



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 e misura i risultati di un intero esercizio finanziario mettendo a confronto la programmazione iniziale con l'effettivo andamento della gestione economico finanziaria.

Nel corso dell'anno finanziario di riferimento è stato necessario provvedere a modificare il Programma Annuale 2023 a seguito di comunicazioni di maggiori e/o minori entrate finalizzate con specifici decreti del Dirigente Scolastico, inoltre il Consiglio di Istituto è intervenuto nei casi previsti dalla normativa vigente per deliberare le variazioni relative all'adeguamento della programmazione alle esigenze emerse in itinere.

I principali obiettivi del servizio, legati alla positiva realizzazione del PTOF, sono stati sostenuti e realizzati attraverso le spese programmate e possono essere così riassunti:

- garantire lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'Istituzione scolastica, come previsto dall'art. 2, comma 3 del D. l. n. 129/2018;
- rafforzare integrare e conservare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche e amministrative di cui l'Istituzione scolastica già dispone;
- potenziare il patrimonio delle risorse informatiche, al fine di garantire una didattica inclusiva, motivante e sempre più collaborativa anche attraverso la realizzazione dei progetti del PNRR finanziati dall'Unione Europea.

In relazione ai predetti punti si dichiara che:

- le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto di tesoreria unica;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
- la consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei registri dell'inventario al 31/12/2023;
- le fatture risultano liquidate nei termini di legge compatibilmente con le disponibilità delle risorse in bilancio, lo dimostra l'indice di tempestività con cui il 2023 è stato chiuso con un indice pari al -25.02;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali ed i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente documentati e quietanzati dall'Istituto Cassiere;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;

-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;

- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

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 24/01/2023 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica. Il conto Consuntivo viene presentato con lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione relativamente alle entrate e alle spese. Sarà quindi sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e successivamente al Consiglio di istituto per l'approvazione.



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

40067 PIANORO (BO) VIA MARZABOTTO 35 C.F. 91201320370 C.M. BOIC82900A

1.2. Dati di contesto

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti dati di contesto:

Sedi/plessi

L'Istituto Scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	INDIRIZZO	CODICE MECCANOGRAFICO
I.C. DI RASTIGNANO	VIA MARZABOTTO 35	- 40067 RASTIGNANO -PIANORO BO	BOIC82900A
AA DADA ANTONELLA	VIA VALLE VERDE 12	- 40067 RASTIGNANO BO	BOAA829017
AA IL MELOGRANO	VIA GARGANELLI 3	- 40065 PIAN DI MACINA BO	BOAA829028
EE R.L. MONTALCINI	VIA MARZABOTTO, 35	- 40067 RASTIGNANO BO	BOEE82901C
MM MARGHERITA HACK	VIA DEL CASELLO 3	- 40065 RASTIGNANO BO	BOMM82901

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo
(vedasi tabella allegata alla presente relazione)



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

40067 PIANORO (BO) VIA MARZABOTTO 35 C.F. 91201320370 C.M. BOIC82900A

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	159.024,03	Programmazione definitiva	159.024,03	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	147.487,93	Impegni	54.945,69	Avanzo di competenza 92.542,24
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				17.122,45
Riscossioni competenza residui (B)	100.573,02	Pagamenti competenza residui (C)	69.389,85	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				48.305,62
Somme rimaste da riscuotere (E)	48.482,09	Somme rimaste da pagare (F)	1.341,92	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 47.140,17
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	8.000,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	56.482,09	Totale residui passivi (L=F+H)	1.341,92	Residui Attivi - Residui Passivi 55.140,17

Le risultanze finali del Modello H sia in Entrata che in Uscita relative alla Programmazione approvata, sono pari a € 159.024,03.

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 48.305,62 che concorda con le risultanze del Mod. 56 T (conto di tesoreria unica presso la Banca d'Italia) e del giornale di cassa dell'Istituto Cassiere del mese di dicembre 2023.



3. Conto Finanziario

In sintesi per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva. Si indicano, inoltre, le somme accertate, le somme riscosse e quelle rimaste da riscuotere.

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	11.536,10	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	70.790,49	70.790,49	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	31.095,86	31.095,86	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.042,91	22.042,91	100,00 %
6. Contributi da privati	23.558,66	23.558,66	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	159.024,03	147.487,93	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		147.487,93	

Le entrate accertate ammontano a € 147.487,93 di cui € 99.005,84 riscosse e € 48.482,09 non riscosse al 31/12/2023 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023. (mod H e mod J)



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

40067 PIANORO (BO) VIA MARZABOTTO 35 C.F. 91201320370 C.M. BOIC82900A

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	11.536,10	0,00	11.536,10
	2	Vincolato	6.533,18	0,00	6.533,18
	1	Non vincolato	5.002,92	0,00	5.002,92

L'avanzo di amministrazione presunto programmato all'atto della predisposizione del Programma annuale per l' E. F. 2023 non è stato oggetto di variazioni considerato che è stato determinato alla data del 31.12.2022.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti dell'anno 2023 secondo il vincolo di destinazione nell'ottica dei progetti di cui al PTOF 2022/2023 e appare così costituito:

- Avanzo vincolato EE.FF. precedenti: € 1477,72
- Avanzo non vincolato EE.FF. precedenti: € 3366,91
- Risorse Animatore digitale 2022-2023: € 1000,00
- Risorse per utilizzo aule concorso: € 80,00
- Finanziamento beni Stem: € 2476,30
- Contributo Comune di Pianoro per funzioni miste: € 30,80
- Risorse FSE sussidi didattici: € 41,24
- Finanziamento Pon Digital Board: € 618,62
- Contributo genitori pe viaggi di istruzione: € 1,00
- Risorse A.F. 2022 DL 104 ARTICOLO 8 percorsi di orientamento per gli studenti: € 144,18
- Finanziamento Progetto SET: € 157,79
- risorse ex art. 39 bis DI 115/2022 : 1888,50
- A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO2022: € 253,04

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	70.790,49	70.790,49	35.395,24	35.395,25	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	70.790,49	70.790,49	35.395,24	35.395,25	0,00

Considerato l'accordo di concessione del 17/03/2023 prot. n. 39470 del Ministero dell'Istruzione e del Merito, per la regolamentazione dei rapporti di attuazione, gestione e controllo relativi al progetto "4.0: UNA SCUOLA RINNOVATA CHE GUARDA AL FUTURO", CUP: E84D22005930006, finanziato nell'ambito del decreto del Ministro dell'istruzione 8 agosto 2022, n. 218, Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 3.2 "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori", Azione 1 - Next generation classroom - Ambienti di apprendimento innovativi, finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU, è stato necessario iscrivere nel Programma Annuale 2023 la somma autorizzata di complessivi € 70.790,49;

Il finanziamento è stato iscritto nelle ENTRATE –Aggregato 02 -Finanziamento UE Voce 03 Altri finanziamenti UE Sottovoce ____ Next Generation EU - PNRR. Per la registrazione delle SPESE, è stata istituita nell'Ambito delle Attività la specifica voce di destinazione A.3 Didattica (liv. 2), la specifica voce di destinazione (liv. 3) "Piano "Scuola 4.0" – Azione 1 – Next digital classroom– D.M. n. 218/2022 – Codice progetto: M4C1I3.2-2022-961-P-16743 CUP: E84D22005930006.

3 - Finanziamenti dallo Stato



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

40067 PIANORO (BO) VIA MARZABOTTO 35 C.F. 91201320370 C.M. BOIC82900A

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	8.722,72	31.095,86	31.095,86	18.009,02	13.086,84	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.722,72	18.009,02	18.009,02	18.009,02	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	13.086,84	13.086,84	0,00	13.086,84	0,00

La previsione iniziale iscritta a Programma Annuale 2023 risultava pari a € 8.722,72 come da assegnazione MIUR nota prot. n. 46445 del 4 ottobre 2022. Durante l'esercizio 2023 si è provveduto a variazioni di bilancio per l'importo complessivo pari ad € 22.373,14 di cui € 18.009,02 riscossi ed € 13086,84 rimasti da riscuotere.

Suddette variazioni sono di seguito precisate:

Voce 1- Dotazione ordinaria che rappresenta il finanziamento statale finalizzato al funzionamento amministrativo e didattico: per il periodo gennaio/agosto € 8.722,72, per il periodo settembre/dicembre € 4.212,00, Risorse ex art 8 DL 104/2013- percorsi di orientamento per gli studenti € 161,80, sofferenze finanziarie € 4.912,50 (previsione definitiva € 18.009,02);

Voce 6- Altri finanziamenti vincolati dallo Stato pari a € 13.086,84 accertati e rimasti da riscuotere:

- Esecuzione del dispositivo di sentenza 814/2021 Nota prot. n. 1603 del 03/02/2023 Ufficio V Bologna € 3.384,84;

- PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE 1.4.1 E81F23000210006 € 7.301,00;

- PNRR INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI SCUOLE (dicembre 2022) € 1.659,00;

- Assegnazione fondi piano di formazione docenti a.s. 2022/2023 € 742,00

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	22.042,91	22.042,91	22.042,91	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	21.762,91	21.762,91	21.762,91	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	280,00	280,00	280,00	0,00	0,00

La previsione definitiva di tale aggregato è data dalle somme erogate rispettivamente da:

- Comune di Pianoro, somme destinate all'acquisto dei materiali di consumo e per le pulizie 6910,58 €;

- Comune di Pianoro, SVOLGIMENTO FUNZIONI MISTE collaboratori scolastici 8250,00 €;

- COMUNE PIANORO, CONTRIBUTO PER ACQUISTO LIBRI DI TESTO PRIMARIA I.C. RASTIGNANO 6602,33 €;

- Università della Calabria, Rimborso Tirocinate (D.M. 93.2012 per corsi di tirocinio) € 280,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	3.330,00	23.558,66	23.558,66	23.558,66	0,00	0,00



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

40067 PIANORO (BO) VIA MARZABOTTO 35 C.F. 91201320370 C.M. BOIC82900A

	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	10.197,06	10.197,06	10.197,06	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	3.031,00	3.031,00	3.031,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	518,00	518,00	518,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.152,60	3.152,60	3.152,60	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	3.330,00	6.660,00	6.660,00	6.660,00	0,00	0,00

La previsione iniziale iscritta a Programma Annuale 2023 risultava pari a € 3.330,00 € pari alla I rata Fondi progetto SET Confindustria Emilia a.s. 2022-2023. Durante l'esercizio 2023 si è provveduto a variazioni di bilancio per l'importo complessivo pari ad € 20.228,66. Suddette variazioni sono di seguito precisate:

- Voce 4 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero:

- Uscita didattica Teatro alla Scala e Duomo di Milano classi III Scuola Sec. I Grado 796,40 €;
- Viaggio di Istruzione a Firenze Alunni Scuola Secondaria di Primo Grado 436,50 €;
- Viaggio di Istruzione a Bussolengo alunni della Scuola Primaria 850,00 €;
- Viaggio di Istruzione a Ravenna V A Scuola Primaria 561,00 €;
- Viaggio di istruzione a Mantova V B Scuola Primaria 740,60 €;
- Viaggio di istruzione Salse di Nirano IV A e IV B Scuola Primaria 650,16 €;
- Viaggio di istruzione presso la Rocca dei Bentivoglio V C Scuola Primaria 740,60 €;
- Viaggio di istruzione a Bentivoglio II A e II B Primaria 580,80 €;
- Uscita didattica classe IIB Scuola Primaria del 26/09/2023 147,00 €;
- Viaggio di Istruzione a Torino classi IV Primaria 4694,00 €.

- Voce 5 Contributi per copertura assicurativa degli alunni 3.031,00 €;

- Voce 6 Contributi per copertura assicurativa personale 518,00 €;

- Voce 10 Altri contributi da famiglie vincolati, Pagamento quote partecipazione Progetto Teatro Scuola Primaria 3.152,60 €;

- Voce 11 Contributi da imprese vincolati, Il rata Fondi progetto SET Confindustria Emilia a.s. 2022-2023 3.330,00 €.

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

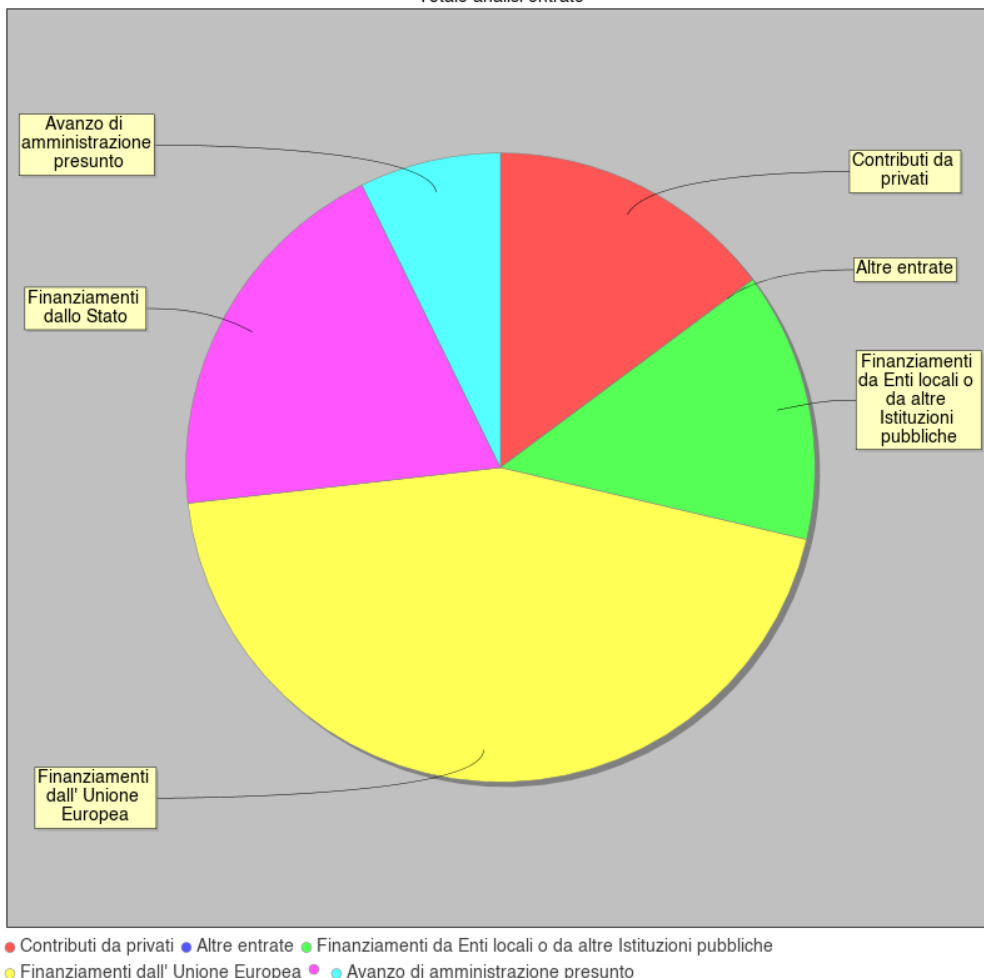
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	11.536,10
Finanziamenti dall' Unione Europea	70.790,49
Finanziamenti dallo Stato	31.095,86
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.042,91
Contributi da privati	23.558,66
Altre entrate	0,01



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

40067 PIANORO (BO) VIA MARZABOTTO 35 C.F. 91201320370 C.M. BOIC82900A

Totale analisi entrate





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	145.761,72	47.277,83	32,44 %
P. Progetti	13.112,65	7.667,86	58,48 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	149,66	0,00	0,00 %
Totale Spese	159.024,03	54.945,69	
Avanzo di competenza		92.542,24	
Totale a pareggio		147.487,93	

Le uscite impegnate ammontano a € 54.945,69 di cui € 53.603,77 pagate e € 1.341,92 rimaste da pagare al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2024. (mod.H)



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

40067 PIANORO (BO) VIA MARZABOTTO 35 C.F. 91201320370 C.M. BOIC82900A

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	15.831,11	129.930,61	145.761,72	47.277,83	45.935,91	1.341,92	98.483,89
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	10.518,53	23.594,79	34.113,32	20.897,32	19.555,40	1.341,92	13.216,00
	2	Funzionamento amministrativo	30,80	18.545,42	18.576,22	15.233,41	15.233,41	0,00	3.342,81
	3	Didattica	5.136,60	77.593,34	82.729,94	1.621,49	1.621,49	0,00	81.108,45
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1,00	10.197,06	10.198,06	9.525,61	9.525,61	0,00	672,45
	6	Attività di orientamento	144,18	0,00	144,18	0,00	0,00	0,00	144,18

1) La tipologia di destinazione **A1**, avente ad oggetto le spese finalizzate al funzionamento generale dell'Istituzione scolastica, nonché alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici, consta di differenti voci di destinazione:

La voce di destinazione **A.1.1** Funzionamento generale e decoro della Scuola-FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO reca impegni di spesa per complessivi € 20.531,32 a fronte di una programmazione definitiva pari a € 25.153,32. Tali impegni riguardano a titolo esemplificativo l'acquisto di beni di consumo, materiali e accessori, spese per assistenza medico-sanitaria, tecnico-informatica, spese per utenze e canoni (es. canone per utilizzo dei software Nuvola, registro elettronico e segreteria digitale), spese per partecipazione a reti di scuole, manutenzione ordinaria e riparazioni di hardware. La residua disponibilità di € 4.622,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione distribuito per l'es. 2024.

La voce di destinazione **A.1.3** - PNRR - INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI SCUOLE (DICEMBRE 2022). Il piano di migrazione sopra riportato è relativo alla candidatura n.76676 inviata in data 11/03/2023 tramite la piattaforma PA Digitale 2026, in adesione all'avviso 1.2 Abilitazione al Cloud - Scuole - dicembre 2022 del 07/12/2022 reca impegni pari a 1.659,00 € a fronte di una programmazione definitiva pari a 366,00 € per l'acquisto dei servizi digitali pagamenti, gestione fiscale e emolumenti. La residua disponibilità di € 1.293,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione distribuito per l'es. 2024.

La voce di destinazione **A.1.4** PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE 1.4.1 E81F23000210006 reca una programmazione definitiva pari a € 7.301,00 per realizzazione del sito scuola Nuvola "Designers Italia" (qualificato come software SAAS ACN). Non sono stati effettuati impegni di spesa, per cui la residua disponibilità è confluita nell'avanzo di amministrazione per l' e.f. 2024.

2) La tipologia di destinazione **A2**, avente ad oggetto le spese finalizzate al funzionamento amministrativo dell'Istituzione scolastica, consta di differenti voci di destinazione:

La voce di destinazione **A.2.1**. FUNZIONI MISTE reca impegni pari a 11.848,57, a fronte di una programmazione definitiva pari a € 15.191,38 per la retribuzione delle funzioni miste svolte dai collaboratori scolastici e l'acquisto di materiale per le pulizie. La residua disponibilità pari a € 3.342,81 è confluita nell'avanzo di amministrazione per l' e.f. 2024.

La voce di destinazione **A.2.2**. ESECUZIONE DEL DISPOSITIVO DI SENTENZA 814/2021 NOTA PROT. N. 1603 DEL 03/02/23 UFF V reca impegni pari a 3.384,84, a fronte di una programmazione definitiva pari a € 3.384,84 per la liquidazione della Retribuzione Professionale Docenti disposta dal Giudice del Lavoro di Bologna.

3) La tipologia di destinazione **A3**, avente ad oggetto le spese finalizzate alla DIDATTICA, consta di differenti voci di destinazione:

La voce di destinazione **A.3.1** Funzionamento DIDATTICO reca impegni di spesa per complessivi € 1.621,49 a fronte di una programmazione definitiva pari a € 8.803,29. Tali impegni riguardano a titolo esemplificativo l'acquisto di beni di consumo, materiali e accessori, carta, stampati, libri di testo per la Scuola Primaria . La residua disponibilità di € 7.181,80 è confluita



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

40067 PIANORO (BO) VIA MARZABOTTO 35 C.F. 91201320370 C.M. BOIC82900A

nell'avanzo di amministrazione distribuito per l'es. 2024.

La voce di destinazione **A.3.2 FSE SUPPORTO LIBRI TESTO SCUOLA SECONDARIA PRIMO E SECONDO GRADO PROT. AOODGEFID** reca una programmazione definitiva pari a € 41,24. La residua disponibilità, di pari importo, è stata radiata nel corso dell'e.f. 2023.

La voce di destinazione **A.3.4 DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966 /2021** reca una programmazione definitiva pari a € 618,62. La residua disponibilità, per l'importo di 591,31, è stata radiata nel corso dell'e.f. 2023, per la restante parte pari a 27,31 è confluita nell'avanzo di amministrazione distribuito per l'ef 2024.

La voce di destinazione **A.3.5 DIGITAL BOARD: SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM - AVVISO PROT. DGEFID 10812 DEL13/05/21- CUP E89J21017470001** reca una programmazione definitiva pari a € 2.476,30. La residua disponibilità, di pari importo, è confluita nell'avanzo di amministrazione distribuito per l'ef 2024.

La voce di destinazione **A.3.6 PIANO SCUOLA 4.0 AZIONE 1 NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M. N. 218/2022 CUP: E84D22005930006** reca una programmazione definitiva pari a € 70.790,49. La residua disponibilità, di pari importo, è confluita nell'avanzo di amministrazione distribuito per l'ef 2024 per la realizzazione del progetto 4.0 Una scuola rinnovata che guarda al futuro.

4) La tipologia di destinazione **A5**, avente ad oggetto le spese finalizzate alle Visite, viaggi e programmi di studio all'estero, consta di una sola voce di destinazione e reca impegni di spesa pari a € 9.525,61, per le uscite didattiche e i viaggi di istruzione svolti nel corso dell'a.s. 2022/2023 e i primi mesi dell'a.s. 2023/2024, a fronte di una programmazione definitiva pari a € 10.197,06. La residua disponibilità, pari a € 672,45, è confluita nell'avanzo di amministrazione distribuito per l'ef 2024.

5) La tipologia di destinazione **A6**, avente ad oggetto le spese finalizzate alle attività di orientamento consta di una sola voce di destinazione e reca una programmazione definitiva pari a € 144,18. La residua disponibilità, di pari importo, è confluita nell'avanzo di amministrazione distribuito per l'ef 2024.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P			Progetti	7.608,05	5.504,60	13.112,65	7.667,86	7.667,86	0,00	5.444,79
	1		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.487,79	3.330,00	6.817,79	6.437,36	6.437,36	0,00	380,43
		1	PROGETTO SET - SCUOLA E TERRITORIO	3.487,79	3.330,00	6.817,79	6.437,36	6.437,36	0,00	380,43
		2	ART. 31, COMMA 6 DEL D.L. 22 MARZO 2021, N. 41 C.D. DECRETO SOSTEGNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	2.155,71	1.152,60	3.308,31	0,00	0,00	0,00	3.308,31
		1	INTEGRAZIONE INTERCULTURA RECUPERO POTENZIAMENTO ORIENTAMENTO	2.155,71	-2.000,00	155,71	0,00	0,00	0,00	155,71
		2	PROGETTO TEATRO A.S. 2023/2024	0,00	3.152,60	3.152,60	0,00	0,00	0,00	3.152,60
	4		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.964,55	1.022,00	2.986,55	1.230,50	1.230,50	0,00	1.756,05
		1	FORMAZIONE DEL PERSONALE	1.964,55	1.022,00	2.986,55	1.230,50	1.230,50	0,00	1.756,05

1) La tipologia di destinazione **P.1** Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" consta della voce di destinazione **P.1.1 - PROGETTO SET - SCUOLA E TERRITORIO**, si riferisce ad un progetto nato da un'intesa tra l'Ufficio Scolastico Regionale e Confindustria Bologna. Tale progetto, dedicato alla scuola secondaria di primo grado, coinvolge 3 classi in attività di educazione alla cittadinanza supporto allo studio, apprendimento della lingua inglese e attività di laboratorio. Il finanziamento viene utilizzato per retribuire il personale docente interno impegnato in tale attività; il suddetto progetto reca impegni di spesa per complessivi € 6.437,36 a fronte di una programmazione definitiva di € 6.817,79. La residua disponibilità di € 380,43 è confluita nell'avanzo di amministrazione distribuito per l'esercizio finanziario 2024.

2) La tipologia di destinazione **P.2.** progetti in ambito "Umanistico e Sociale" consta di due voci di destinazione:



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

40067 PIANORO (BO) VIA MARZABOTTO 35 C.F. 91201320370 C.M. BOIC82900A

La voce di destinazione **P.2.1** - INTEGRAZIONE INTERCULTURA RECUPERO POTENZIAMENTO ORIENTAMENTO non presenta impegni di spesa pertanto la residua disponibilità pari ad € 155,71 è confluita interamene nell'avanzo di amministrazione distribuito per l'esercizio finanziario 2024.

La voce di destinazione **P.2.2** PROGETTO TEATRO A.S. 2023/2024 si riferisce al progetto che coinvolge le classi della Scuola Primaria per l'a.s. 2023/2024 e reca una programmazione definitiva di € 3.152,60. La residua disponibilità, di pari importo, da utilizzare per il pagamento dell'associazione affidataria del servizio, è confluita nell'avanzo di amministrazione distribuito per l'esercizio finanziario 2024.

3) La tipologia di destinazione **P.4** Formazione /aggiornamento del personale consta di un'unica voce di destinazione: **P.4.1** - FORMAZIONE DEL PERSONALE reca impegni di spesa per complessivi € 1.230,50 a fronte di una programmazione definitiva pari a € 2.986,55 . Tali impegni riguardano a titolo esemplificativo l'acquisto di corsi di formazione per il personale docente come quello dedicato alla Didattica Orientativa. La residua disponibilità pari ad € 1.756,05 è confluita interamene nell'avanzo di amministrazione distribuito per l'esercizio finanziario 2024.

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	149,66	0,00	149,66	0,00	0,00	0,00	149,66
	98	Fondo di riserva	149,66	0,00	149,66	0,00	0,00	0,00	149,66

Il fondo di riserva pari ad € 149,66 non è stato utilizzato

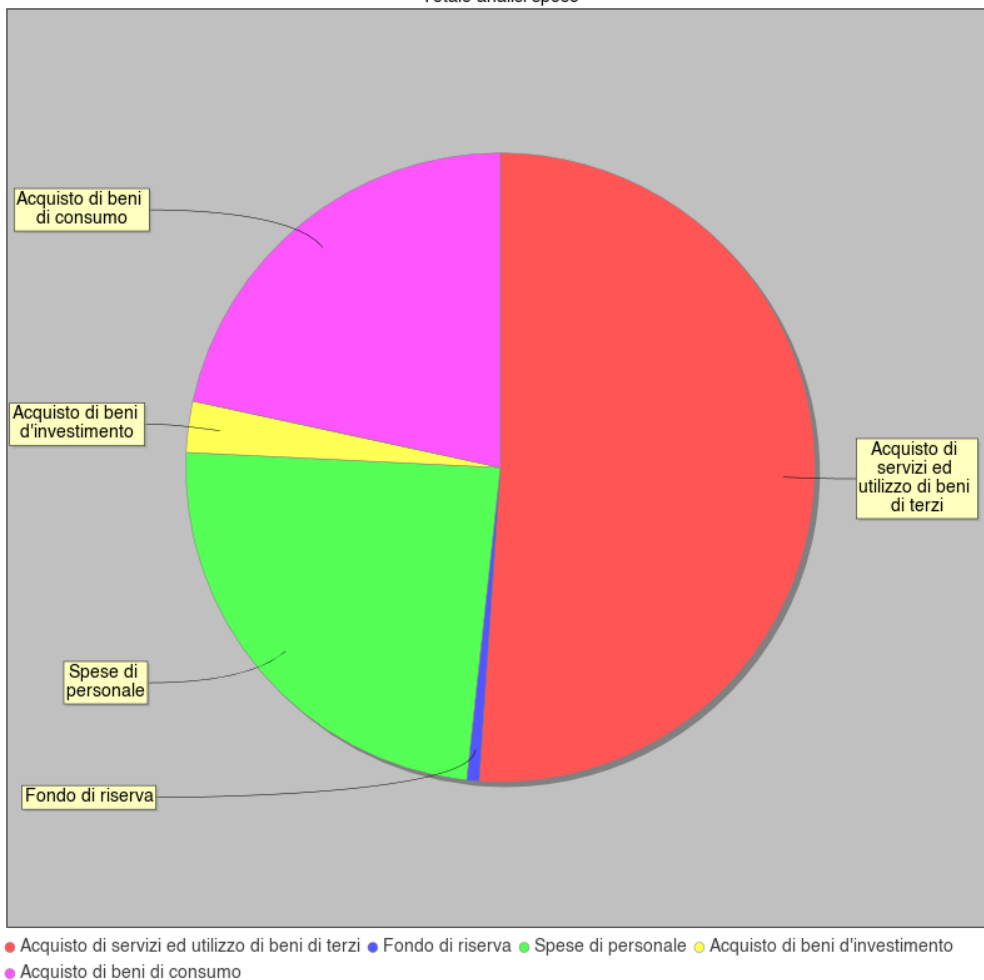
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	18.919,14
Acquisto di beni di consumo	18.235,31
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	49.873,66
Acquisto di beni d'investimento	71.409,11
Altre spese	334,55
Rimborsi e poste correttive	102,60
Fondo di riserva	149,66



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

40067 PIANORO (BO) VIA MARZABOTTO 35 C.F. 91201320370 C.M. BOIC82900A

Totale analisi spese





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.

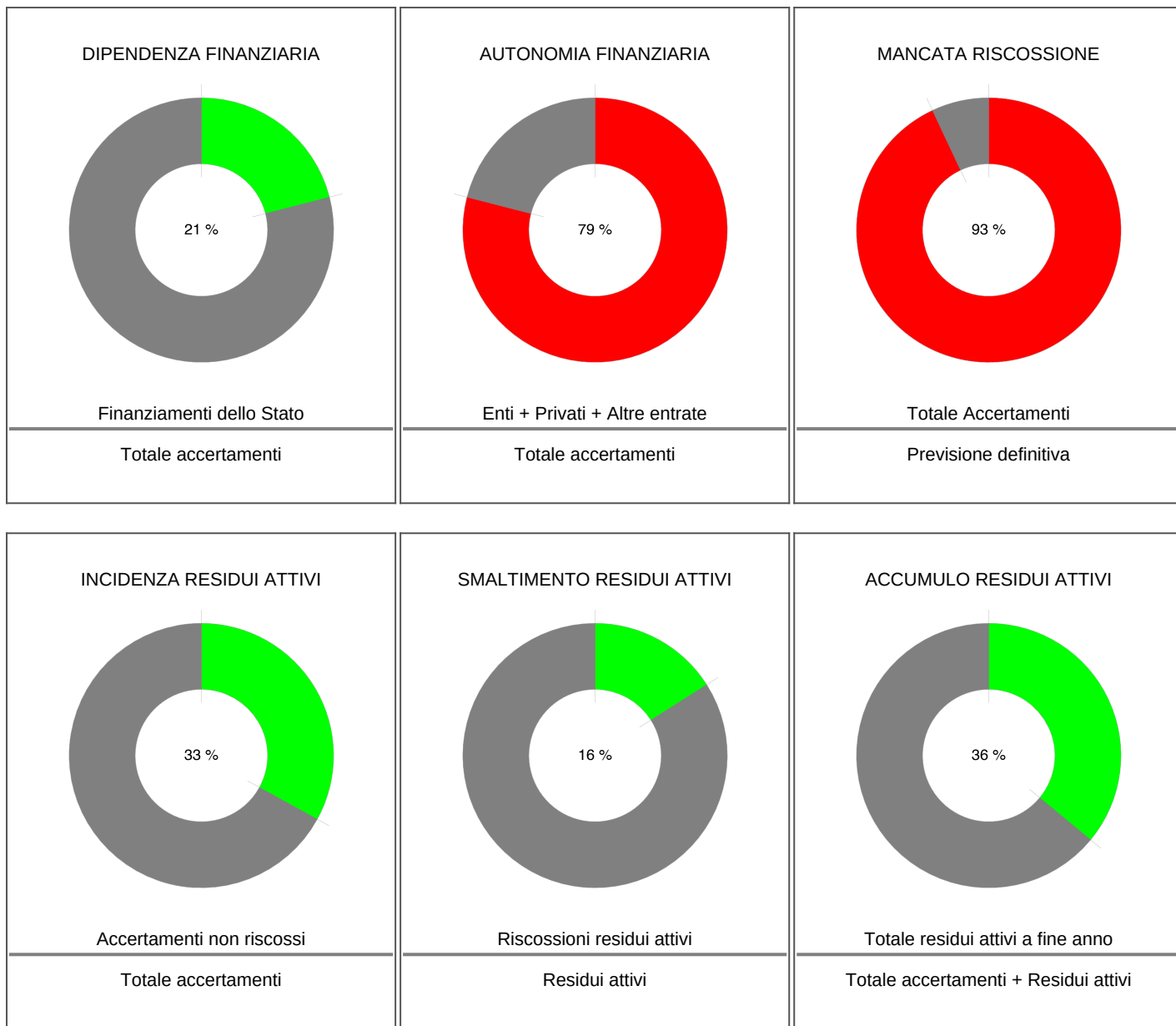
Gli stanziamenti sono stati interamente indirizzati ai Piani di Destinazione (Attività e Progetti), pertanto non sussiste disponibilità da programmare



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

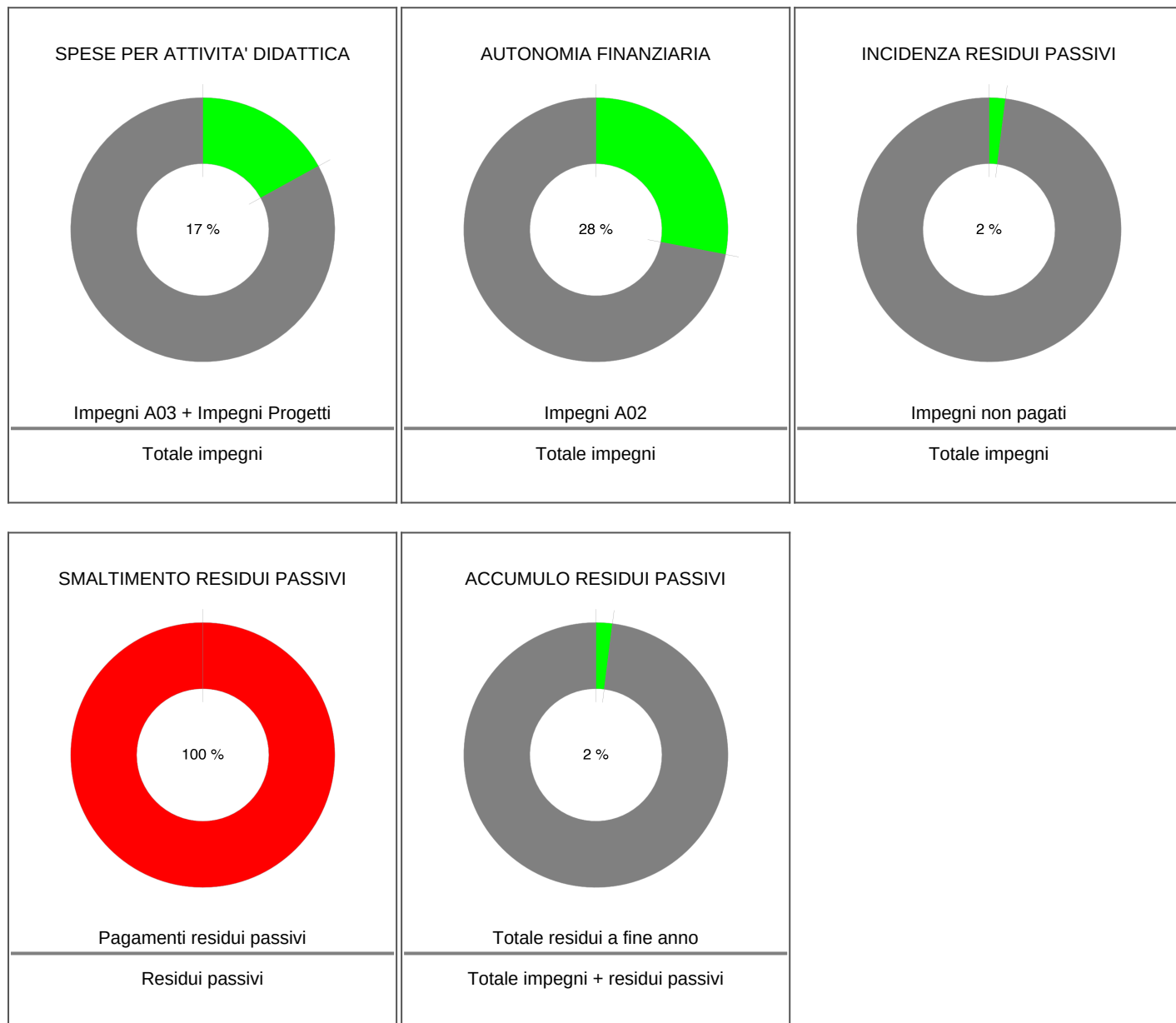
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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

La presente relazione illustra l'andamento della gestione dell'Istituto ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, i cui presupposti sono dettagliatamente evidenziati nella relazione previsionale programmatica per l'Esercizio Finanziario 2023.

In via preliminare si osserva che la realizzazione delle attività da parte dell'istituto, ha necessariamente dovuto tener conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola, che hanno rappresentato la realtà entro la quale gli organi scolastici hanno dovuto compiere le scelte per rispondere ai fabbisogni dell'utenza.

Nonostante il minore sostegno finanziario da parte degli Enti Locali e la minore disponibilità di risorse statali non finalizzate, l'I.C di Rastignano, grazie all' avanzo di amministrazione, alla continua ricerca di reperimento di risorse esterne aggiuntive, alle opportunità offerte dalla collaborazione con enti esterni, e all'adesione a progetti europei anche rientranti nel PNRR, è riuscito a mantenere un buon livello del servizio erogato rispetto a quello che ci si era proposto di raggiungere con il Programma Annuale 2023.

La finalità primaria è stata quella di garantire un servizio scolastico orientato principalmente al successo scolastico, all'ampliamento dell'offerta formativa ed alle relazioni positive con gli Enti Territoriali. Per riuscire in tutto questo sono occorse non solo consistenti risorse finanziarie, ma anche una gestione oculata e puntuale.

Il quadro delle attività è stato ampio, significativo ed è stato possibile grazie alla collaborazione e alla condivisione della "mission" da parte di tutte le componenti dell'istituto (Personale Docente, Personale ATA).

Anche la componente genitori ha dato il suo contributo, con la presenza assidua e attiva sia nei Consigli di Classe che nel Consiglio di Istituto.

E' stato pertanto grazie al "sistema" e alla collaborazione di molteplici soggetti ed Istituzioni che l'I.C di Rastignano ha potuto svolgere l'attività formativa a favore degli studenti, delle famiglie e del territorio.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2023 si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che le fatture e gli altri documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- che non è stato aperto il fondo minute spese;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2024 / redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

L'indice di tempestività dei pagamenti annuale è pari a -25.02.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti conservati presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2023, dopo l'esame e l'approvazione del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio di Istituto.

PIANORO, 12-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Grazia Barretta

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Concetta Letizia Russo