



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 30/11/2023 con provvedimento n. 14 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	888.640,18	Programmazione definitiva	858.770,63	<i>Disp. fin. da programmare</i> 29.869,55
Accertamenti	542.375,15	Impegni	227.386,78	<i>Avanzo di competenza</i> 314.988,37
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				341.944,23
Riscossioni competenza residui (B)	380.102,22	Pagamenti competenza residui (C)	387.723,40	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				334.323,05
Somme rimaste da riscuotere (E)	176.597,03	Somme rimaste da pagare (F)	13.170,94	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 163.426,09
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	130.545,44	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	11.879,89	
Totale residui attivi (I=E+G)	307.142,47	Totale residui passivi (L=F+H)	25.050,83	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 282.091,64



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	313.308,14	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	331.358,10	298.401,51	90,05 %
3. Finanziamenti dallo Stato	32.071,31	32.071,31	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	4.660,00	4.660,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	50.494,49	50.494,49	100,00 %
6. Contributi da privati	152.739,89	152.739,59	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	3.419,02	3.419,02	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	500,00	500,00	100,00 %
12. Altre entrate	89,23	89,23	100,00 %
Totale Entrate	888.640,18	542.375,15	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		542.375,15	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC QUATTRO CASTELLA/VEZZANO

42020 QUATTRO CASTELLA (RE) VIA TOGLIATTI, 20/2 C.F. 80016950356 C.M. REIC84400Q

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	302.204,76	11.103,38	313.308,14
	2	Vincolato	152.627,05	-615,31	152.011,74
	1	Non vincolato	149.577,71	11.718,69	161.296,40

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	331.358,10	298.401,51	149.679,05	148.722,46	32.956,59
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	80.000,00	80.000,00	24.000,00	56.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	251.358,10	218.401,51	125.679,05	92.722,46	32.956,59

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	19.154,66	32.071,31	32.071,31	32.071,31	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	19.154,66	32.071,31	32.071,31	32.071,31	0,00	0,00

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	4.660,00	4.660,00	4.660,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	4.660,00	4.660,00	4.660,00	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	50.494,49	50.494,49	32.494,49	18.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	49.848,25	49.848,25	31.848,25	18.000,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	646,24	646,24	646,24	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione	Previsione	Somme	Riscosso	Rimaste da	Differenze
-----------	------	-------------	------------	------------	-------	----------	------------	------------



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC QUATTRO CASTELLA/VEZZANO

42020 QUATTRO CASTELLA (RE) VIA TOGLIATTI, 20/2 C.F. 80016950356 C.M. REIC84400Q

o			iniziale	definitiva	accertate		riscuotere	in + o -
6		Contributi da privati	0,00	152.739,89	152.739,59	142.865,09	9.874,50	0,30
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	4.282,00	4.282,00	4.282,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	34.567,00	34.567,00	24.704,50	9.862,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	92.024,59	92.024,59	92.024,59	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	9.422,00	9.422,00	9.422,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	660,00	660,00	660,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.536,00	1.536,00	1.524,00	12,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	820,30	820,00	820,00	0,00	0,30
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	8.428,00	8.428,00	8.428,00	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	3.419,02	3.419,02	3.419,02	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	613,24	613,24	613,24	0,00	0,00
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	0,00	5,88	5,88	5,88	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	2.799,90	2.799,90	2.799,90	0,00	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	500,00	500,00	500,00	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	89,23	89,23	89,16	0,07	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	9,23	9,23	9,16	0,07	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	80,00	80,00	80,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	313.308,14

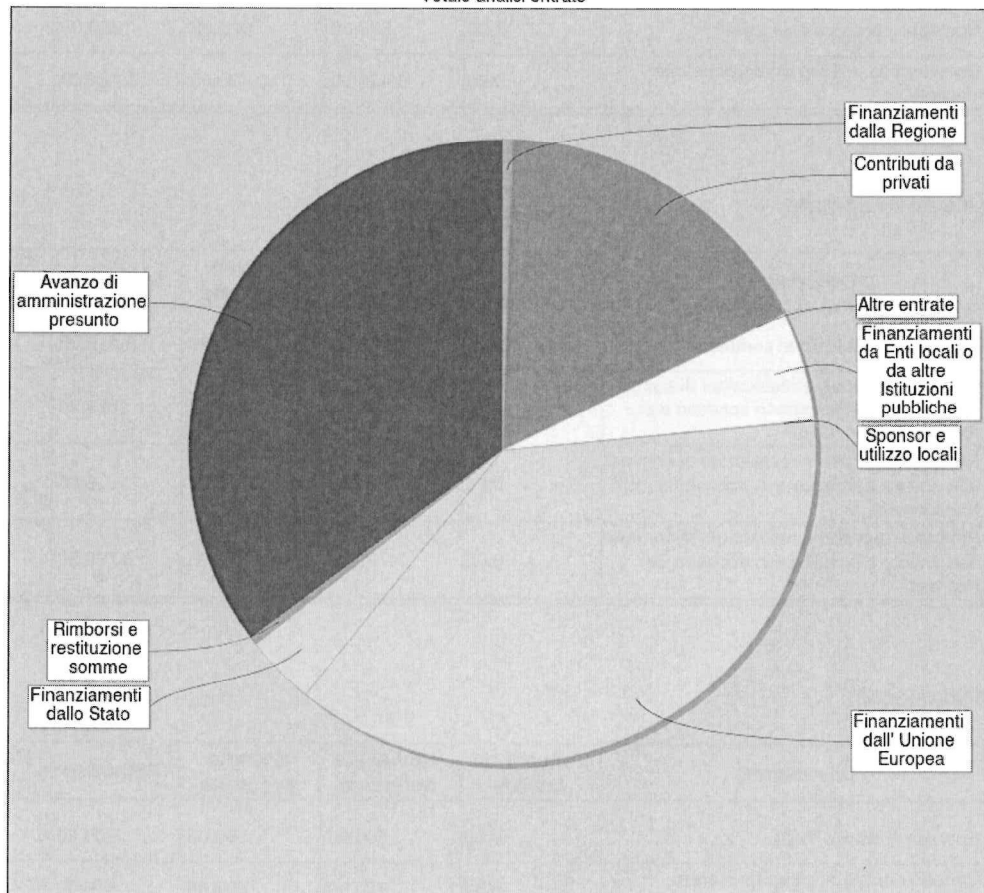


MINISTERO dell'ISTRUZIONE e del MERITO
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC QUATTRO CASTELLA/VEZZANO

42020 QUATTRO CASTELLA (RE) VIA TOGLIATTI, 20/2 C.F. 80016950356 C.M. REIC84400Q

Finanziamenti dall' Unione Europea	331.358,10
Finanziamenti dallo Stato	32.071,31
Finanziamenti dalla Regione	4.660,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	50.494,49
Contributi da privati	152.739,89
Rimborsi e restituzione somme	3.419,02
Sponsor e utilizzo locali	500,00
Altre entrate	89,23

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione ● Contributi da privati ● Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Sponsor e utilizzo locali ● Finanziamenti dall' Unione Europea
- Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



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	591.782,76	120.974,02	20,44 %
P. Progetti	266.087,87	106.412,76	39,99 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	900,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	858.770,63	227.386,78	
Avanzo di competenza		314.988,37	
Totale a pareggio		542.375,15	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC QUATTRO CASTELLA/VEZZANO

42020 QUATTRO CASTELLA (RE) VIA TOGLIATTI, 20/2 C.F. 80016950356 C.M. REIC84400Q

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	169.063,66	422.719,10	591.782,76	120.974,02	108.929,89	12.044,13	470.808,74
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	37.947,70	21.858,41	59.806,11	17.792,19	17.792,19	0,00	42.013,92
	2	Funzionamento amministrativo	30.888,46	21.047,02	51.935,48	18.596,36	14.139,09	4.457,27	33.339,12
	3	Didattica	95.809,18	281.049,29	376.858,47	22.598,64	19.329,75	3.268,89	354.259,83
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.396,40	98.315,43	100.711,83	61.986,83	57.668,86	4.317,97	38.725,00
	6	Attività di orientamento	2.021,92	448,95	2.470,87	0,00	0,00	0,00	2.470,87

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	121.526,21	144.561,66	266.087,87	106.412,76	105.285,95	1.126,81	159.675,11
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	660,00	660,00	0,00	0,00	0,00	660,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	117.848,54	143.901,41	261.749,95	103.492,80	102.365,99	1.126,81	158.257,15
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.677,67	0,25	3.677,92	2.919,96	2.919,96	0,00	757,96

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	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
	98	Fondo di riserva	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00

Durante l'anno 2023 non è stato necessario operare prelievi dal fondo di riserva. In base all'andamento dei progetti e/o attività a fine anno si sono rese necessarie alcune modifiche agli importi programmati per tipo, conto e sottoconto: tali variazioni non hanno modificato il totale complessivo del progetto e/o attività ma solo le somme previste per le diverse tipologie di spesa.

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		43.165,64
Acquisto di beni di consumo		

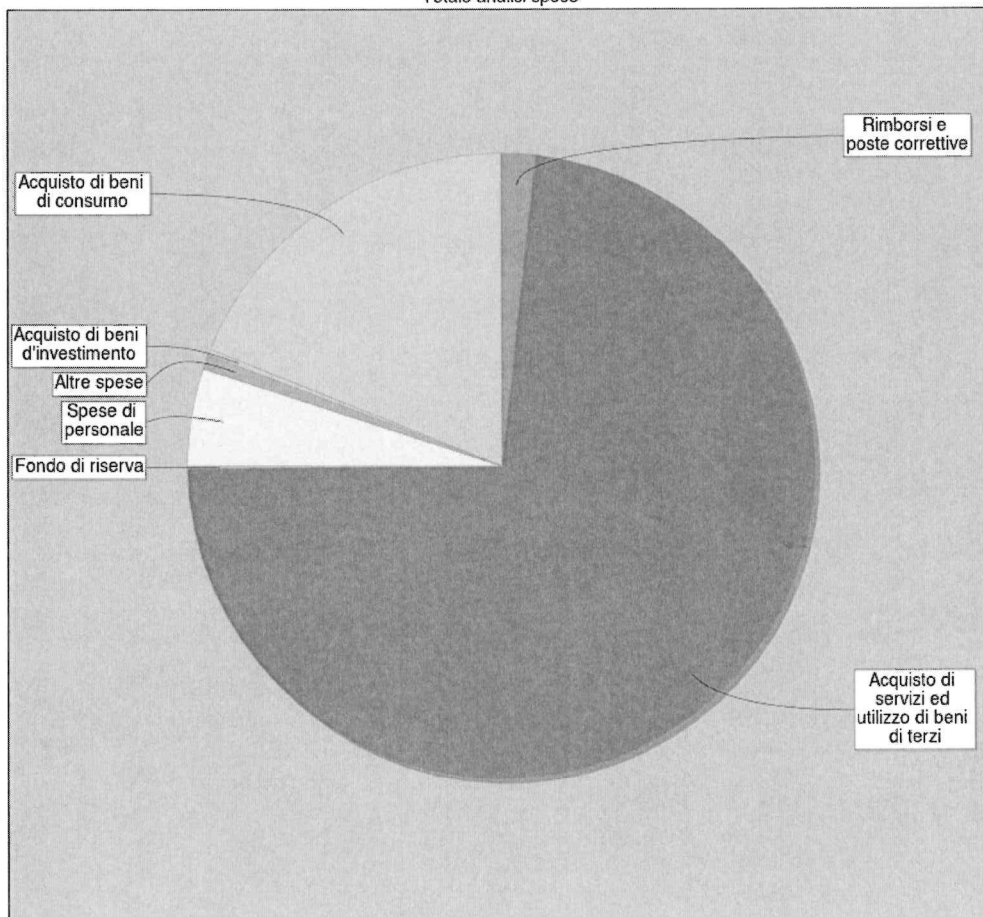


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC QUATTRO CASTELLA/VEZZANO

42020 QUATTRO CASTELLA (RE) VIA TOGLIATTI, 20/2 C.F. 80016950356 C.M. REIC84400Q

	162.294,96
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	628.151,62
Acquisto di beni d'investimento	2.579,30
Altre spese	6.429,60
Rimborsi e poste correttive	15.249,51
Fondo di riserva	900,00

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

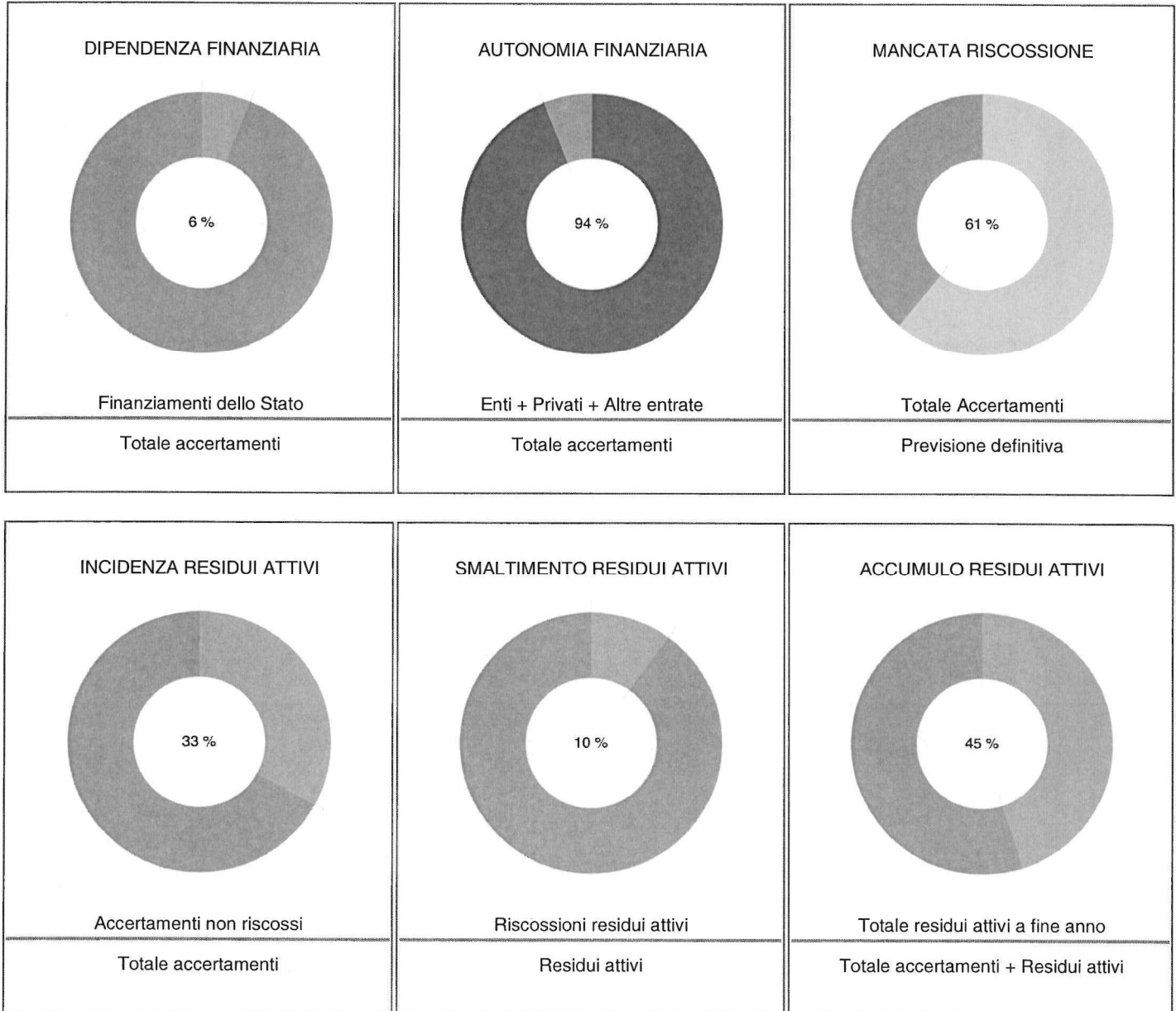
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

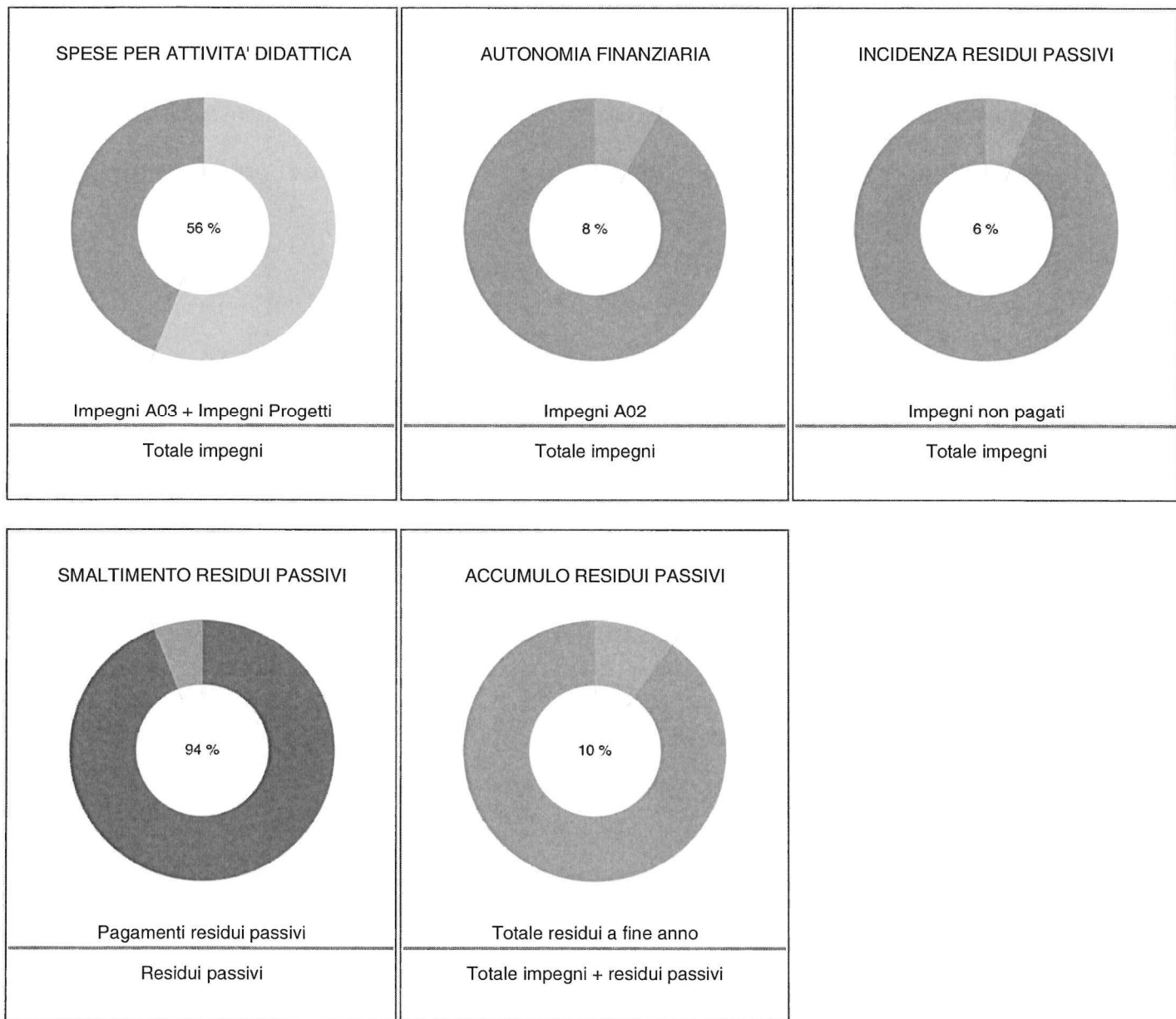
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

QUATTRO CASTELLA, 10-
04-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Borghesi Tiziana

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

GIORDANO MANCASTROPPA

