



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 06/02/2023 con provvedimento n. 1 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	1.197.029,20	Programmazione definitiva	1.197.029,20	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	859.520,30	Impegni	829.355,37	<i>Avanzo di competenza</i> 30.164,93
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				397.934,37
Riscossioni competenza residui (B)	684.711,91	Pagamenti competenza residui (C)	709.187,37	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				373.458,91
Somme rimaste da riscuotere (E)	191.939,62	Somme rimaste da pagare (F)	232.590,96	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -40.651,34
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	39.326,80	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	4.460,54	
Totale residui attivi (I=E+G)	231.266,42	Totale residui passivi (L=F+H)	237.051,50	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -5.785,08



3. Conto Finanziario

L'avanzo di amministrazione derivante dall'esercizio precedente ed inserito come previsione al Programma Annuale 2023 ammonta a € 337.508,90.

Il prospetto seguente riporta in sintesi l'andamento delle entrate nel corso dell'esercizio.

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	337.508,90	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	332.690,22	332.690,22	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	71.648,92	71.648,92	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	62.504,12	62.504,12	100,00 %
6. Contributi da privati	379.736,83	379.736,83	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.270,22	2.270,22	100,00 %
12. Altre entrate	10.669,99	10.669,99	100,00 %
Totale Entrate	1.197.029,20	859.520,30	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		859.520,30	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
PC ARIOSTO SPALLANZANI SEZZ.CL.E SC.

42121 REGGIO NELL'EMILIA (RE) PIAZZETTA CARDINALE PIGNEDOLI, 2 C.F. 80016650352 C.M. REPC030008

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	337.508,90	0,00	337.508,90
	2	Vincolato	220.394,05	0,00	220.394,05
	1	Non vincolato	117.114,85	0,00	117.114,85

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	332.690,22	332.690,22	166.345,10	166.345,12	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	332.690,22	332.690,22	166.345,10	166.345,12	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	32.738,02	71.648,92	71.648,92	71.648,92	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	32.738,02	61.785,26	61.785,26	61.785,26	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	3.233,66	3.233,66	3.233,66	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	6.630,00	6.630,00	6.630,00	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	62.504,12	62.504,12	38.913,62	23.590,50	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	12.851,68	12.851,68	12.851,68	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	2.086,21	2.086,21	2.086,21	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	47.566,23	47.566,23	23.975,73	23.590,50	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	157.500,00	379.736,83	379.736,83	377.732,83	2.004,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	77.830,13	77.830,13	77.830,13	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	150.000,00	259.505,00	259.505,00	259.505,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	7.500,00	7.500,00	7.500,00	5.960,00	1.540,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
PC ARIOSTO SPALLANZANI SEZZ.CL.E SC.

42121 REGGIO NELL'EMILIA (RE) PIAZZETTA CARDINALE PIGNEDOLI, 2 C.F. 80016650352 C.M. REPC030008

		alunni						
6		Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	474,00	474,00	474,00	0,00	0,00
7		Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	77,00	77,00	77,00	0,00	0,00
8		Contributi da imprese non vincolati	0,00	2.175,00	2.175,00	2.175,00	0,00	0,00
9		Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	748,20	748,20	748,20	0,00	0,00
10		Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	31.427,50	31.427,50	30.963,50	464,00	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	2.270,22	2.270,22	2.270,22	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	96,72	96,72	96,72	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	2.173,50	2.173,50	2.173,50	0,00	0,00

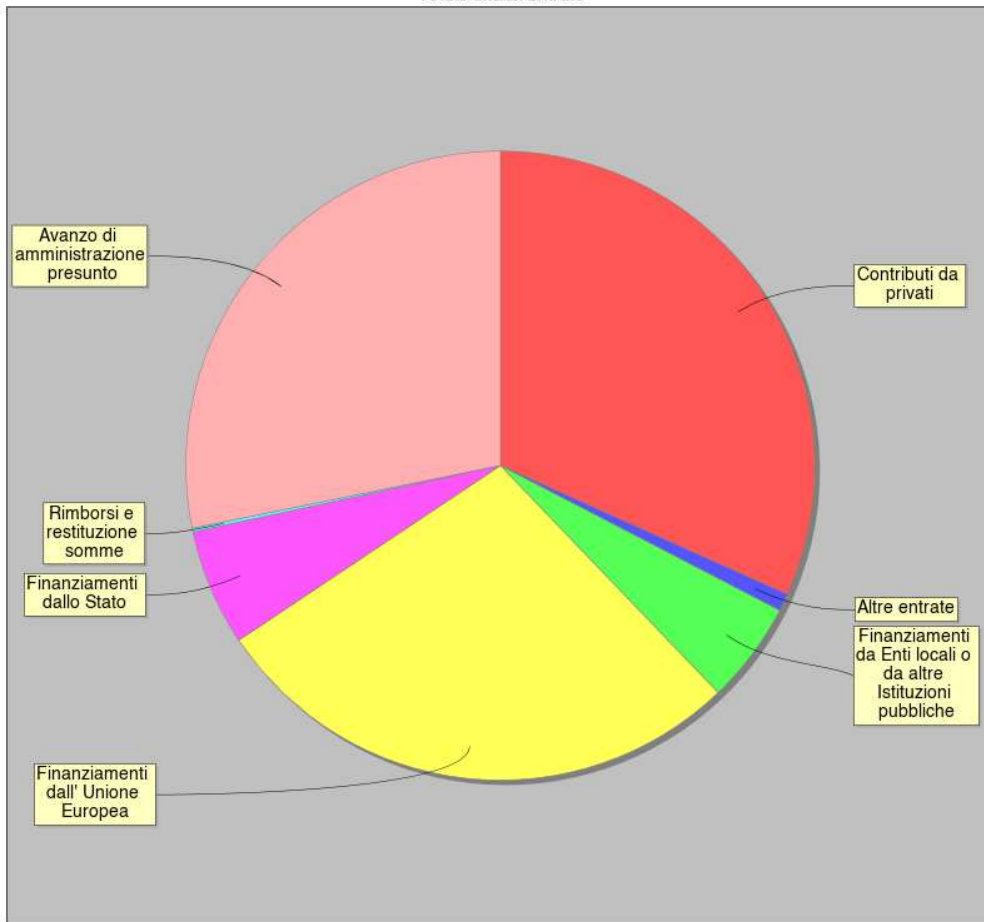
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	10.669,99	10.669,99	10.669,99	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,21	0,21	0,21	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,16	0,16	0,16	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	10.669,62	10.669,62	10.669,62	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	337.508,90
Finanziamenti dall' Unione Europea	332.690,22
Finanziamenti dallo Stato	71.648,92
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	62.504,12
Contributi da privati	379.736,83
Rimborsi e restituzione somme	2.270,22
Altre entrate	10.669,99



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- 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 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	849.792,79	629.158,91	74,04 %
P. Progetti	346.769,61	200.196,46	57,73 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	466,80	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.197.029,20	829.355,37	
Avanzo di competenza		30.164,93	
Totale a pareggio		859.520,30	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
PC ARIOSTO SPALLANZANI SEZZ.CL.E SC.

42121 REGGIO NELL'EMILIA (RE) PIAZZETTA CARDINALE PIGNEDOLI, 2 C.F. 80016650352 C.M. REPC030008

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	317.966,11	531.826,68	849.792,79	629.158,91	418.088,03	211.070,88	220.633,88
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	68.922,55	21.766,51	90.689,06	30.263,52	27.415,19	2.848,33	60.425,54
	2	Funzionamento amministrativo	24.469,32	16.098,56	40.567,88	14.744,83	12.069,08	2.675,75	25.823,05
	3	Didattica	49.278,97	362.323,57	411.602,54	299.609,59	94.779,79	204.829,80	111.992,95
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	14.533,27	4.500,96	19.034,23	14.371,66	14.246,66	125,00	4.662,57
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	155.014,64	117.738,66	272.753,30	259.392,25	259.042,25	350,00	13.361,05
	6	Attività di orientamento	5.747,36	9.398,42	15.145,78	10.777,06	10.535,06	242,00	4.368,72

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	209.314,01	137.455,60	346.769,61	200.196,46	178.676,38	21.520,08	146.573,15
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	30.757,10	40.500,00	71.257,10	45.427,25	42.667,07	2.760,18	25.829,85
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	80.801,14	39.983,90	120.785,04	87.114,84	84.539,44	2.575,40	33.670,20
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.978,00	29.445,50	34.423,50	30.468,20	14.677,70	15.790,50	3.955,30
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	16.390,49	17.248,00	33.638,49	8.828,53	8.588,53	240,00	24.809,96
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	76.387,28	10.278,20	86.665,48	28.357,64	28.203,64	154,00	58.307,84

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	466,80	0,00	466,80	0,00	0,00	0,00	466,80
	98	Fondo di riserva	466,80	0,00	466,80	0,00	0,00	0,00	466,80

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						161.837,84			
Acquisto di beni di consumo						73.556,92			

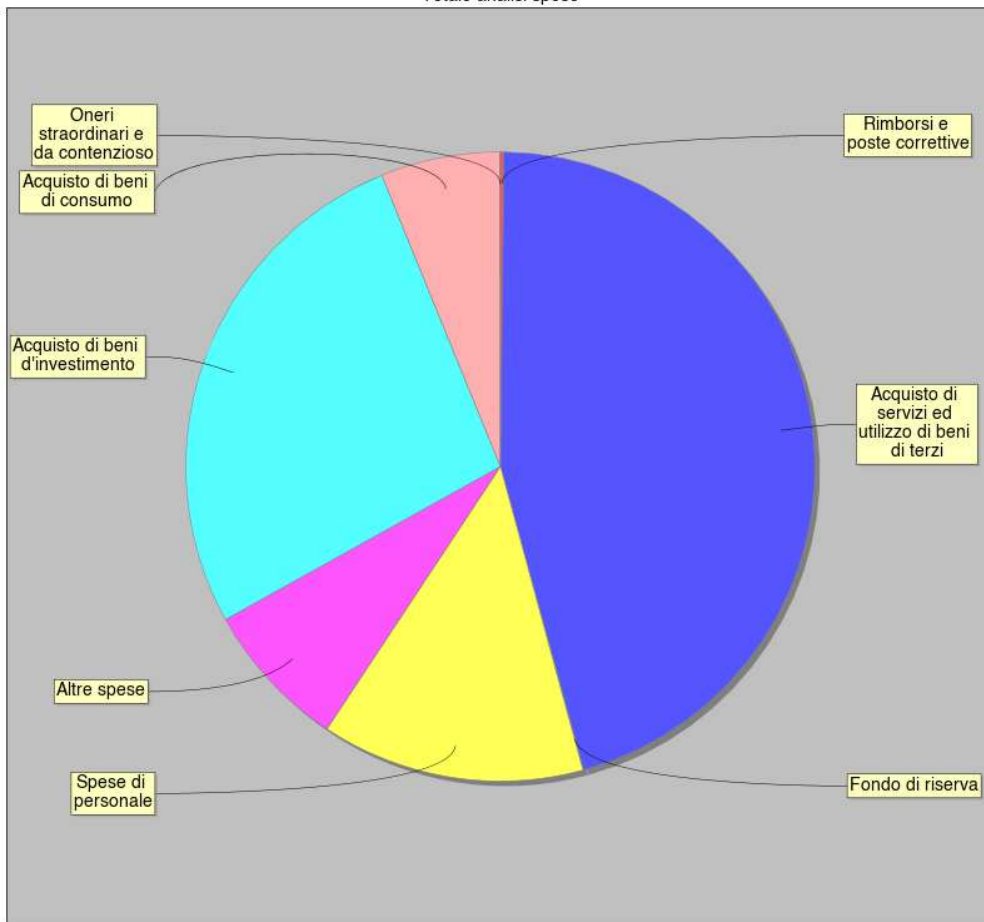


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
PC ARIOSTO SPALLANZANI SEZZ.CL.E SC.

42121 REGGIO NELL'EMILIA (RE) PIAZZETTA CARDINALE PIGNEDOLI, 2 C.F. 80016650352 C.M. REPC030008

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	545.340,31
Acquisto di beni d'investimento	322.258,19
Altre spese	91.238,08
Oneri straordinari e da contenzioso	150,00
Rimborsi e poste correttive	2.181,06
Fondo di riserva	466,80

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 ● Oneri straordinari e da contenzioso



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.



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

Dopo aver esaminato nel dettaglio le parti relative alle entrate e alle spese, si fanno di seguito alcune considerazioni di carattere più generale e riassuntivo rispetto all'andamento dell'esercizio.

Realizzazione dei progetti

Il nostro Istituto è sempre molto attento a presentare un'offerta formativa che sia il più possibile ricca di contenuti per ampliare e arricchire l'offerta formativa per gli alunni.

Il bilancio dell'anno 2023 che comprende buona parte dell'a.s. 22/23 si può considerare positivo in quanto ha raggiunto gli obiettivi prefissati, conseguendo risultati accettabili e conformi al PTOF ed al piano di studi curriculari, per i quali si è cercato di intercettare, ancor più puntualmente rispetto al passato, gli interessi degli alunni, le aspettative delle famiglie e rispondervi con tutte le potenzialità gestionali e professionali che l'Istituto riesce ad esprimere.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2023 è stata costantemente improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curriculari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica e del D.P.R. 567/96 e ad altre attività, conseguendo pienamente gli obiettivi prefissati dai vari progetti.

Si dichiara che non si sono tenute gestioni fuori bilancio e contabilità speciali.

REGGIO NELL'EMILIA, 19-
03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT.SSA CATIA COLELLA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF.SSA ROSSELLA CRISAFI