



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2023 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 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 20/01/2023 con provvedimento n. 41 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

REIC84900V - REIC84900V - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002173 - 14/03/2024 - VI.3 - U

Firmato digitalmente da CRISTIANO CORRENTE

Firmato digitalmente da MALAGUTI KATIA



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

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	755.291,13	Programmazione definitiva	755.291,13	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	224.326,43	Impegni	439.793,23	<i>Disavanzo di competenza</i> 215.466,80
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				289.252,25
Riscossioni competenza residui (B)	367.864,16	Pagamenti competenza residui (C)	335.048,45	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				322.067,96
Somme rimaste da riscuotere (E)	59.613,05	Somme rimaste da pagare (F)	118.121,07	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -58.508,02
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	20.528,66	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	80.141,71	Totale residui passivi (L=F+H)	118.121,07	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -37.979,36

Firmato digitalmente da CRISTIANO CORRENTE

Firmato digitalmente da MALAGUTI KATIA



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	530.964,70	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	119.226,09	119.226,09	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.545,35	27.545,35	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.642,19	17.642,19	100,00 %
6. Contributi da privati	59.823,92	59.823,92	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	88,87	88,87	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	755.291,13	224.326,43	
Disavanzo di competenza		215.466,80	
	Totale a pareggio	439.793,23	

Firmato digitalmente da CRISTIANO CORRENTE



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	530.964,70	0,00	530.964,70
	2	Vincolato	397.086,81	0,00	397.086,81
	1	Non vincolato	133.877,89	0,00	133.877,89

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	119.226,09	119.226,09	59.613,04	59.613,05	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	119.226,09	119.226,09	59.613,04	59.613,05	0,00

I finanziamenti dell'Unione Europea risultano così composti:

- PNRR Classi oltre i confini IP: M4C1I3.2-2022-961-P-16019 - €119.226,09.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.256,84	27.545,35	27.545,35	27.545,35	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.256,84	27.545,35	27.545,35	27.545,35	0,00	0,00

I finanziamenti dallo Stato risultano così composti:

Aggregato 3 voce 1:

- Assegnazione Programma Annuale 2023 periodo gennaio-agosto 2023 €13.256,84
- Assegnazione Programma Annuale 2023 periodo settembre-dicembre 2023 €6.451,34
- Integrazione all'assegnazione funzionamento amministrativo didattico a. s. 2023/2024 € 7.217,13
- Integrazione dell'importo relativo al numero di classi terminali scuola secondaria di primo grado periodo settembre-dicembre 2023 €321,34

Aggregato 3 voce 2:

- Assegnazione finanziaria 2023 D. L. 104/2013 art. 8 comma 1 €298,70

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	17.642,19	17.642,19	17.642,19	0,00	0,00

Firmato digitalmente da MALAGUTI KATIA



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

	4	Comune vincolati	0,00	15.105,89	15.105,89	15.105,89	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.536,30	2.536,30	2.536,30	0,00	0,00

Aggregato 5 voce 4:

- Rimborso funzioni miste personale collaboratore scolastico a. s. 22/23 € 3.600,0
- Contributo materiale didattico scuola infanzia statali a. s. 22/23 € 1.333,33
- Liquidazione co-progettazione scuole- officina educativa a. s. 21/22 €1.7713,60
- Rimborso servizio pre e post scuola personale collaboratore scolastico a. s. 21/22 € 158,64
- Contributo in favore alla isituzioni scolastiche per funaizonamento didattico a. s. 22/23 €7.126,64
- Progetto regionale Bike TO Work anon 2021 € 1.173,68

Aggregato 5 voce 6:

- Acconto fondi formazione personale docente € 572,00
- Progetto riqualificazione scuola dell'infanzia €1.964,30

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	59.823,92	59.823,92	59.823,92	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	40.991,04	40.991,04	40.991,04	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	8.982,98	8.982,98	8.982,98	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	603,50	603,50	603,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	47,20	47,20	47,20	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.092,00	1.092,00	1.092,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	8.007,20	8.007,20	8.007,20	0,00	0,00

- Il contributo volontario dei genitori è finalizzato alla copertura dei costi assicurativi, per la fornitura del diario scolastico per gli alunni, per la copertura dei costi dervanti da uscite didattiche ed i viaggi di istruzione organizzati durante l'anno scolatsico, olter al finanziamento di vari progetti per l'ampiamiento dell'offerta formativa.
- I contributi da imprese non vincolati si riferiscono al contributo relativo alla realizzazione del progetto frutta nelle scuole a. s. 22/23.
- I contributi da imprese ed istituzioni sociali private vincolati si riferiscono a finanziamenti espressamente vincolati a progetti per l'ampiamiento dell'offerta formativa dovuti da: CRAL €3.800,00 - Associazione CIPI' € 4.207,20 - impresa Titti mille cose €100,00.

8 - Rimborsi e restituzione somme

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

Firmato digitalmente da MALAGUTI KATIA

Firmato digitalmente da CRISTIANO CORRENTE



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

8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	88,87	88,87	88,87	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	88,87	88,87	88,87	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	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	530.964,70
Finanziamenti dall' Unione Europea	119.226,09
Finanziamenti dallo Stato	27.545,35
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.642,19
Contributi da privati	59.823,92
Rimborsi e restituzione somme	88,87
Altre entrate	0,01

Firmato digitalmente da CRISTIANO CORRENTE

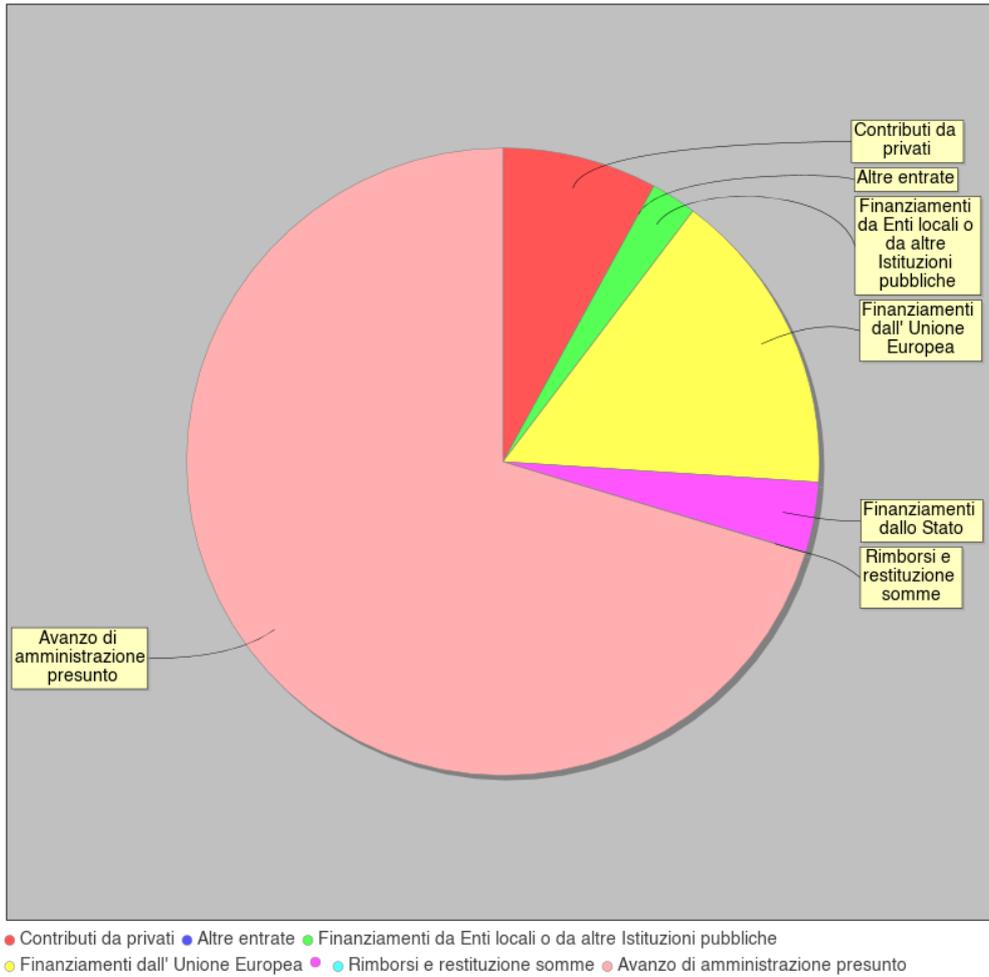
Firmato digitalmente da MALAGUTI KATIA



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 CRISTIANO CORRENTE

Firmato digitalmente da MALAGUTI KATIA



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	522.391,91	341.000,74	65,28 %
P. Progetti	232.634,08	98.792,49	42,47 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	265,14	0,00	0,00 %
Totale Spese	755.291,13	439.793,23	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		439.793,23	

L'Istituto comprensivo Pertini 2 riconosce e sostiene attività di ampliamento dell'offerta formativa, attraverso l'elaborazione di progetti che tengano conto degli interessi, delle attitudini e dei bisogni degli alunni, nonché delle necessità di approfondimenti disciplinari e interdisciplinari.

Nella gestione finanziaria per l'anno 2023, si è cercato di collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle istituzioni scolastiche.

Firmato digitalmente da CRISTIANO CORRENTE



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	346.349,28	176.042,63	522.391,91	341.000,74	222.879,67	118.121,07	181.391,17
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	67.184,58	11.249,79	78.434,37	35.053,45	19.442,39	15.611,06	43.380,92
	2	Funzionamento amministrativo	46.742,89	9.045,35	55.788,24	20.935,18	18.794,62	2.140,56	34.853,06
	3	Didattica	228.529,41	146.465,81	374.995,22	275.933,09	175.993,64	99.939,45	99.062,13
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.197,56	8.982,98	11.180,54	9.079,02	8.649,02	430,00	2.101,52
	6	Attività di orientamento	1.694,84	298,70	1.993,54	0,00	0,00	0,00	1.993,54

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	197.607,12	35.026,96	232.634,08	98.792,49	98.792,49	0,00	133.841,59
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	4.563,37	0,00	4.563,37	0,00	0,00	0,00	4.563,37
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	177.217,08	34.454,96	211.672,04	92.835,10	92.835,10	0,00	118.836,94
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	15.826,67	572,00	16.398,67	5.957,39	5.957,39	0,00	10.441,28

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	265,14	0,00	265,14	0,00	0,00	0,00	265,14
	98	Fondo di riserva	265,14	0,00	265,14	0,00	0,00	0,00	265,14

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						139.043,32			
Acquisto di beni di consumo						180.848,94			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						199.166,95			
Acquisto di beni d'investimento						132.981,89			
Altre spese						1.081,72			

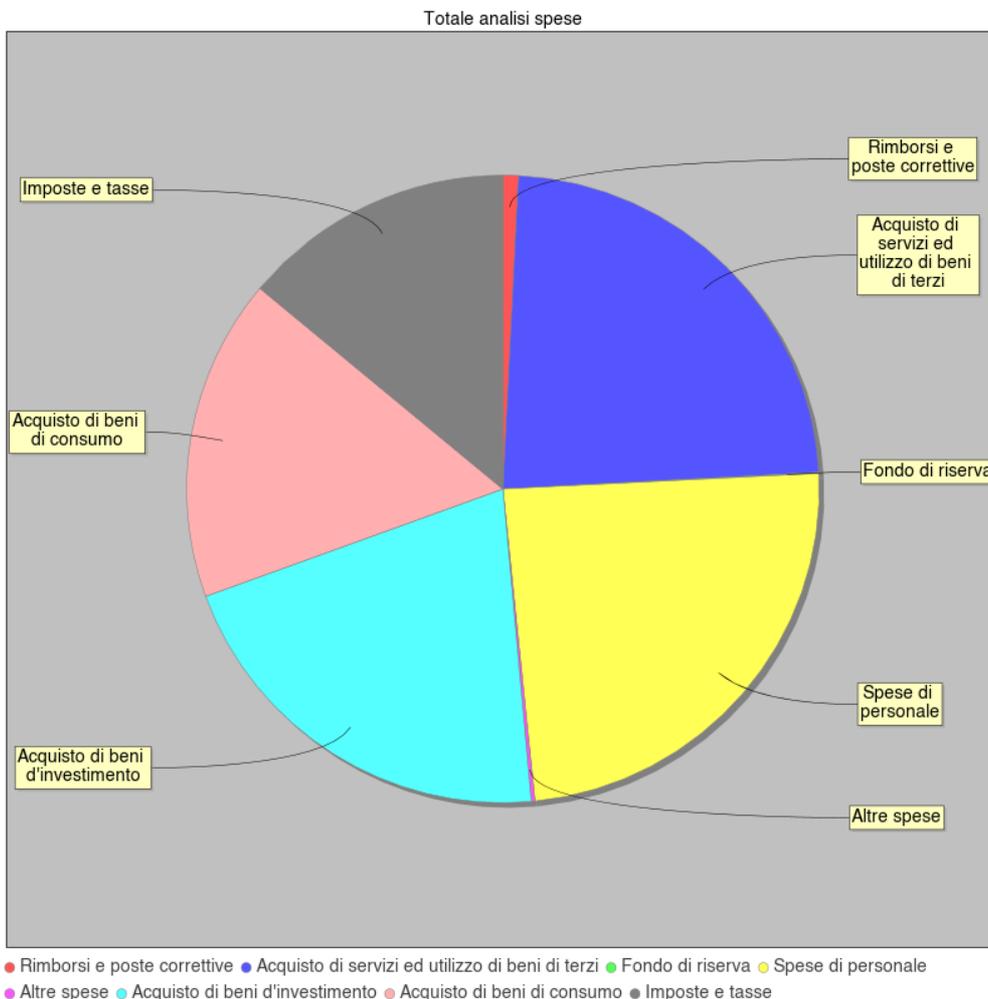
Firmato digitalmente da MALAGUTI KATIA



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

Imposte e tasse	93.747,54
Oneri straordinari e da contenzioso	1.089,40
Rimborsi e poste correttive	7.066,23
Fondo di riserva	265,14



Firmato digitalmente da CRISTIANO CORRENTE

Firmato digitalmente da MALAGUTI KATIA



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

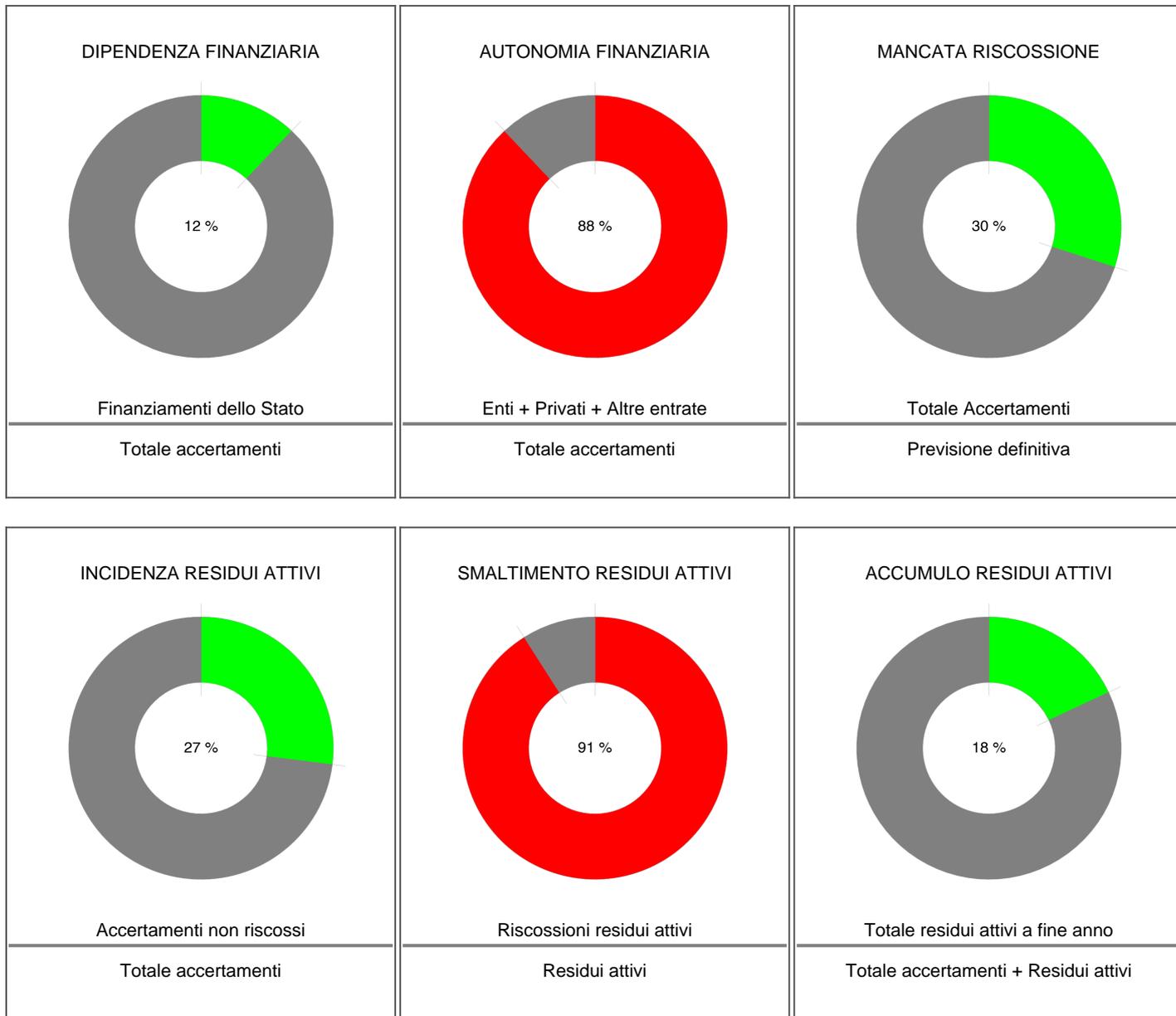
Firmato digitalmente da CRISTIANO CORRENTE



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 CRISTIANO CORRENTE



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Firmato digitalmente da CRISTIANO CORRENTE



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Le soluzioni organizzative, amministrative e didattiche, relative all'esercizio sono state messe in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma Annuale.

REGGIO NELL'EMILIA, 06-
03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

CRISTIANO CORRENTE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

KATIA MALAGUTI

Firmato digitalmente da CRISTIANO CORRENTE

Firmato digitalmente da MALAGUTI KATIA