.303,34 funzionamento amministrativo-contabile 3/12 anno 2024;
- €6.416,62 per finanziamento PCTO 3/12 anno 2024;
- € 1.666,67 per finanziamento revisori dei conti 3/12 anno 2024;
- €1.145,59 per finanziamento percorsi di orientamento anno 2024;
- € 4.748,46 per ulteriore integrazione al funzionamento amministrativo-contabile anno 2024;
- € 178,57 per sofferenze finanziarie anno 2024.

Le entrate dell'aggregato 3.6, per un totale di € 2.307,00 derivano dai seguenti finanziamenti:

- €2.118,00 Contributo Erasmus + per la mobilità del personale docente Job Shadowing a.s. 23/24;
- €189,00 Contributo editoria art.1, c. 389, L.27/12/19, n.160.

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	16.353,54	16.353,54	1.353,54	15.000,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	16.353,54	16.353,54	1.353,54	15.000,00	0,00

Le entrate dell'aggregato 4.4, per un totale di € 16.353,54 derivano dai seguenti finanziamenti:

- €132,70 contributo dell'ufficio scolastico regionale per l'Emilia Romagna per i comitati di vigilanza DD 2576-2023 concorso primaria;
- €1.061,60 contributo dell'ufficio scolastico regionale per l'Emilia Romagna per i comitati di vigilanza DD 2575-2023 concorso secondaria;
- €15.000,00 contributo della Regione Emilia Romagna per Apprendistato a.s 2023/24;
- €159,24 contributo dell'ufficio scolastico regionale per l'Emilia Romagna per i comitati di vigilanza concorso DS.

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	6.290,00	29.216,24	29.216,24	7.041,04	22.175,20	0,00
	4	Comune vincolati	6.290,00	24.175,20	24.175,20	2.000,00	22.175,20	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.240,00	2.240,00	2.240,00	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	2.801,04	2.801,04	2.801,04	0,00	0,00

Le entrate dell'aggregato 5.2, per un totale di € 2.801,04 derivano dai seguenti finanziamenti:

- finanziamento L. 23/1996 art. 3 comma 2 spese varie d'ufficio anno 2024.

Le entrate dell'aggregato 5.4, per un totale di € 24.175,20 derivano dai seguenti finanziamenti:

- €6.290,00 contributo del Comune di Cento per l'integrazione studenti stranieri a.s. 2023/2024;

Firmato digitalmente da FALLAVENA STEFANIA



- €4.000,00 contributo del Comune di Terre del Reno per l'intervento educativo in favore di n. 2 allievi residenti a Terre del Reno per l'a.s. 2024/25;
- €13.885,20 Contributo del Comune di Bologna per intervento educativo n. 1 allievo residente nel comune di Bologna as 2024/25.

Le entrate dell'aggregato 5.6, per un totale di € 2.240,00 derivano dai seguenti finanziamenti:

- €540,00 contributo erogato dalla scuola capofila per la formazione docenti a.s. 22/23;
- €600,00 contributo dell'Università di Ferrara per i tutor dei tirocinanti TFA;
- €200,00 contributo alle istituzioni scolastiche che negli a.s. 18/19 e 20/21 hanno ospitato i tirocini di alunni H;
- €900,00 contributo dell'Università di Ferrara per i tutor dei tirocinanti TFA.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	61.400,00	151.223,13	151.223,13	134.143,13	17.080,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	41.600,00	56.421,17	56.421,17	56.421,17	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	70.298,30	70.298,30	68.218,30	2.080,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	348,00	348,00	348,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	35,00	35,00	35,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	3.802,66	3.802,66	3.802,66	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	15.000,00	15.768,00	15.768,00	768,00	15.000,00	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	5.779,74	5.779,74	5.779,74	5.779,74	0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	5.779,74	5.779,74	5.779,74	5.779,74	0,00	0,00

La somma di € 5.779,74 riguarda la restituzione, da parte dell'agenzia delle entrate, dell'importo di un F24EP duplicato per errore, il cui annullamento è intervenuto solo dopo l'addebito.

12 - Altre entrate

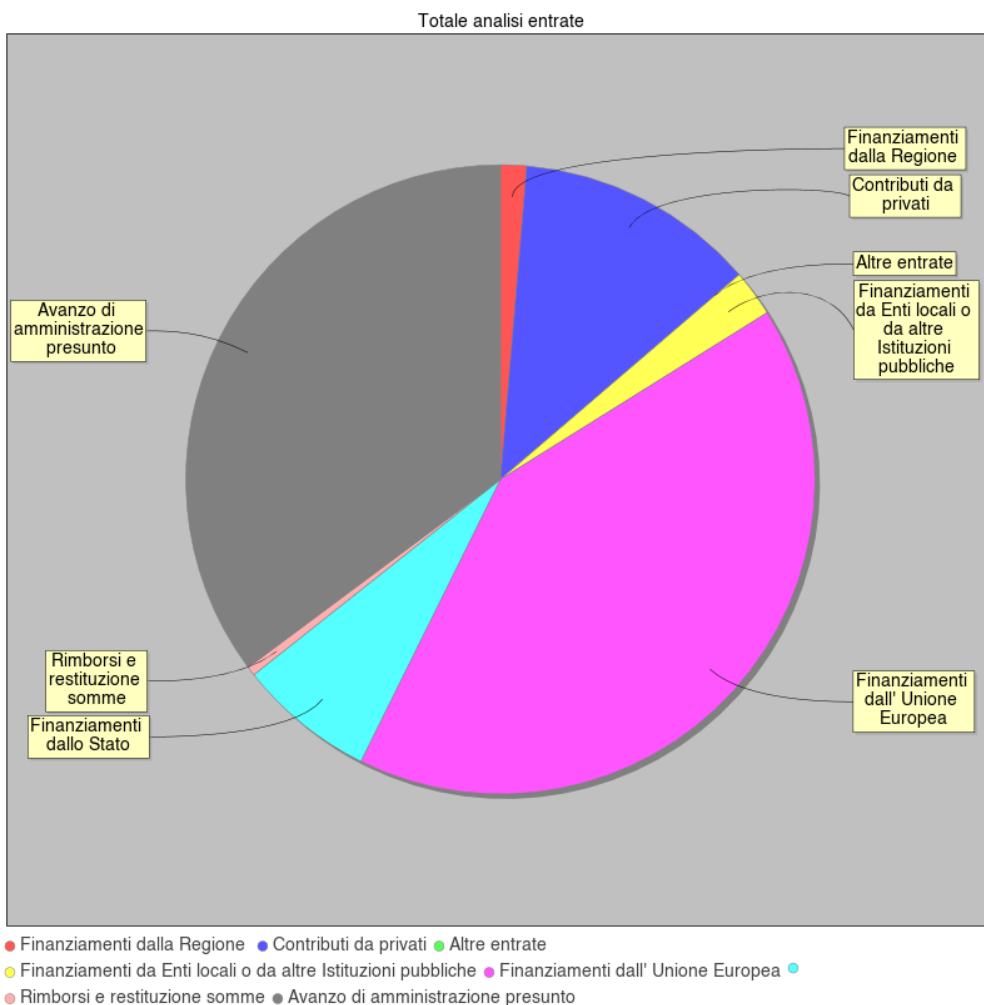
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01					

Firmato digitalmente da FALLAVENA STEFANIA



				0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	429.861,60
Finanziamenti dall' Unione Europea	503.330,00
Finanziamenti dallo Stato	85.779,30
Finanziamenti dalla Regione	16.353,54
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.216,24
Contributi da privati	151.223,13
Rimborsi e restituzione somme	5.779,74
Altre entrate	0,01





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	932.602,22	469.297,80	50,32 %
P. Progetti	284.399,79	65.477,48	23,02 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.217.502,01	534.775,28	
Avanzo di competenza		256.906,68	
	Totale a pareggio	791.681,96	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IS IST. ISTRUZIONE SUPERIORE "F.LLI TADDIA"
44042 CENTO (FE) VIA BARUFFALDI, 10 C.F. 90013480380 C.M. FEIS01400G

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	555.744,61	376.857,61	932.602,22	469.297,80	343.538,21	125.759,59	463.304,42
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	53.585,69	1.401,54	54.987,23	48.960,66	46.989,86	1.970,80	6.026,57
	2	Funzionamento amministrativo	50.850,50	4.467,71	55.318,21	28.225,20	17.511,16	10.714,04	27.093,01
	3	Didattica	403.922,46	288.661,05	692.583,51	289.845,53	206.217,78	83.627,75	402.737,98
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	22.066,90	6.416,62	28.483,52	22.029,59	22.029,59	0,00	6.453,93
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	21.577,21	74.765,10	96.342,31	75.507,00	46.060,00	29.447,00	20.835,31
	6	Attività di orientamento	3.741,85	1.145,59	4.887,44	4.729,82	4.729,82	0,00	157,62

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	83.739,46	200.660,33	284.399,79	65.477,48	62.361,54	3.115,94	218.922,31
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.940,58	-1.000,00	4.940,58	680,74	680,74	0,00	4.259,84
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	45.731,56	178.143,00	223.874,56	50.596,46	49.594,84	1.001,62	173.278,10
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	29.062,70	21.000,00	50.062,70	8.678,33	8.678,33	0,00	41.384,37
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.004,62	2.517,33	5.521,95	5.521,95	3.407,63	2.114,32	0,00

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

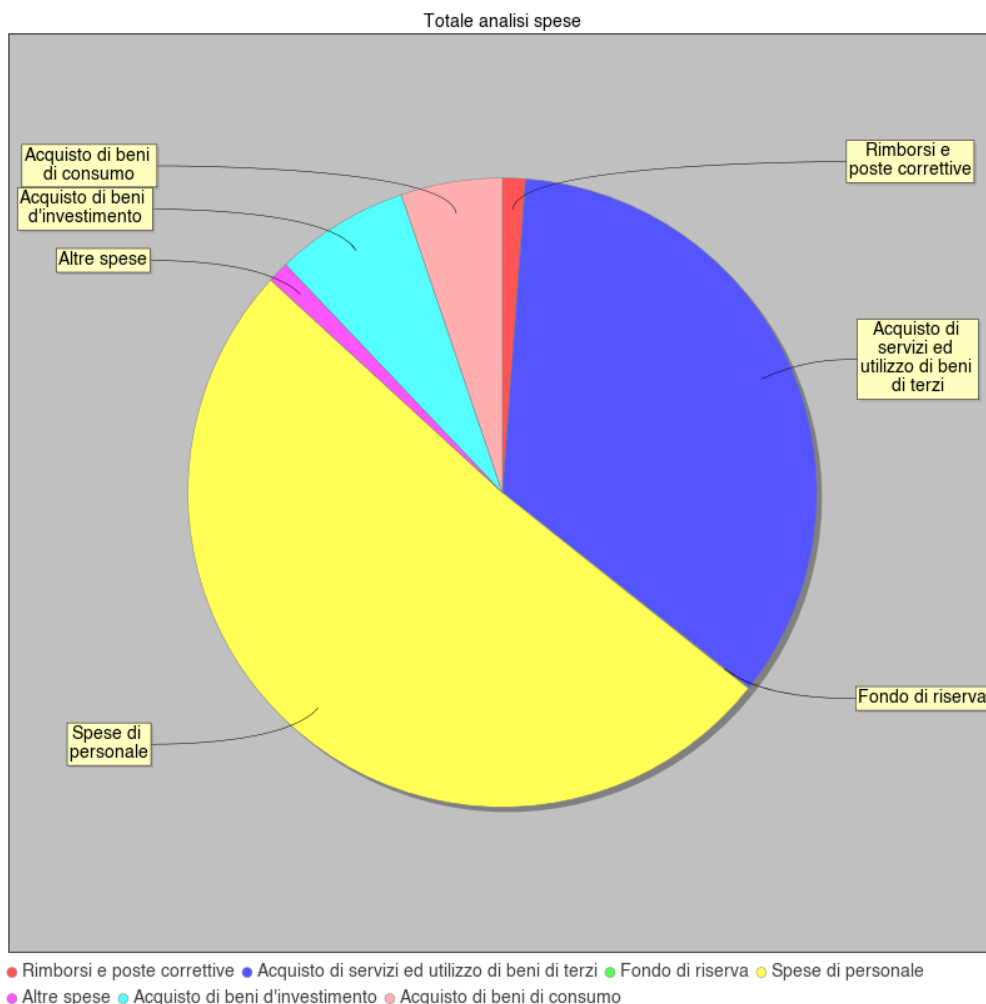
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	622.339,13
Acquisto di beni di consumo	63.394,21
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	419.899,84

Firmato digitalmente da FALLAVENA STEFANIA



Acquisto di beni d'investimento	83.875,82
Altre spese	13.223,99
Rimborsi e poste correttive	14.269,02
Fondo di riserva	500,00





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.

Il suddetto aggregato ha seguito, nel corso dell'anno finanziario 2024, il sottoelencato sviluppo: Previsione iniziale al 01/01/2024 da Mod. A € 4.041,55 Previsione finale al 31/12/2024 da Mod. F € 4.041,55. Differenza € 0,00.



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

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al giornale di cassa concordano, al 31/12/2024, con le risultanze del conto corrente di Tesoreria Unica acceso presso la Banca d'Italia essendo il conto corrente bancario a saldo € 0,00;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sui libri dell'inventario;
3. La Scuola ha provveduto nei termini alla pubblicazione trimestrale, sul proprio sito Istituzionale, degli indicatori di tempestività dei pagamenti previsti dalla circolare n. 3 prot. 2565 del 14.01.2015.
4. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli Enti competenti entro i termini di legge;
5. Per le reversali ed i mandati a far data dal mese di giugno 2013 l'Istituto ha adottato l'OIL (Ordinativo Informatico Locale), effettuando la trasmissione telematica degli stessi con relativa sottoscrizione con firma digitale, nel rispetto delle specifiche tecniche e procedurali nonché delle disposizioni Ministeriali di cui alle Linee Guida di DigitPa del 21/07/2011 recanti l'Aggiornamento dello standard OIL – Applicazione alle Istituzioni scolastiche.
6. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario, per la cui gestione di cassa a far data dal 1/1/2024 con scadenza il 31/12/2027 è stata stipulata una Convenzione, a seguito di regolare gara, della quale è risultata aggiudicataria la Banca di Imola spa.
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito dei singoli accreditamenti e/o accertamenti in entrata, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
9. Il Dirigente scolastico ed il Direttore dei servizi generali amministrativi dichiarano che non esistono gestioni fuori bilancio.

CENTO, 26-03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Fallavena Stefania

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Accorsi Elena