



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 23/01/2023 con provvedimento n. 5 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

1.2.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC 4 I.C. MODENA

41122 MODENA (MO) VIA DIVISIONE ACQUI 160 C.F. 94185970368 C.M. MOIC85100D

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.105.020,63	Programmazione definitiva	992.539,57	Disp. fin. da programmare 112.481,06
Accertamenti	542.293,85	Impegni	391.523,55	Avanzo di competenza 150.770,30
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				398.980,26
Riscossioni competenza residui (B)	553.453,93	Pagamenti competenza residui (C)	363.810,78	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				588.623,41
Somme rimaste da riscuotere (E)	166.800,78	Somme rimaste da pagare (F)	59.423,23	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 107.377,55
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	33.372,81	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	15.876,69	
Totale residui attivi (I=E+G)	200.173,59	Totale residui passivi (L=F+H)	75.299,92	Residui Attivi - Residui Passivi 124.873,67



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	562.726,78	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	327.925,76	327.925,76	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	54.033,55	54.033,55	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	54.438,90	54.438,90	100,00 %
6. Contributi da privati	105.814,36	105.814,36	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	81,24	81,24	100,00 %
12. Altre entrate	0,04	0,04	100,00 %
Totale Entrate	1.105.020,63	542.293,85	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	542.293,85	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC 4 I.C. MODENA

41122 MODENA (MO) VIA DIVISIONE ACQUI 160 C.F. 94185970368 C.M. MOIC85100D

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	555.959,07	6.767,71	562.726,78
	2	Vincolato	510.959,07	6.767,71	517.726,78
	1	Non vincolato	45.000,00	0,00	45.000,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1			Avanzo di amministrazione presunto	555.959,07	6.767,71	562.726,78
	2		Vincolato	510.959,07	6.767,71	517.726,78
	1		Non vincolato	45.000,00	0,00	45.000,00

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	323.003,38	327.925,76	327.925,76	165.924,06	162.001,70	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	4.922,38	4.922,38	4.922,38	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	323.003,38	323.003,38	323.003,38	161.001,68	162.001,70	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2			Finanziamenti dall' Unione Europea	323.003,38	327.925,76	327.925,76	165.924,06	162.001,70	0,00
	1		Fondi sociali europei (FSE)	0,00	4.922,38	4.922,38	4.922,38	0,00	0,00
		1	PON Per la Scuola FSE	0,00	4.922,38	4.922,38	4.922,38	0,00	0,00
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	323.003,38	323.003,38	323.003,38	161.001,68	162.001,70	0,00
		3	Next generation EU -PNRR	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
		2	Next generation EU -PNRR	227.274,73	227.274,73	227.274,73	113.637,36	113.637,37	0,00
		1	Next generation EU -PNRR	94.728,65	94.728,65	94.728,65	47.364,32	47.364,33	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	27.002,89	54.033,55	54.033,55	49.234,47	4.799,08	0,00
	1	Dotazione ordinaria	22.203,81	45.338,82	45.338,82	45.338,82	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	4.799,08	8.694,73	8.694,73	3.895,65	4.799,08	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3			Finanziamenti dallo Stato	27.002,89	54.033,55	54.033,55	49.234,47	4.799,08	0,00
	1		Dotazione ordinaria	22.203,81					



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC 4 I.C. MODENA

41122 MODENA (MO) VIA DIVISIONE ACQUI 160 C.F. 94185970368 C.M. MOIC85100D

					45.338,82	45.338,82	45.338,82	0,00	0,00
		2	DOTAZIONE ORDINARIA	0,00	23.135,01	23.135,01	23.135,01	0,00	0,00
		1	dotazione ordinaria gennaio- agosto 2020	22.203,81	22.203,81	22.203,81	22.203,81	0,00	0,00
	6		Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	4.799,08	8.694,73	8.694,73	3.895,65	4.799,08	0,00
		1	RISORSE EX ART. 231 COMMA 7 DL 34/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	Altri Finanziamenti dallo Stato	0,00	3.895,65	3.895,65	3.895,65	0,00	0,00
		4	RISORSE EX ART 31 comma 6 - DL 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	RISORSE EX ART 31 comma 1 - DL 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	PIANO NAZIONALE RIPRESA E RESILENZA- PNRR - PIANO NAZIONALE PER LA SCUOLA DIGITALE -PNSD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	RISORSE DM 48/2021 ART. 3 C.1 POTENZIAMENTO SPORTELLI AUTISMO ESISTENTI - ISTITUZIONE DI NUOVI SPORTELLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7	RISORSE EX ART 36 c2 D.L. 21/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8	RISORSE EX ART 39-BIS DL 115 DEL 09/08/2022 CONTENIMENTO RISCHIO EPIDEMIOLOGICO DA COVID	4.799,08	4.799,08	4.799,08	0,00	4.799,08	0,00
		9	RISORSE EX ART. 39 DL 115/2022 CONTENIMENTO RISCHIO EPIDEMIOLOGICO DA COVID	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregat o	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	2.000,00	54.438,90	54.438,90	54.438,90	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	38.417,50	38.417,50	38.417,50	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	2.000,00	8.037,00	8.037,00	8.037,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	784,40	784,40	784,40	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00

Aggregat o	Voce	Sottov oce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.000,00	54.438,90	54.438,90	54.438,90	0,00	0,00
	3		Comune non vincolati	0,00	38.417,50	38.417,50	38.417,50	0,00	0,00
	4		Comune vincolati	2.000,00	8.037,00	8.037,00	8.037,00	0,00	0,00
		2	COMUNE MODENA	2.000,00	8.037,00	8.037,00	8.037,00	0,00	0,00
	5		Altre Istituzioni non vincolati	0,00	784,40	784,40	784,40	0,00	0,00
		1	Altre Istituzioni non vincolate	0,00	784,40	784,40	784,40	0,00	0,00
	6		Altre Istituzioni vincolati	0,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00
		2	ISTITUZIONI SCOLASTICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	AUSL MODENA	0,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC 4 I.C. MODENA

41122 MODENA (MO) VIA DIVISIONE ACQUI 160 C.F. 94185970368 C.M. MOIC85100D

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	70.000,00	105.814,36	105.814,36	105.814,36	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	22.000,00	8.523,00	8.523,00	8.523,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00	73.938,36	73.938,36	73.938,36	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	13.000,00	14.814,00	14.814,00	14.814,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.000,00	5.039,00	5.039,00	5.039,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6			Contributi da privati	70.000,00	105.814,36	105.814,36	105.814,36	0,00	0,00
	1		Contributi volontari da famiglie	22.000,00	8.523,00	8.523,00	8.523,00	0,00	0,00
	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00	73.938,36	73.938,36	73.938,36	0,00	0,00
	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	13.000,00	14.814,00	14.814,00	14.814,00	0,00	0,00
	7		Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	9		Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	5.000,00	5.039,00	5.039,00	5.039,00	0,00	0,00
		2	CONTRIBUTI FAMIGLIE PROGETTI PTOF	5.000,00	5.039,00	5.039,00	5.039,00	0,00	0,00
	11		Contributi da imprese vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	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	81,24	81,24	81,24	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	81,24	81,24	81,24	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8			Rimborsi e restituzione somme	0,00	81,24	81,24	81,24	0,00	0,00
	4		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	81,24	81,24	81,24	0,00	0,00

12 - Altre entrate

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



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC 4 I.C. MODENA

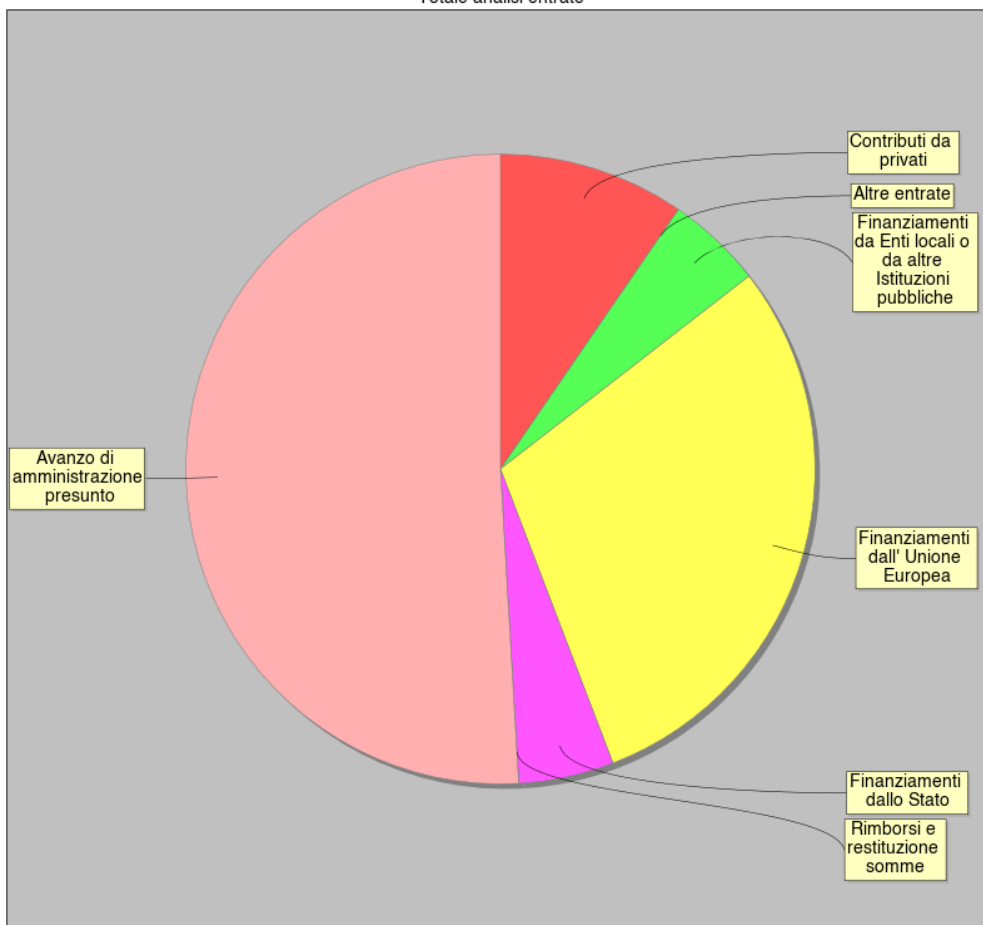
41122 MODENA (MO) VIA DIVISIONE ACQUI 160 C.F. 94185970368 C.M. MOIC85100D

12		Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12			Altre entrate	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00
	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	562.726,78
Finanziamenti dall' Unione Europea	327.925,76
Finanziamenti dallo Stato	54.033,55
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	54.438,90
Contributi da privati	105.814,36
Rimborsi e restituzione somme	81,24
Altre entrate	0,04

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



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC 4 I.C. MODENA

41122 MODENA (MO) VIA DIVISIONE ACQUI 160 C.F. 94185970368 C.M. MOIC85100D

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	881.980,40	371.637,63	42,14 %
P. Progetti	108.338,79	19.885,92	18,36 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	2.220,38	0,00	0,00 %
Totale Spese	992.539,57	391.523,55	
Avanzo di competenza		150.770,30	
Totale a pareggio		542.293,85	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC 4 I.C. MODENA

41122 MODENA (MO) VIA DIVISIONE ACQUI 160 C.F. 94185970368 C.M. MOIC85100D

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	761.935,49	120.044,91	881.980,40	371.637,63	312.214,40	59.423,23	510.342,77
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	129.503,19	25.049,03	154.552,22	70.990,22	70.732,65	257,57	83.562,00
	2	Funzionamento amministrativo	55.922,96	14.980,90	70.903,86	21.482,89	20.571,30	911,59	49.420,97
	3	Didattica	507.221,76	15.941,69	523.163,45	151.682,23	93.857,34	57.824,89	371.481,22
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	64.235,27	61.398,09	125.633,36	125.502,29	125.073,11	429,18	131,07
	6	Attività di orientamento	5.052,31	2.675,20	7.727,51	1.980,00	1.980,00	0,00	5.747,51

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	101.328,41	7.010,38	108.338,79	19.885,92	19.885,92	0,00	88.452,87
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.925,80	0,00	10.925,80	0,00	0,00	0,00	10.925,80
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	15.977,83	5.922,38	21.900,21	5.812,65	5.812,65	0,00	16.087,56
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	13.844,90	0,00	13.844,90	9.036,46	9.036,46	0,00	4.808,44
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	60.579,88	1.088,00	61.667,88	5.036,81	5.036,81	0,00	56.631,07

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	2.220,38	0,00	2.220,38	0,00	0,00	0,00	2.220,38
	98	Fondo di riserva	2.220,38	0,00	2.220,38	0,00	0,00	0,00	2.220,38

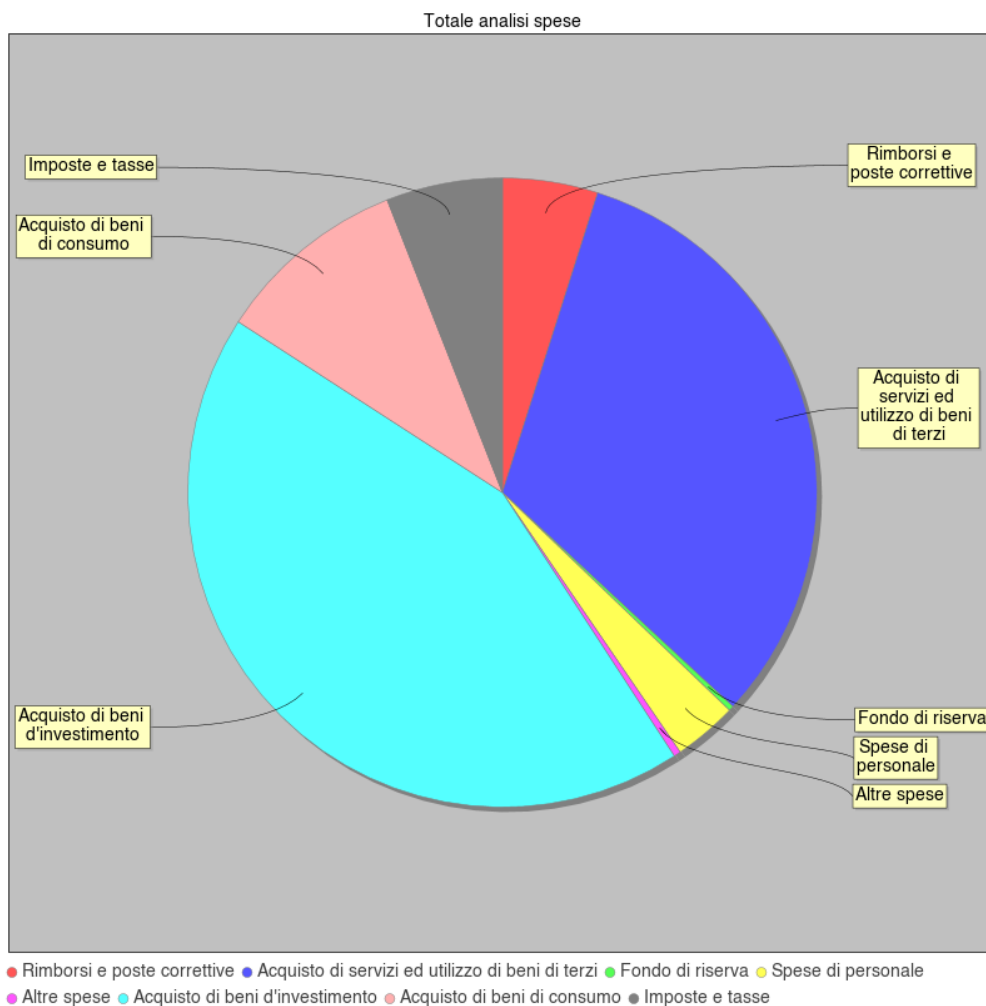
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						44.941,75			
Acquisto di beni di consumo						123.360,93			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						346.799,51			
Acquisto di beni d'investimento						371.276,66			



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC 4 I.C. MODENA

41122 MODENA (MO) VIA DIVISIONE ACQUI 160 C.F. 94185970368 C.M. MOIC85100D

Altre spese	4.069,93
Imposte e tasse	57.459,23
Rimborsi e poste correttive	42.411,18
Fondo di riserva	2.220,38





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 Spese

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



4.2. Indici di bilancio per le Entrate

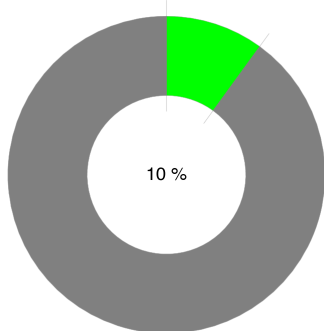
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

DIPENDENZA FINANZIARIA	AUTONOMIA FINANZIARIA	MANCATA RISCOSSIONE



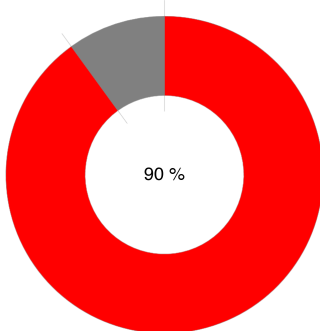
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC 4 I.C. MODENA

41122 MODENA (MO) VIA DIVISIONE ACQUI 160 C.F. 94185970368 C.M. MOIC85100D



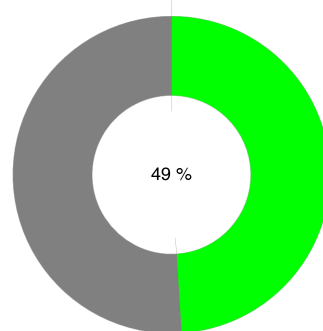
Finanziamenti dello Stato

Totale accertamenti



Enti + Privati + Altre entrate

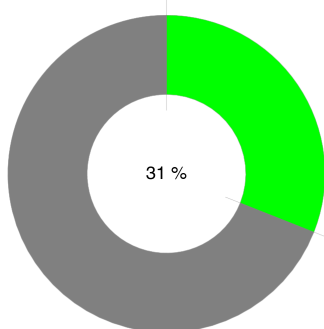
Totale accertamenti



Totale Accertamenti

Previsione definitiva

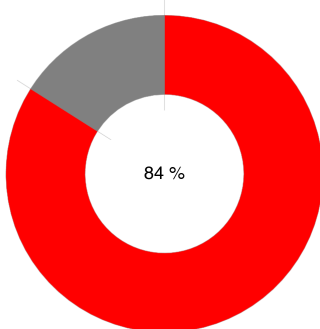
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI



Accertamenti non riscossi

Totale accertamenti

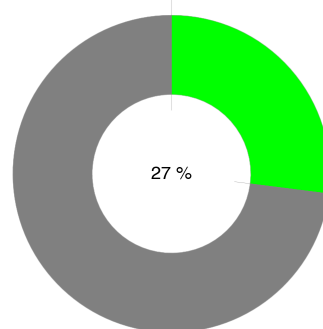
SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI



Riscossioni residui attivi

Residui attivi

ACCUMULO RESIDUI ATTIVI



Totale residui attivi a fine anno

Totale accertamenti + Residui attivi



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC 4 I.C. MODENA

41122 MODENA (MO) VIA DIVISIONE ACQUI 160 C.F. 94185970368 C.M. MOIC85100D



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC 4 I.C. MODENA

41122 MODENA (MO) VIA DIVISIONE ACQUI 160 C.F. 94185970368 C.M. MOIC85100D

5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

MODENA, **15-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

CICCONE MARIA LEONARDA ANTONIA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

NEGRO PASQUALE