



## 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 12/02/2024 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Lo stanziamento di bilancio relativo al 2024 risulta composto dall'avanzo di amministrazione, gestione 2023, dalla dotazione Statale, nonché dai finanziamenti, per la maggior parte di natura vincolata, derivanti dall'Unione Europea e dallo stato, dall'amministrazione Comunale di Colorno, dai contributi erogati dai genitori degli studenti.

Gli stanziamenti previsti per le spese, decisi in sede di stesura del Programma Annuale 2024, hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della scuola e delle necessità legate all'ampliamento dell'offerta formativa dei ragazzi. Pertanto, l'Istituzione, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Statale, ha beneficiato dei seguenti finanziamenti:

1. contributi delle famiglie;
2. contributi dell'Amministrazione Comunale;
3. contributi dalla Fondazione Cariparma;
4. finanziamenti Ministero dell'Istruzione e del Merito nell'ambito del PNRR - Investimento 1.4: Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di primo e di secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica - Azioni di prevenzione e contrasto della dispersione scolastica (D.M. 170/2022);
5. finanziamenti Ministero dell'Istruzione e del Merito nell'ambito del PNRR - Investimento 3.2 - Scuola 4.0. Scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori – Next Generation EU – Azione 1: Next generation classrooms - Ambienti di apprendimento innovativi. finanziamento Presidenza del Consiglio dei Ministri nell'ambito del PNRR - Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.4. - Servizi e cittadinanza digitale - Misura 1.4.1 - Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - Scuole;
6. finanziamenti Ministero dell'Istruzione e del Merito nell'ambito del PNRR - Investimento 1.4: Nuove competenze e nuovi linguaggi (D.M. 65/2023);
7. finanziamenti Ministero dell'Istruzione e del Merito nell'ambito del PNRR - Investimento 2.1: Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico (D.M. 66/2023);
8. finanziamenti Ministero dell'Istruzione e del Merito nell'ambito del PN21-27: Percorsi educativi e formativi per il potenziamento delle competenze, l'inclusione e la socialità nel periodo di sospensione estiva delle lezioni negli anni scolastici 2023-2024 e 2024-2025 (avviso n. 0059369 del 19/04/2024);
9. finanziamenti Ministero dell'Istruzione e del Merito nell'ambito del PNRR - Investimento 1.4: Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di primo e di secondo grado e alla lotta alla

**Firmato digitalmente da NICOLA MAGNANI**



dispersione scolastica - Riduzione dei divari territoriali e il contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024);  
10. finanziamenti Ministero dell'Istruzione e del Merito nell'ambito del PN21-27: Agenda Nord (avviso n. 0136777 del 09/10/2024).



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	746.023,15	Programmazione definitiva	714.416,54	<i>Disp. fin. da programmare</i> 31.606,61
Accertamenti	426.528,27	Impegni	342.031,52	<i>Avanzo di competenza</i> 84.496,75
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				278.787,68
Riscossioni competenza residui (B)	235.541,30	Pagamenti competenza residui (C)	304.240,96	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				210.088,02
Somme rimaste da riscuotere (E)	198.587,97	Somme rimaste da pagare (F)	162.077,02	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 36.510,95
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	155.932,64	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	354.520,61	Totale residui passivi (L=F+H)	162.077,02	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 192.443,59

Il saldo di cassa al 31/12/2024 riportato nel Mod.J è pari a € 210.088,02 in corcondanza con l'estratto conto dell'istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.



### 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	319.494,88	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	267.583,46	267.583,46	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.552,68	21.552,68	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.999,65	39.999,65	100,00 %
6. Contributi da privati	95.862,86	95.862,86	100,00 %
12. Altre entrate	1.529,62	1.529,62	100,00 %
Totale Entrate	746.023,15	426.528,27	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	426.528,27	



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	319.494,88	0,00	319.494,88
	2	Vincolato	271.894,04	0,00	271.894,04
	1	Non vincolato	47.600,84	0,00	47.600,84

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	267.583,46	267.583,46	123.403,92	144.179,54	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	51.939,00	51.939,00	15.581,70	36.357,30	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	215.644,46	215.644,46	107.822,22	107.822,24	0,00

Come si evince dal riepilogo relativo ai finanziamenti dall'Unione Europea le somme accertate corrispondono ad € 267.583,46 di cui rimosse al 31/12/2024 € 123.403,92

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.964,00	21.552,68	21.552,68	21.552,68	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.964,00	21.261,64	21.261,64	21.261,64	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	291,04	291,04	291,04	0,00	0,00

I Finanziamenti provenienti dallo Stato sono determinati:

- dalla dotazione ordinaria comunicata con nota MIUR prot. n. 36704 del del 30 settembre 2024 con la quale è stata assegnata all'istituzione scolastica la somma di € 13.065,25 a garanzia del funzionamento didattico amministrativo per il periodo Settembre-Dicembre 2024 di € 6.437,67 e la somma di € 12.875,33 per il periodo gennaio-agosto 2025, nonché le somme erogate per il percorso di orientamento degli studenti pari a € 291,04;
- dall'integrazione del Funzionamento amministrativo–didattico per l'anno scolastico 2024/25 comunicato con le note prot. n. 47729 e prot. n. 35989 del 19 dicembre 2024 pari a un totale di € 1.851,97.

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	33.550,00	39.999,65	39.999,65	29.368,84	10.630,81	0,00
	4	Comune vincolati	24.000,00					

Firmato digitalmente da NICOLA MAGNANI



				24.000,00	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	9.550,00	15.999,65	15.999,65	5.368,84	10.630,81	0,00

I finanziamenti da Enti locali e da altre Istituzioni pubbliche sono determinate primariamente:

- dal finanziamento del Comune di Colorno relativo all'esercizio finanziario in analisi destinato all'attività progettuale e amministrativa svolta dall'istituto nell'anno scolastico 2023/2024 pari a € 24.000;
- dal finanziamento dalla Provincia di Parma, trasferito dall'IC Torrile, scuola capofila nell'ambito del progetto Il corpo parlante, pari a € 2702,02;
- dal finanziamento della Fondazione Cariparma, trasferito dall'IC Ferrari, scuola capofila nell'ambito del progetto Lettrici e lettori forti, pari a € 9.550,00.
- dal finanziamento dell'ITE melloni per la formazione PNSD € 926,61;
- dal finanziamento del Liceo Sanvitale per il progetto Imparare con la DAD € 1099,02;
- dal finanziamento del Parco dell'Appenino Tosco Emiliano per il progetto Biosfera € 1622,00;
- dal finanziamento dell'Università di Bologna per i tirocini € 100,00.

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	40.000,00	95.862,86	95.862,86	52.109,16	43.753,70	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	11.500,00	19.614,60	19.614,60	12.280,90	7.333,70	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.000,00	22.195,36	22.195,36	22.195,36	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	10.552,90	10.552,90	9.132,90	1.420,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00

I contributi da privati sono determinati:

- dai contributi volontari delle famiglie, corrispondenti ai versamenti effettuati dai genitori per il pagamento dell'assicurazione scolastica e del diario scolastico e per il supporto all'offerta formativa scolastica, pari a € 19.614,60;
- dai contributi delle famiglie per i viaggi di istruzione per le classi della scuola primaria e secondaria di I grado pari a € 22.195,36;
- da altri contributi per la copertura assicurativa degli alunni pari a € 8.500,00;
- da altri contributi da famiglie vincolati corrispondenti ai versamenti da parte dei genitori per il diario, l'iscrizione al progetto **A scuola di sport** e al servizio di pre-scuola pari a € 10.552,90;
- dai contributi da Istituzioni sociali privati derivante dall'accertamento del finanziamento da parte della Fondazione Cariparma pari a € 35.000,00 per la realizzazione del progetto *Joyceful english learning - The second edition e Matematicando* nell'a.s. 2023-2024.

#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------	---------------------

Firmato digitalmente da NICOLA MAGNANI



12		Altre entrate	0,00	1.529,62	1.529,62	1.505,70	23,92	0,00
	1	Interessi	0,00	23,92	23,92	0,00	23,92	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.505,67	1.505,67	1.505,67	0,00	0,00

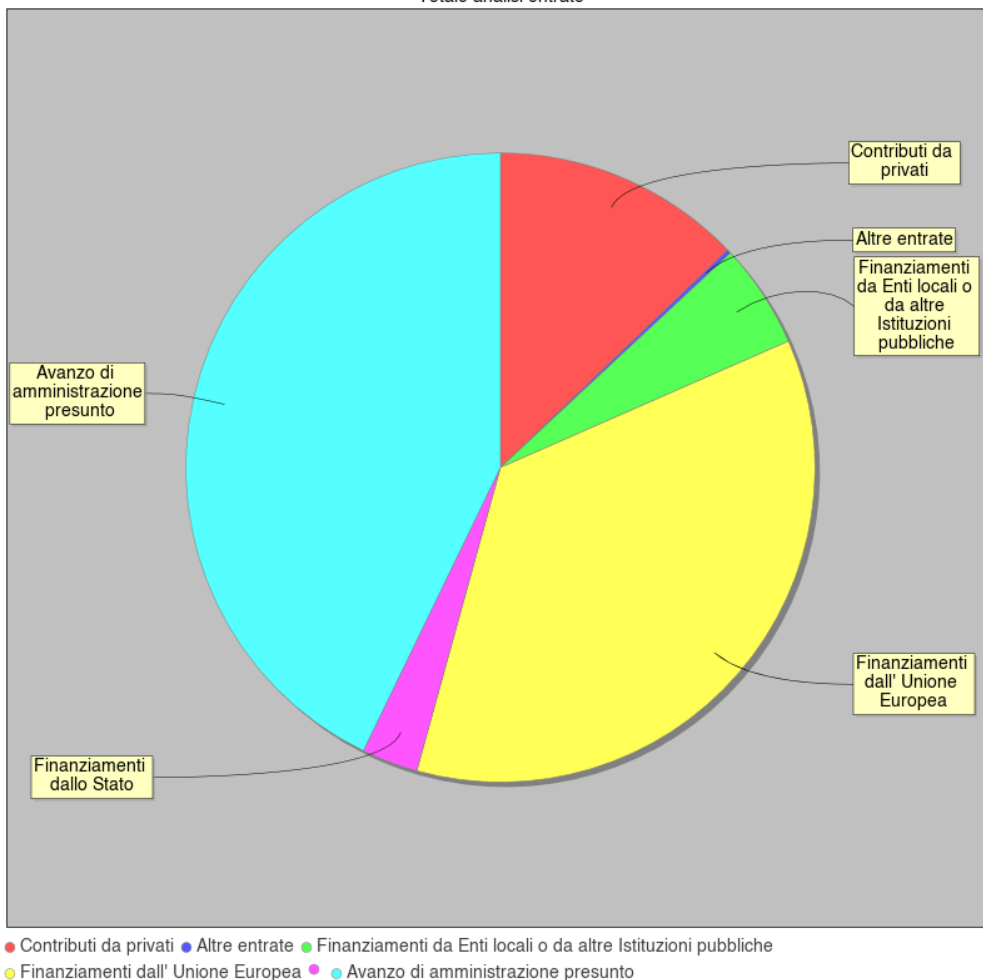
Le altre entrate sono determinate:

- dagli interessi attivi da Banca d'Italia scaturiscono dall'incasso per la gestione del c/c E.F 2024 di Intesa San Paolo e del c/c delle Poste italiane per un totale di € 23,95;
- da altre entate n.a.c. derivanti: dal riaccredito di bonifici bancari emessi a favore di docenti nell'ambito del pagamento dei compensi legati ai progetti per i quali è stato errato il codice iban per un totale di € 115,67; dal rimborso dell'assicurazione UNIPOL per il furo dei pc € 1390,00.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	319.494,88
Finanziamenti dall' Unione Europea	267.583,46
Finanziamenti dallo Stato	21.552,68
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	39.999,65
Contributi da privati	95.862,86
Altre entrate	1.529,62



Totale analisi entrate





### 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	582.749,63	302.227,59	51,86 %
P. Progetti	131.502,91	39.803,93	30,27 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	164,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	714.416,54	342.031,52	
Avanzo di competenza		84.496,75	
Totale a pareggio		426.528,27	



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	286.077,66	296.671,97	582.749,63	302.227,59	140.150,57	162.077,02	280.522,04
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	82.477,13	11.067,54	93.544,67	55.785,23	44.507,40	11.277,83	37.759,44
	2	Funzionamento amministrativo	16.458,07	1.624,65	18.082,72	11.869,50	11.344,10	525,40	6.213,22
	3	Didattica	163.444,97	279.871,38	443.316,35	208.624,98	58.351,19	150.273,79	234.691,37
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.517,45	3.817,36	24.334,81	23.272,90	23.272,90	0,00	1.061,91
	6	Attività di orientamento	3.180,04	291,04	3.471,08	2.674,98	2.674,98	0,00	796,10

L'importo destinato alle attività A.1 e A.2, che includono il funzionamento generale e amministrativo della scuola, nello specifico ha riguardato le seguenti tipologie di spesa:

- l'acquisto di materiale di pulizia ed igienico sanitario;
- il noleggio delle macchine e strumenti professionali;
- le spese postali;
- l'acquisto di materiale di facile consumo;
- l'assicurazione;
- i servizi di sorveglianza e custodia degli alunni;
- i servizi di consulenza e assistenza informatiche;
- i servizi di consulenza professionale specialistica (ad esempio, sicurezza e privacy).

L'importo destinato alle attività A.3, che includono progettualità didattiche e acquisto di materiali finalizzati all'inclusione e all'innovazione didattica, nello specifico ha riguardato le seguenti tipologie di spesa:

- le spese per il pagamento del personale interno ed esterno all'amministrazione per progetti non a carico FIS e relative ritenute e contributi (con particolare riferimento, per quanto riguarda le attività A.3.10 - PNRR - Contrasto alla dispersione scolastica; A.3.12 - PNRR - Didattica Digitale Integrata e formazione del personale scolastico; A.3.13 - PNRR - Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali; A.3.14 PNRR - D.D.I. e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico; A.3.15 - PN21-27 - Piano Scuola Estate - Avviso N. 59369 Del 19/4/2024 - Percorsi Educativi E Formativi 2023-2024 e 2024-2025; PNRR - Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali);
- acquisto di strumentazione e arredi didattici, digitali e non (con particolare riferimento, per quanto riguarda le attività A-3.9, al completamento delle spese e degli acquisti relative a tutte le attività che rientrano nel progetto finanziato nell'ambito del PNRR - Piano Scuola 4.0);
- il acquisto di prestazioni e servizi professionali e specialistici;
- l'attività di formazione e aggiornamento per i docenti.

L'importo destinato alle attività A.5 ha riguardato le spese che includono le visite e i viaggi di istruzione.

L'importo destinato alle attività A.6, che includono le attività di orientamento, nello specifico ha interessato le spese per prestazioni professionali specialistiche nell'ambito delle attività di orientamento.

P - Progetti

Firmato digitalmente da NICOLA MAGNANI



Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	88.160,61	43.342,30	131.502,91	39.803,93	39.803,93	0,00	91.698,98
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	67.653,53	42.415,69	110.069,22	32.092,42	32.092,42	0,00	77.976,80
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	18.407,08	926,61	19.333,69	7.711,51	7.711,51	0,00	11.622,18

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale sono confluiti i progetti finalizzati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento dei docenti e di apprendimento degli studenti.

Tra i progetti della categoria P.1, inerente gli interventi in ambito "Scientifico, tecnico e professionale", rientrano le azioni didattiche e formative del progetto P.1.2 - Piano Nazionale Scuola Digitale.

Tra i progetti della categoria P.2, inerente gli interventi in ambito "Umanistico e sociale", rientrano:

- i progetti P.2.1 " Educazione teatro, musica, arte e immagine" relativo ai percorsi di approfondimento e di potenziamento delle competenze musicali, artistiche ed espressive;
- il progetto P.2.5 " Biblioteca";
- il progetto P.2.6 "Inglese madrelingua" attivato nelle classi della scuola primaria grazie al finanziamento della Fondazione Cariparma;
- il progetto P.2.10 "Educazione allo sport" per l'attivazione di percorsi sportivi rivolti agli alunni della scuola primaria in collaborazione con le società sportive locali;
- il progetto P.2.11 "Lettrici e lettori forti" in rete con altre scuole della provincia e finanziato dalla Fondazione Cariparma;
- il progetto P.2.12 "Telemaco" per la promozione del benessere e la prevenzione del disagio degli studenti;
- il progetto P.2.14 "Didattica innovativa" sui percorsi di innovazione metodologico-didattica.

Tra i progetti della categoria P.4 rientrano infine gli interventi relativi alla formazione ed all'aggiornamento del personale scolastico.

#### 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

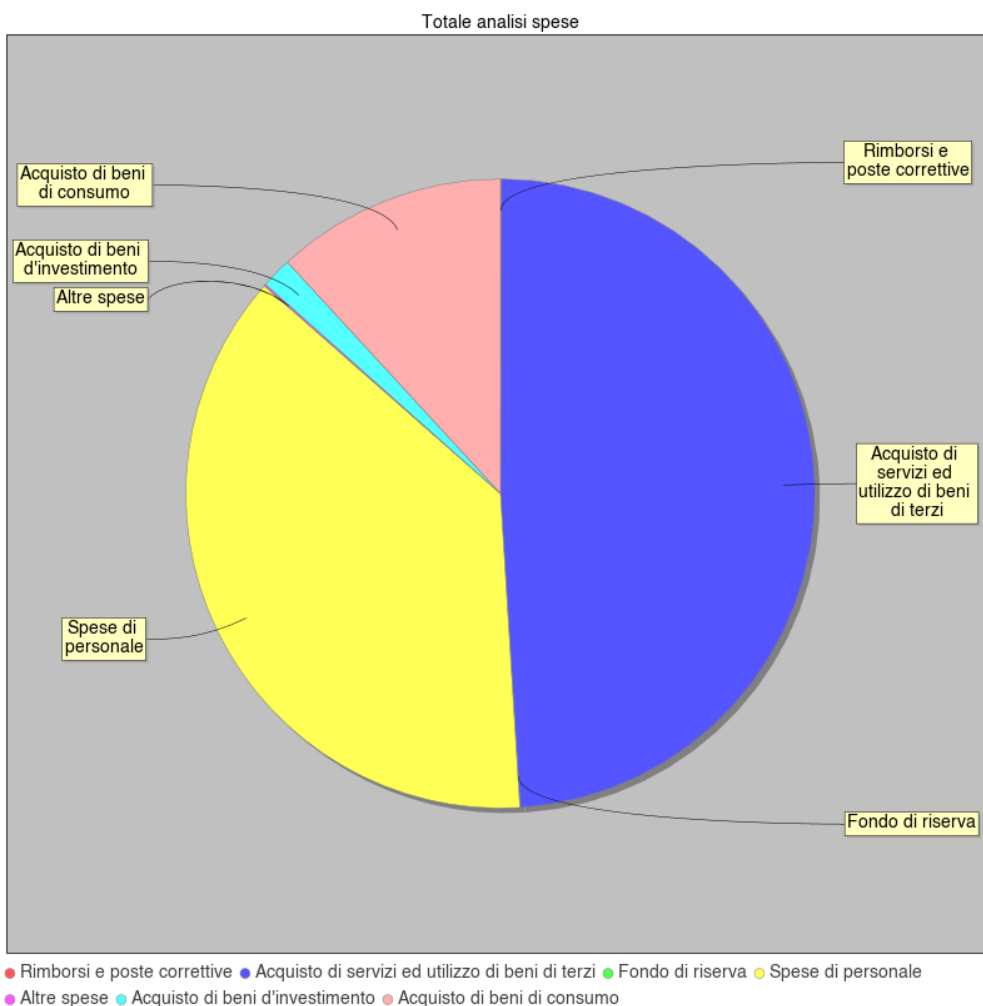
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	164,00	0,00	164,00	0,00	0,00	0,00	164,00
	98	Fondo di riserva	164,00	0,00	164,00	0,00	0,00	0,00	164,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		267.684,47
Acquisto di beni di consumo		84.563,06

Firmato digitalmente da NICOLA MAGNANI



Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	349.596,09
Acquisto di beni d'investimento	11.290,02
Altre spese	700,00
Rimborsi e poste correttive	418,90
Fondo di riserva	164,00





### 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.

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

Si può concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare quasi completamente gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

Si dichiara infine che:

1. le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
3. le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e trasmessi all'Istituto cassiere tramite i flussi OIL;
5. alla Scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale; la funzione di istituto cassiere è stata svolta dal Intesa San Paolo, filiale di Colorno;
6. la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla vigente normativa (GDPR Regolamento Europeo n. 679/2016);
7. è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

COLORNO, 15-04-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Alida Ciccarello**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Nicola Magnani**