



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "S. PERTINI 2"

42100 REGGIO NELL'EMILIA (RE) VIA TORRICELLI, 35 C.F. 91160840350 C.M. REIC84900V

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 14/12/2023 con provvedimento n. 98 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente da MALAGUTI KATIA

REIC84900V - REIC84900V - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002793 - 14/03/2025 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da MARIA CASCONI



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	611.156,72	Programmazione definitiva	611.156,72	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	327.068,12	Impegni	113.700,10	Avanzo di competenza 213.368,02
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				322.067,96
Riscossioni competenza residui (B)	202.048,18	Pagamenti competenza residui (C)	221.316,00	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				302.800,14
Somme rimaste da riscuotere (E)	139.310,97	Somme rimaste da pagare (F)	1.422,75	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 137.888,22
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	64.156,11	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	9.082,42	
Totale residui attivi (I=E+G)	203.467,08	Totale residui passivi (L=F+H)	10.505,17	Residui Attivi - Residui Passivi 192.961,91

Firmato digitalmente da MALAGUTI KATIA

REIC84900V - REIC84900V - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002793 - 14/03/2025 - VI.3 - U



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	284.088,60	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	225.877,01	225.877,01	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	21.528,63	21.528,63	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.266,21	29.266,21	100,00 %
6. Contributi da privati	44.349,45	44.349,45	100,00 %
12. Altre entrate	6.046,82	6.046,82	100,00 %
Totale Entrate	611.156,72	327.068,12	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	327.068,12	

Firmato digitalmente da MALAGUTI KATIA

REIC84900V - REIC84900V - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002793 - 14/03/2025 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "S. PERTINI 2"

42100 REGGIO NELL'EMILIA (RE) VIA TORRICELLI, 35 C.F. 91160840350 C.M. REIC84900V

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	294.693,87	-10.605,27	284.088,60
	2	Vincolato	157.599,25	-3.566,67	154.032,58
	1	Non vincolato	137.094,62	-7.038,60	130.056,02

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	225.877,01	225.877,01	86.950,99	138.926,02	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	51.975,00	51.975,00	0,00	51.975,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	173.902,01	173.902,01	86.950,99	86.951,02	0,00

I finanziamenti dall'Unione Europea sono così composti:

Aggregato 2 Voce 1:

- 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 € 51.975,00

Aggregato 2 Voce 3

- Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023) € 77.367,85
- Formazione del personale scolastico per la transizione digitale nelle scuole statali (D.M. 66/2023) € 43.601,23
- Riduzione dei divari negli apprendimenti e contrasto alla dispersione scolastica (D.M. 19/2024) € 52.932,93

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.902,66	21.528,63	21.528,63	21.528,63	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.902,66	21.528,63	21.528,63	21.528,63	0,00	0,00

I finanziamenti dello Stato sono così composti:

- Assegnazione Programma Annuale 2024 periodo gennaio-agosto 2024 € 12.902,66
- Assegnazione Programma Annuale 2024 periodo settembre-dicembre 2024 € 6.466,00
- Integrazione all'assegnazione funzionamento amministrativo didattico a. s. 2024/2025 € 1.865,83
- Assegnazioni finanziari D.L. 104 art. 8 a.s. 2024/2025 € 294,14

Firmato digitalmente da MARIA CASCONI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "S. PERTINI 2"

42100 REGGIO NELL'EMILIA (RE) VIA TORRICELLI, 35 C.F. 91160840350 C.M. REIC84900V

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	29.266,21	29.266,21	28.881,26	384,95	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	25.147,37	25.147,37	25.147,37	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	2.120,00	2.120,00	2.120,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.998,84	1.998,84	1.613,89	384,95	0,00

I finanziamento da Enti locali e da altre Istituzione pubbliche sono così composti:

Aggregato 5 Voce 4:

€25.147,37 quali contributi istituzionali dell'Ente Locale, compenso per servizio Pre e Posto Scuola, compenso per Funzioni Miste su Scuola dell'Infanzia

Aggregato 5 Voce 5:

€2.120,00 quali contributo di altre Istituzioni per finanziamento progetti scolastici inseriti nel PTOF

Aggregato 5 Voce 6:

€1.998,84 quali contributo per formazione di ambito e progetto pedagogico Scuola dell'Infanzia

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	44.349,45	44.349,45	44.349,45	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	25.507,50	25.507,50	25.507,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	13.508,05	13.508,05	13.508,05	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	33,90	33,90	33,90	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	0,00	0,00

Relativamente alle entrate provenienti dall'Aggregato "6. Contributi da privati" si evidenzia che l'Istituto si avvale del contributo delle famiglie per diverse finalità tra cui:

- garantire un congruo finanziamento didattico, acquistando materiale didattico e provvedendo alla manutenzione di materiale informatico oltre a mettere a disposizione degli alunni il materiale igienico-sanitario necessario
- implementare i progetti didattici inseriti nel PTOF che generano costi di natura soprattutto professionale per la liquidazione degli esperti interni ed esterni.

I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a € 44.349,45 sono stati distribuiti sulle schede di spesa nella seguente modalità:

- €7.500,25 su A02 per la copertura dei costi assicurativi degli alunni
- €5.112,25 su A03 per la copertura dei costi relativi a cancelleria, carta, beni per la realizzazione di progetti inseriti nel PTOF

Firmato digitalmente da MARIA CASCONI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "S. PERTINI 2"

42100 REGGIO NELL'EMILIA (RE) VIA TORRICELLI, 35 C.F. 91160840350 C.M. REIC84900V

- €13.508,05 su A05 per la copertura dei costi di uscite didattiche e viaggi di istruzione
- €5.215,00 su P02 per la copertura dei costi per progetti inseriti nel PTOF plesso Scuola S. Pertini
- €3.285,00 su P02 per la copertura dei costi per progetti inseriti nel PTOF plesso Scuola M. Polo
- €4.205,00 su P02 per la copertura dei costi per progetti inseriti nel PTOF plesso Scuola Pezzani
- €190,00 su P02 per la copertura dei costi per progetti inseriti nel PTOF plesso Scuola infanzia Pezzani

A questi si aggiungono € 4.000,00 allocati su A03 Contributi da Istituzioni sociali per acquisto carta e servizio di sorveglianza per concessione locali, € 1.333,90 allocati su P02 quali contributi per la partecipazione a concorsi o progetti da parte dei Plessi scolastici

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	6.046,82	6.046,82	6.046,82	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	6.046,78	6.046,78	6.046,78	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	284.088,60
Finanziamenti dall' Unione Europea	225.877,01
Finanziamenti dallo Stato	21.528,63
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	29.266,21
Contributi da privati	44.349,45
Altre entrate	6.046,82

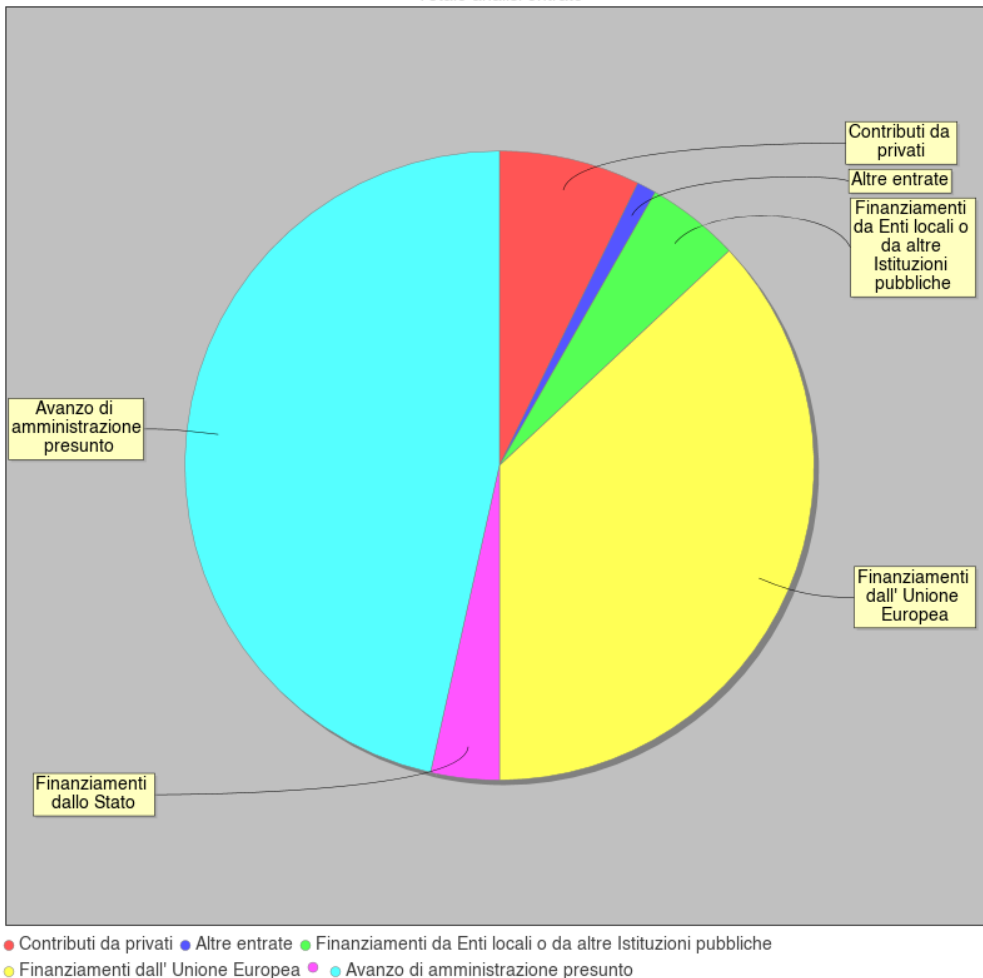
Firmato digitalmente da MARIA CASCONI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "S. PERTINI 2"

42100 REGGIO NELL'EMILIA (RE) VIA TORRICELLI, 35 C.F. 91160840350 C.M. REIC84900V

Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da MALAGUTI KATIA

REIC84900V - REIC84900V - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002793 - 14/03/2025 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da MARIA CASCONI



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	433.119,73	76.937,94	17,76 %
P. Progetti	177.778,94	36.762,16	20,68 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	258,05	0,00	0,00 %
Totale Spese	611.156,72	113.700,10	
Avanzo di competenza		213.368,02	
Totale a pareggio		327.068,12	

Nella gestione finanziaria per l'anno 2024, si è perseguito l'obiettivo di integrare in modo coerente l'azione pedagogica e quella amministrativa, armonizzando efficienza, efficacia ed economicità con la qualità e le finalità educative e formative che caratterizzano il ruolo delle istituzioni scolastiche.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "S. PERTINI 2"

42100 REGGIO NELL'EMILIA (RE) VIA TORRICELLI, 35 C.F. 91160840350 C.M. REIC84900V

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	215.584,74	217.534,99	433.119,73	76.937,94	75.515,19	1.422,75	356.181,79
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	58.252,36	-202,27	58.050,09	19.493,74	19.331,98	161,76	38.556,35
	2	Funzionamento amministrativo	40.380,06	13.685,80	54.065,86	11.384,23	10.167,33	1.216,90	42.681,63
	3	Didattica	113.133,01	187.103,15	300.236,16	29.667,92	29.667,92	0,00	270.568,24
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.825,77	16.654,17	18.479,94	16.392,05	16.347,96	44,09	2.087,89
	6	Attività di orientamento	1.993,54	294,14	2.287,68	0,00	0,00	0,00	2.287,68

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	91.753,74	86.025,20	177.778,94	36.762,16	36.762,16	0,00	141.016,78
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	78.667,85	85.628,42	164.296,27	30.293,16	30.293,16	0,00	134.003,11
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.085,89	396,78	13.482,67	6.469,00	6.469,00	0,00	7.013,67

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	258,05	0,00	258,05	0,00	0,00	0,00	258,05
	98	Fondo di riserva	258,05	0,00	258,05	0,00	0,00	0,00	258,05

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	235.040,48
Acquisto di beni di consumo	113.125,67
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	202.198,95
Acquisto di beni d'investimento	17.466,29
Altre spese	2.100,04
Imposte e tasse	36.032,07

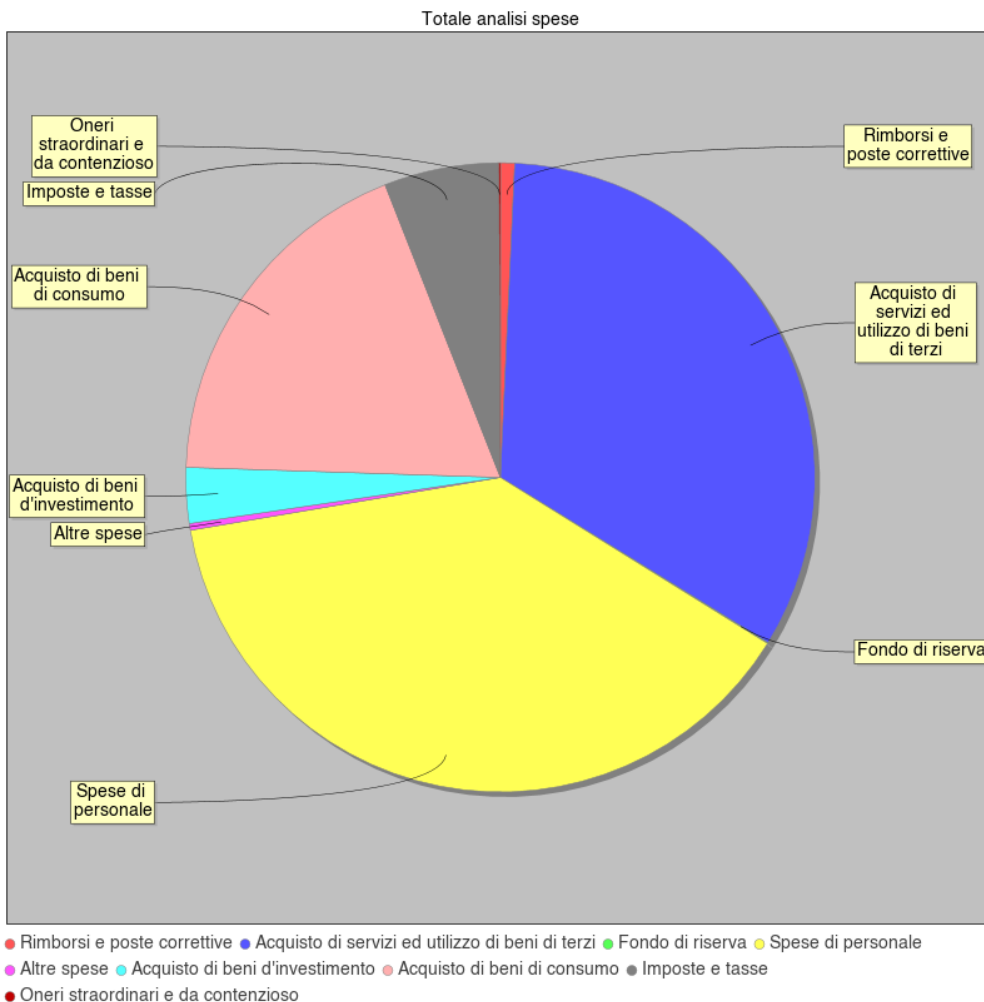
Firmato digitalmente da MARIA CASCONI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC "S. PERTINI 2"

42100 REGGIO NELL'EMILIA (RE) VIA TORRICELLI, 35 C.F. 91160840350 C.M. REIC84900V

Oneri straordinari e da contenzioso	500,00
Rimborsi e poste correttive	4.435,17
Fondo di riserva	258,05



Firmato digitalmente da MALAGUTI KATIA

REIC84900V - REIC84900V - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002793 - 14/03/2025 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da MARIA CASCONI



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.

Tutte le Entrate sono state ridistribuite e pertanto le somme da programmare sono pari a € 0,00

3.4. Conto del patrimonio

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III - artt. 29-35 del D.I. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "MSW - Scarabelli": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Si rimanda allo specifico Modello K per le variazioni alla data del 31/12/2024.

3.5. Fondo Minute Spese

L'Istituto non ha attivato il fondo economale delle minute spese per l'anno 2024.

Firmato digitalmente da MALAGUTI KATIA

REIC84900V - REIC84900V - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002793 - 14/03/2025 - VI.3 - U

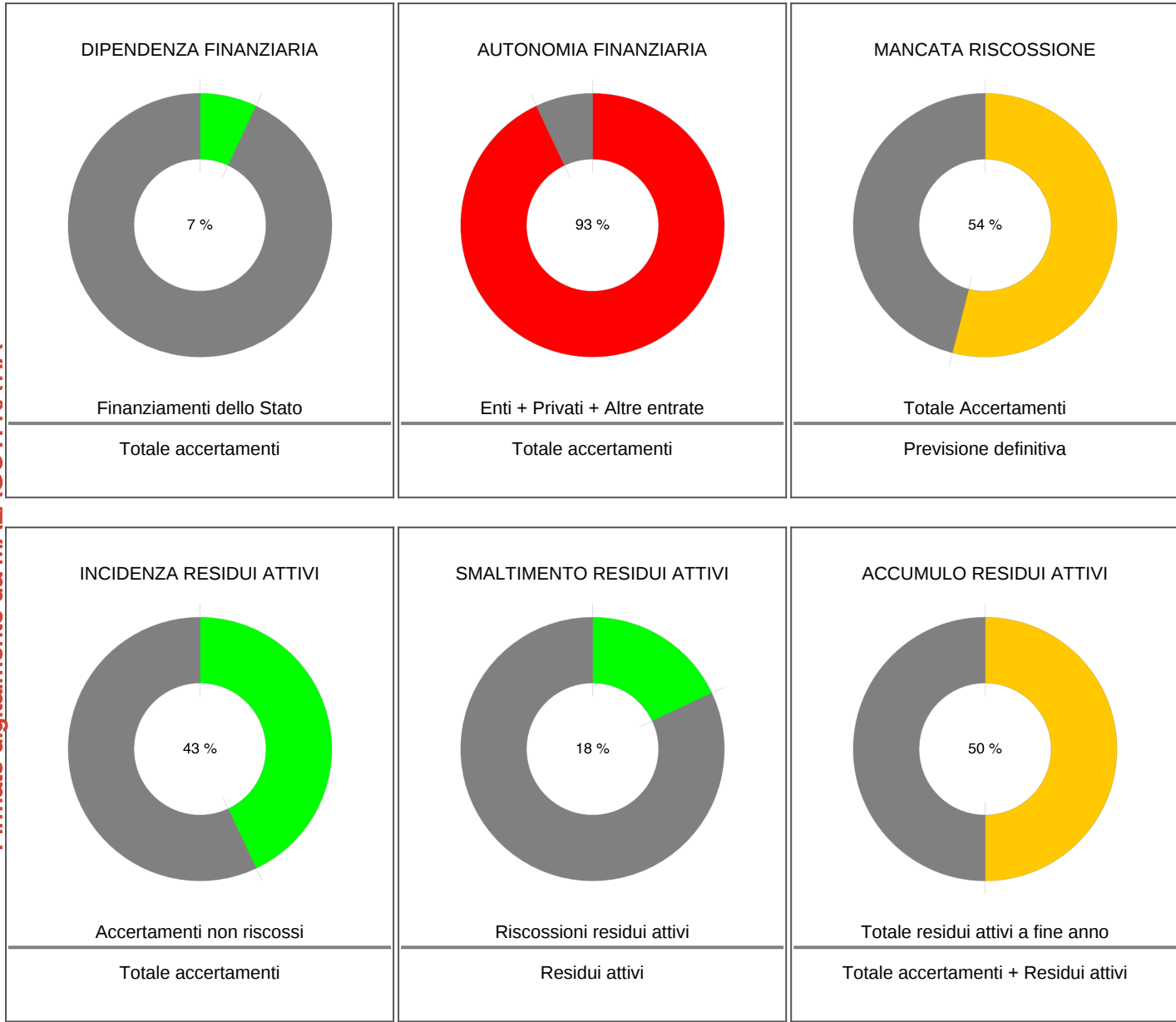
Firmato digitalmente da MARIA CASCONI



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 MALAGUTI KATIA

REIC84900V - REIC84900V - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002793 - 14/03/2025 - VI.3 - U



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Firmato digitalmente da MALAGUTI KATIA

REIC84900V - REIC84900V - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002793 - 14/03/2025 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da MARIA CASCONI



5. Conclusioni

5.1. Dichiarazioni

I sottoscritti, in qualità rispettivamente di Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e Dirigente Scolastico dell'Istituzione scrivente, DICHIARANO che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere BPM;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria e un conto corrente bancario;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ai sensi dell'art. 13 del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 e del d.lgs. 30 giugno 2003, n. 196;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. Nell'anno 2024 non ci sono state contabilità speciali;
9. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
10. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
11. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.
12. Il Calcolo Indice Tempestività - DPCM 22 settembre 2014 (ARTT. 9/10) – Circolare n.3 del 14 gennaio 2015 è dato dal rapporto tra la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento ai fornitori e la somma degli importi pagati nel periodo di tempo considerato. Se il pagamento della fattura è avvenuto prima del termine di scadenza previsto la differenza espressa in giorni è negativa. Se invece il pagamento della fattura è avvenuto dopo il termine di scadenza previsto allora la differenza espressa in giorni è positiva.

5.2. Conclusioni

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2024, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2024.

Gli obiettivi raggiunti, in coerenza con le esigenze gestionali, permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti e si misurano in termini qualitativi e quantitativi; ciò consente di delineare:

- 1) il grado di realizzazione del programma complessivo del P.T.O.F.;
- 2) la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento dello stesso;
- 3) l'implementazione della partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'azione pedagogica e quella amministrativa, armonizzando efficienza, efficacia ed economicità con la qualità e le finalità educative e formative che caratterizzano il ruolo delle istituzioni scolastiche.

REGGIO NELL'EMILIA, 14-
03-2025

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Maria Cascone

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

KATIA MALAGUTI

Firmato digitalmente da MARIA CASCONI