



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 al 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/01/2023 con provvedimento n. 9 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

A conclusione delle attività programmate ed in coerenza con quanto previsto dall'art. 23 del D. l. n. 129/2018 si intende rendicontare, attraverso la presente relazione illustrativa, la gestione amministrativa e didattica dell'istituzione scolastica, nonché illustrare i risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati nel corso dell'esercizio finanziario.

La realizzazione delle attività da parte dell'Istituzione scolastica nel corso dell'esercizio finanziario 2023 non ha potuto prescindere dalle risorse finanziarie disponibili: entro tali disponibilità gli Organi Collegiali della scuola ed il Dirigente Scolastico hanno effettuato le scelte necessarie per la realizzazione degli obiettivi programmati in sede di predisposizione del Programma Annuale.

Al termine del processo gestionale inerente l'esercizio finanziario 2023 si rileva quanto segue:

alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale si sono aggiunte risorse finanziarie esterne derivanti da progetti europei, dai contributi delle famiglie e dai contributi Comunali;

la gestione degli stanziamenti previsti per i numerosi impegni di spesa ha tenuto principalmente conto delle caratteristiche logistiche dell'Istituzione scolastica, delle strutture di cui l'Istituzione scolastica dispone e del fatto che gran parte delle risorse di provenienza statale hanno un vincolo di destinazione in quanto destinate a spese obbligatorie.

Considerato che la gestione nel suo complesso ha teso al miglioramento continuo del servizio che l'Istituzione scolastica è tenuta ad offrire, sono state prioritariamente sostenute spese volte a perseguire i seguenti obiettivi:

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 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 e di mettere a disposizione di docenti, studenti e famiglie le opportunità che tali risorse offrono soprattutto nelle fasi di didattica a distanza legate alla pandemia;

migliorare l'offerta formativa mediante la programmazione di attività realizzate sia con personale interno, sia attraverso la stipula di contratti con personale esperto esterno all'Istituzione scolastica aventi per oggetto specifiche prestazioni quali laboratori, attività di formazione e aggiornamento proposti anche a distanza;

ampliare anche nel corso dell'anno l'offerta formativa con un'attività progettuale ampia, qualificante ed innovativa rispondente alle mutate esigenze del periodo storico.

In relazione ai progetti attivati, tenuto conto delle relazioni e dei monitoraggi effettuati per ciascuno di essi dai rispettivi referenti, si può senz'altro ritenere che sono stati raggiunti gli obiettivi didattici ed educativi in modo efficace e che sono state utilizzate in modo efficiente le risorse programmate: è stato infatti rispettato il percorso formativo assicurato nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa ed è stato raggiunto l'obiettivo di rendere la scuola un luogo di aggregazione sociale, oltre che di promozione culturale, in concomitanza con la regolare ripresa delle attività didattiche in presenza.

Alla luce di quanto sopra esposto e considerato che l'istituzione scolastica ha realizzato le varie fasi della programmazione mediante l'impiego di risorse finanziarie derivanti dai trasferimenti dello Stato e dal contributo di privati, viste le risultanze contabili, si può concludere affermando che l'erogazione del servizio, esplicitata attraverso un'organizzazione del lavoro del



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. CASTEL SAN PIETRO TERME

40024 CASTEL SAN PIETRO TERME (BO) PIAZZA ANDREA COSTA 6 C.F. 82003710371 C.M. BOEE07200P

personale docente e ATA fondato sulla partecipazione e sulla valorizzazione delle rispettive competenze, è stata coerente con le linee programmatiche del PTOF e funzionale al conseguimento degli obiettivi formativi delle singole attività e progetti.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. CASTEL SAN PIETRO TERME

40024 CASTEL SAN PIETRO TERME (BO) PIAZZA ANDREA COSTA 6 C.F. 82003710371 C.M. BOEE07200P

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

| Entrate | Importo | Uscite | Importo | Entrate - Uscite |
|---|------------|---|------------|---|
| Programmazione definitiva | 533.389,10 | Programmazione definitiva | 528.874,58 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 4.514,52 |
| Accertamenti | 254.610,88 | Impegni | 423.048,93 | <i>Disavanzo di competenza</i> 168.438,05 |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A) | | | | 166.638,67 |
| Riscossioni competenza residui (B) | 336.187,44 | Pagamenti competenza residui (C) | 348.506,54 | |
| Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C) | | | | 154.319,57 |
| Somme rimaste da riscuotere (E) | 77.946,61 | Somme rimaste da pagare (F) | 128.799,52 | <i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -50.852,91 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G) | 15.158,14 | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 6.568,15 | |
| Totale residui attivi (I=E+G) | 93.104,75 | Totale residui passivi (L=F+H) | 135.367,67 | <i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -42.262,92 |

A fronte degli obiettivi proposti per l'anno 2023, è stato approvato un bilancio di previsione che aveva in entrata € 290.559,79; nel corso dell'Esercizio Finanziario 2023 ci sono state variazioni di bilancio in aumento pari ad € 242.829,31, incremento derivato da finanziamenti del M. I. , fondi PNRR, fondi PON, fondi da enti locali e contributi da privati.

L'esercizio finanziario in esame chiude con un avanzo di amministrazione definitivo pari ad € 112.056,65.



3. Conto Finanziario

La presente relazione prosegue con l'illustrazione delle principali risultanze amministrativo contabili relative all' E. F. 2023, per quanto riguarda il Conto Finanziario, secondo quanto previsto dall'art. 23 del D. l. n. 129/2018. Si riporta di seguito l'analisi dettagliata delle entrate così come riportate nel Modello H.

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 | 278.778,22 | 0,00 | 0,00 % |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea | 123.294,64 | 123.294,64 | 100,00 % |
| 3. Finanziamenti dallo Stato | 69.761,27 | 69.761,27 | 100,00 % |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 28.193,28 | 28.193,28 | 100,00 % |
| 6. Contributi da privati | 31.744,02 | 31.744,02 | 100,00 % |
| 8. Rimborsi e restituzione somme | 1.316,17 | 1.316,17 | 100,00 % |
| 12. Altre entrate | 301,50 | 301,50 | 100,00 % |
| Totale Entrate | 533.389,10 | 254.610,88 | |
| Disavanzo di competenza | | 168.438,05 | |
| Totale a pareggio | | 423.048,93 | |

La puntuale determinazione delle entrate previste è stato il cardine sul quale è stato elaborato il Programma Annuale ed il punto di riferimento intorno al quale si è operato sia sul versante didattico, sia sul versante amministrativo per definire il livello quantitativo e qualitativo dei servizi che sono stati erogati nel corso dell'esercizio finanziario 2023.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. CASTEL SAN PIETRO TERME

40024 CASTEL SAN PIETRO TERME (BO) PIAZZA ANDREA COSTA 6 C.F. 82003710371 C.M. BOEE07200P

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 | 278.778,22 | 0,00 | 278.778,22 |
| | 2 | Vincolato | 278.778,22 | 0,00 | 278.778,22 |

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 | 123.294,64 | 123.294,64 | 68.236,26 | 55.058,38 | 0,00 |
| | 1 | Fondi sociali europei (FSE) | 0,00 | 15.246,00 | 15.246,00 | 14.211,94 | 1.034,06 | 0,00 |
| | 3 | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00 | 108.048,64 | 108.048,64 | 54.024,32 | 54.024,32 | 0,00 |

Le somme di cui sopra sono relative:

€108.048,64 a Piano Nazionale Di Ripresa E Resilienza - 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 - Azione 1 - Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi.Piano Nazionale Di Ripresa E Resilienza - 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 - Azione 1 - Next generation classroom – Ambienti di apprendimento innovativi;

€15.246,00 Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento” 2014-2020. Asse I – Istruzione – Fondo Sociale Europeo (FSE). Asse I – Istruzione – Obiettivi Specifici 10.1, 10.2 e 10.3 – Azioni 10.1.1, 10.2.2 e 10.3.1 – Nota di Adesione prot. n. 36723 del 15/03/2023 – Per la realizzazione di percorsi formativi volti a favorire l'inclusione degli alunni e alunne, delle studentesse e degli studenti provenienti dall' Ucraina nel nuovo contesto scolastico e sociale, anche attraverso un rafforzamento delle competenze chiave, in attuazione del Decreto del Ministro dell'istruzione e del merito n. 25 del 15/02/2023 (CARE).

3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|---|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3 | | Finanziamenti dallo Stato | 11.781,57 | 69.761,27 | 69.761,27 | 65.890,27 | 3.871,00 | 0,00 |
| | 1 | Dotazione ordinaria | 11.781,57 | 24.616,95 | 24.616,95 | 24.616,95 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 0,00 | 45.144,32 | 45.144,32 | 41.273,32 | 3.871,00 | 0,00 |

FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO - DIDATTICO GENNAIO-AGOSTO 2023 € 11.781,57;

MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI- SCUOLE" (GIUGNO 2022) € 7.301,00;

3.6.15 - INVESTIMENTO 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD ER LE PA LOCALI - SCUOLE APRILE 2022 € 3.871,00;

Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2023-nota prot. n. 28362 del 19/10/2023 € 5.925,00;

RISORSE EX ART 5 DL 61/2023 € 33.022,32;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. CASTEL SAN PIETRO TERME

40024 CASTEL SAN PIETRO TERME (BO) PIAZZA ANDREA COSTA 6 C.F. 82003710371 C.M. BOEE07200P

A.F. 2023 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO -INTEGRAZIONE € 282,06;

RISTORI EDUCATIVI D.M. 850/23, ART 2 € 950,00;

AF 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO € 6.628,32.

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 | 28.193,28 | 28.193,28 | 27.016,28 | 1.177,00 | 0,00 |
| | 3 | Comune non vincolati | 0,00 | 6.617,00 | 6.617,00 | 6.617,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Comune vincolati | 0,00 | 19.950,00 | 19.950,00 | 19.950,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Altre Istituzioni vincolati | 0,00 | 1.626,28 | 1.626,28 | 449,28 | 1.177,00 | 0,00 |

€5.600,00 contributo Funzionamento Amministrativo - Comune di Castel San Pietro Terme;

€900,00 contributo Funzionamento Amministrativo - Comune di Casalfiumanese;

€117,00 rimborso tributi - Comune di Gravedona;

€19.450,00 contributo libri di testo - Comune di Castel san Pietro Terme;

€500,00 contributo progetti diritto allo studio - Comune di Casalfiumanese;

€1.177,00 piano di formazione docenti 2022/23 Istituto Scarabelli;

€449,28 piano di formazione docenti 2021/22 Istituto Scarabelli.

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 | 31.744,02 | 31.744,02 | 13.903,79 | 17.840,23 | 0,00 |
| | 4 | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00 | 19.000,00 | 19.000,00 | 1.159,77 | 17.840,23 | 0,00 |
| | 5 | Contributi per copertura assicurativa degli alunni | 0,00 | 4.393,00 | 4.393,00 | 4.393,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 8 | Contributi da imprese non vincolati | 0,00 | 108,40 | 108,40 | 108,40 | 0,00 | 0,00 |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 0,00 | 3.193,62 | 3.193,62 | 3.193,62 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Contributi volontari da famiglie | 0,00 | 5.049,00 | 5.049,00 | 5.049,00 | 0,00 | 0,00 |

€108,40 contributo per accordo di collaborazione per lo svolgimento del Programma "Frutta nella scuola";

€2.031,00 contributo delle famiglie per lo svolgimento del progetto "Starters";

€300,00 contributo da parte della famiglia Zappi per lo svolgimento del progetto "Donatella Zappi";

€595,00 contributo delle famiglie per lo svolgimento del progetto "adotta un albero".



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. CASTEL SAN PIETRO TERME

40024 CASTEL SAN PIETRO TERME (BO) PIAZZA ANDREA COSTA 6 C.F. 82003710371 C.M. BOEE07200P

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 | 1.316,17 | 1.316,17 | 1.316,17 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | 0,00 | 1.030,00 | 1.030,00 | 1.030,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP | 0,00 | 286,17 | 286,17 | 286,17 | 0,00 | 0,00 |

€1.030,00 bonifico per errata fatturazione ditta CANE';

€286,17 storno mandati n. 60-65-78.

12 - Altre entrate

| Aggregato | Voce | Descrizione | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12 | | Altre entrate | 0,00 | 301,50 | 301,50 | 301,50 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,00 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Altre entrate n.a.c. | 0,00 | 301,49 | 301,49 | 301,49 | 0,00 | 0,00 |

€0.01 interessi Banca d'Italia;

€300,00 rimborso ditta Madisoft;

€1,49 rimborso per chiusura conto postale.

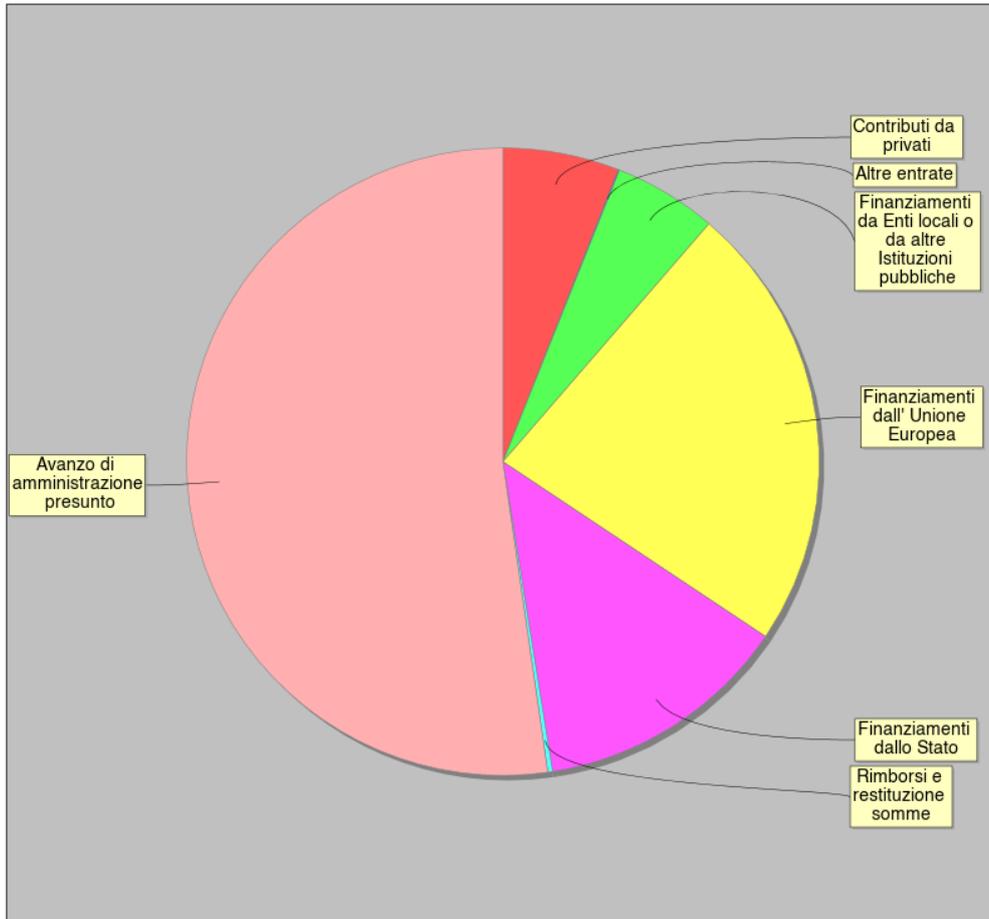
| Aggregato | Importo |
|---|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 278.778,22 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea | 123.294,64 |
| Finanziamenti dallo Stato | 69.761,27 |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 28.193,28 |
| Contributi da privati | 31.744,02 |
| Rimborsi e restituzione somme | 1.316,17 |
| Altre entrate | 301,50 |



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. CASTEL SAN PIETRO TERME

40024 CASTEL SAN PIETRO TERME (BO) PIAZZA ANDREA COSTA 6 C.F. 82003710371 C.M. BOEE07200P

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 | 413.770,94 | 359.613,46 | 86,91 % |
| P. Progetti | 114.603,64 | 63.435,47 | 55,35 % |
| G. Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| R. Fondo di riserva | 500,00 | 0,00 | 0,00 % |
| Totale Spese | 528.874,58 | 423.048,93 | |
| Avanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 423.048,93 | |

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

l'ammontare dei pagamenti, per ogni ATTIVITA'/PROGETTO, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;

le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'Esercizio Finanziario 2023;

le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;

i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;

le ritenute previdenziali e assistenziali sono state regolarmente trattenute e versate agli enti competenti;

le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanziati dall'Istituto Cassiere con il sistema OIL;

alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario - l'istituto cassiere è Credit Agricole;

le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi della Dirigente Scolastica e corrispondono a prestazioni effettivamente rese al personale.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. CASTEL SAN PIETRO TERME

40024 CASTEL SAN PIETRO TERME (BO) PIAZZA ANDREA COSTA 6 C.F. 82003710371 C.M. BOEE07200P

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 | 189.680,08 | 224.090,86 | 413.770,94 | 359.613,46 | 241.751,81 | 117.861,65 | 54.157,48 |
| | 1 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 31.893,08 | 13.091,82 | 44.984,90 | 31.473,08 | 31.473,08 | 0,00 | 13.511,82 |
| | 2 | Funzionamento amministrativo | 15.341,49 | 19.147,06 | 34.488,55 | 17.351,32 | 14.612,48 | 2.738,84 | 17.137,23 |
| | 3 | Didattica | 119.345,51 | 169.821,98 | 289.167,49 | 268.724,57 | 173.146,76 | 95.577,81 | 20.442,92 |
| | 5 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 22.000,00 | 22.030,00 | 44.030,00 | 42.064,49 | 22.519,49 | 19.545,00 | 1.965,51 |
| | 6 | Attività di orientamento | 1.100,00 | 0,00 | 1.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.100,00 |

Voce di destinazione A01-1 – Funzionamento Generale e decoro della scuola.

Programmazione iniziale € 29.281,57; programmazione definitiva €42.373,39; somma complessivamente impegnata € 28.924,46 e pagata € 28.924,46.

Le spese per beni di consumo: sono stati impegnati fondi per assicurare la manutenzione e riparazione delle attrezzature dei laboratori, acquisto di materiale e attrezzature per la pulizia e la sanificazione dei locali scolastici, acquisto di materiale di primo soccorso, acquisto di materiale inerente alla sicurezza, Dispositivi di protezione individuale.

Acquisto di servizi di formazione e aggiornamento del personale.

Nell'ambito di questa attività è stata programmata la gestione del fondo economale secondo quanto disposto dall'art 21 del D.I. n. 129/2018.

Voce di destinazione A01-09 – Risorse ex art 19 del D.L.27/01/2022 n. 4, rimane un esiguo importo pari ad € 62,89 relativo al finanziamento destinato all'acquisto di mascherine FFP2 presso le farmacie convenzionate;

Voce di destinazione A01-10 – Risorse ex 39-bis, comma 1, del D.L. 9 agosto 2022, n. 15

Annotazioni relative alla voce di spesa

Il Ministero ai sensi dell'art. 39-bis, comma 1, del D.L. 9 agosto 2022, n. 15 ha stanziato un finanziamento destinato alla formazione e aggiornamento del personale, con riferimento alla sicurezza sui luoghi di lavoro per la ripresa dell'attività scolastica in modo adeguato rispetto alla situazione epidemiologica, a servizi professionali di assistenza tecnica per la sicurezza sui luoghi di lavoro per l'assistenza medico-sanitaria e psicologica, a servizi di lavanderia, a servizi di smaltimento di rifiuti, anche speciali, all'acquisto di dispositivi di protezione e di materiali per l'igiene e forniture di ogni altro materiale, anche di consumo, in relazione all'emergenza epidemiologica COVID-19;

Si evidenzia, infine, che le risorse in esame costituiscono un finanziamento straordinario rispetto alla dotazione ordinaria a disposizione delle istituzioni scolastiche, con l'obiettivo di garantire l'efficacia del servizio scolastico nel rispetto dei protocolli di sicurezza adottati dagli organi competenti.

Tali risorse, nell'ambito della propria autonomia, in funzione delle proprie concrete esigenze e nel rispetto delle finalità di utilizzo definite dalla norma sono state utilizzate per l'acquisto di dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene e così di formazione.

Programmazione iniziale e definitiva € 2.548,62; somma complessivamente impegnata e pagata € 2.548,62.

Voce di destinazione A02-1 – Funzionamento amministrativo.

Programmazione iniziale € 15.341,49; programmazione definitiva € 23.316,55; somma complessivamente impegnata € 11.159,82 di cui € 10.586,48 pagate e € 573,34 da pagare.

Annotazioni relative alla voce di spesa

Le spese per beni di consumo sono stati impegnati fondi riguardo l'acquisto di materiale di facile consumo quale carta, cancelleria, stampati, abbonamenti a riviste professionali quale supporto per l'attività amministrativo-contabile, materiale tecnico specialistico, materiale informatico e software, materiale igienico, sanitario e di pronto soccorso.

Le spese per prestazione terzi riguardano le spese per l'adeguamento delle attrezzature informatiche della segreteria, licenze d'uso di software per il registro elettronico e per gli strumenti di valutazione on-line, per gli abbonamenti a sistemi



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. CASTEL SAN PIETRO TERME

40024 CASTEL SAN PIETRO TERME (BO) PIAZZA ANDREA COSTA 6 C.F. 82003710371 C.M. BOEE07200P

operativi usati dalla segreteria, gestione sito dell'Istituto, per le competenze del gestore della rete informatica, assicurazione del personale, noleggio fotocopiatori;

Le altre spese riguardano: spese bancarie (istituto cassiere), partecipazione a reti di scuole, ecc.

Voce di destinazione A02-2 - esperienze del cittadino nei servizi pubblici - MISURA 1.4.1-migrazione sito web

Programmazione iniziale € 0,00 programmazione definitiva € 7.301,00; somma complessivamente impegnata € 5.825,50 di cui € 3.660,00 pagata e € 2.165,50 da pagare.

Voce di destinazione A02-3 - abilitazione al cloud per le pa locali- INVESTIMENTO 1.2

Programmazione iniziale € 0,00 programmazione definitiva € 3.871,00; somma complessivamente impegnata e pagata € 366,00.

Voce di destinazione A03- didattica

La categoria di destinazione A.3, avente ad oggetto le spese finalizzate al corretto ed efficace funzionamento didattico generale dell'Istituzione scolastica, consta , per l'esercizio finanziario in esame delle seguenti differenti voci di destinazione:

- A03-1 DIDATTICA
- A03-6 PNRR-DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE
- A03-8 PON- DIGITAL BOARD
- A03-9 STEM -SPAZI SE STRUMENTI GIGITALI PER LE STEM
- A03-10 PON EDUGREEN
- A03-11 PON AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER L'INFANZIA
- A03-12 FONDO PER RISTORI EDUCATIVI
- A03-13 PNRR- PIANO SCUOLA 4.0-AZIONE 1-NEXT DIGITAL CLASSROOM
- A03-14 RISORSE EX ART 5 DL 61/2023
- A03-15 RISTORI EDUCATIVI D.M. 850/2023, ART. 2

Voce di destinazione A03-1- Programmazione iniziale € 40.000,00 programmazione definitiva € 67.801,02; somma complessivamente impegnata e pagata € 49.956,85;

In questa attività confluiscono le spese per l'assicurazione alunni e spese relative all'attività didattica degli alunni riguardanti:

beni di consumo, servizio ambulanza per eventi sportivi, acquisto materiale didattico;

Voce di destinazione A03-6 programmazione iniziale e definitiva € 1.000,00; somme impegnate € 0.00;

Voce di destinazione A03-8 programmazione iniziale e definitiva € 1.404,76; somme impegnate e pagate € 1.404,73;

Voce di destinazione A03-9 programmazione iniziale e definitiva € 95,19; somme impegnate € 0.00;

Voce di destinazione A03-10 programmazione iniziale e definitiva € 25,56; somme impegnate € 0.00;

Voce di destinazione A03-11 programmazione iniziale e definitiva € 75.000,00; somme impegnate e pagate € 74.999,43

Le spese gravanti su questa voce di destinazione, a valere sul finanziamento Avviso pubblico prot.n. 38007 del 27 maggio 2022 "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia", sono relative alla dotazione di ambienti didattici innovati per le scuole dell'infanzia. Il progetto è stato chiuso regolarmente.

Voce di destinazione A03-12 programmazione iniziale e definitiva € 1.820,00; somme impegnate e pagate € 1.811,36;

Le spese gravanti su questa voce di destinazione, a valere sul finanziamento D.L. 7 gennaio 2022, n. 1 lettera B, sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi al personale docente impegnato nel progetto "continuità".

Voce di destinazione A03-13 programmazione iniziale € 0,00 programmazione definitiva € 108.048,64; somme impegnate € 107.530,20 di cui pagate € 44.974,39 e rimaste da pagare € 62.555,81.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. CASTEL SAN PIETRO TERME

40024 CASTEL SAN PIETRO TERME (BO) PIAZZA ANDREA COSTA 6 C.F. 82003710371 C.M. BOEE07200P

Le spese gravanti su questa voce di destinazione, a valere sul finanziamento del Piano "Scuola 4.0" e della linea di investimento 3.2 "Scuola 4.0", finanziata dall'Unione Europea - Next generation EU - Azione 1 - Next Generation Classrooms sono relative all'acquisto di materiale tecnico informatico destinato a tutti i plessi delle scuole primarie della Direzione Didattica.

Voce di destinazione A03-14 programmazione iniziale € 0,00 programmazione definitiva € 33.022,32; somme impegnate € 33.022,00 somme da pagare € 33.022,00;

Le spese gravanti su questa voce di destinazione, a valere sul finanziamento ex art 5 DL61/2023 destinati per eventi alluvionali che hanno colpito il territorio in cui è inserito il Plesso di San Martino in Pedriolo; tali eventi hanno comportato numerosi disagi alle famiglie di questa scuola, tra questi un allungamento dei tempi di percorrenza e il ripristino delle proprie situazioni abitative.

Per tali motivazioni è disposta una estensione giornaliera, al pomeriggio, dell'orario scolastico degli alunni frequentanti la scuola al fine di consentire ai genitori una maggiore conciliazione dei tempi vitali alle famiglie interessate.

Inoltre il prolungamento delle attività ha reso necessario l'allestimento di uno spazio esterno coperto per consentire le attività pomeridiane.

Voce di destinazione A03-15 programmazione iniziale € 0,00 programmazione definitiva € 950,00; somme impegnate e pagate € 0,00.

Voce di destinazione A05-1 visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Programmazione iniziale € 22.000,00; programmazione definitiva € 44.030,00; somme impegnate € 42.064,49 di cui somme pagate € 22.519,49 e da pagare € 19.545,00.

La categoria di destinazione A05-1 ha ad oggetto le spese finalizzate allo svolgimento delle attività relative alle uscite didattiche.

Voce di destinazione A06-1 programmazione iniziale e definitiva € 1.100,00; somme impegnate e pagate € 0,00.

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------------|
| P | | Progetti | 95.865,19 | 18.738,45 | 114.603,64 | 63.435,47 | 52.497,60 | 10.937,87 | 51.168,17 |
| | 2 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 77.365,19 | 17.112,17 | 94.477,36 | 53.374,72 | 45.836,85 | 7.537,87 | 41.102,64 |
| | 3 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| | 4 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 17.000,00 | 1.626,28 | 18.626,28 | 10.060,75 | 6.660,75 | 3.400,00 | 8.565,53 |

Sono stati impegnati fondi per la realizzazione dei progetti previsti nel PTOF:

Voce di destinazione P02-01 "PON COMPETENZE DI BASE"- programmazione iniziale e definitiva € 10.009,69

Annotazioni relative alla voce di spesa: nessuna spesa;

Voce di destinazione P02-02 "AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA"- programmazione iniziale € 4.800,00 programmazione definitiva € 5.880,00; somme impegnate e pagate € 5.790,62.

Annotazioni relative alla voce di spesa: Realizzazione del progetto OUTDOOR , psicomotricità, formazione linguistica e acquisto di materiale didattico.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. CASTEL SAN PIETRO TERME

40024 CASTEL SAN PIETRO TERME (BO) PIAZZA ANDREA COSTA 6 C.F. 82003710371 C.M. BOEE07200P

Voce di destinazione P02-03 " PROGETTI DIRITTO ALLO STUDIO"- programmazione iniziale € 31.750,00 programmazione definitiva € 32.250,00; somme impegnate € 16.580,99 di cui pagate € 12.886,19 e rimaste da pagare € 3.694,80.

Annotazioni relative alla voce di spesa:

sono state effettuate tutte le attività previste nel P.A. 2023: progetto archeologia e percorso storico ambientale, Linguaggi... in tutti i sensi, tennis, Enjoyoga, psicomotricità, teatro e yoga.

Voce di destinazione P02-04 sostegno alla didattica e recupero delle relazionalità- programmazione iniziale € 30.805,50, programmazione definitiva € 31.091,67; somme impegnate € 16.824,65 di cui pagate € 12.981,59 e rimaste da pagare € 3.843,07.

Annotazioni relative alla voce di spesa:

ono state effettuate tutte le attività previste nel P.A. 2023: progetto - la stanza dei suoni, archeologia, continuità.

Voce di destinazione P02-05 "PROGETTI CARE" programmazione iniziale € 0,00, programmazioine definitiva € 15.246,00; somme impegnate e pagate € 14.178,46.

-Annotazioni relative alla voce di spesa- SPESE DI PERSONALE-

Le spese gravanti su questa voce di destinazione, a valere sul finanziamento relativo all'avviso pubblico Prot. n. AOOGABMI/0036723 del 15/03/2023 per la realizzazione di percorsi formativi volti a favorire l'inclusione degli alunni e alunne, delle studentesse e degli studenti provenienti dall' Ucraina nel contesto scolastico e sociale, anche attraverso un rafforzamento delle competenze chiave, in attuazione del decreto del Ministro dell'istruzione e del merito n. 25 del 15/02/2023 (CARE) emanata nell'ambito dell'Asse I del Programma Operativo Nazionale "Per la Scuola" 2014-2020 e del relativo Programma Operativo Complementare (POC).

Voce di destinazione P03-01 "PROGETTO CERTIFICAZIONE"- programmazione iniziale e definitiva € 1.500,00, sommeimpegnate € 0,00.

Annotazioni relative alla voce di spesa- nessuna spesa effettuata.

Voce di destinazione P04-01 " PROGETTO FORMAZIONE DEL PERSONALE"- programmazione iniziale €17.000,00, programmazione definitiva € 18.626,28; somme impegnate € 10.060,75 di cui pagate € 6.660,75 e rimaste da pagare € 3.400,00

Annotazioni relative alla voce di spesa:sono stati predisposti corsi di formazione relativi a: utilizzo software GECO, PASSWEB, corso di formazione PNRR e attività di formazione alla neo-assunta Assistente Amministrativa Giordano.

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 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| | 98 | Fondo di riserva | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |

Il Fondo di Riserva di € 500,00 non è stato utilizzato nel corso dell' E.F. 2023.

| | |
|--------------|--------------------------|
| SPESE | IMPORTO DESTINATO |
|--------------|--------------------------|

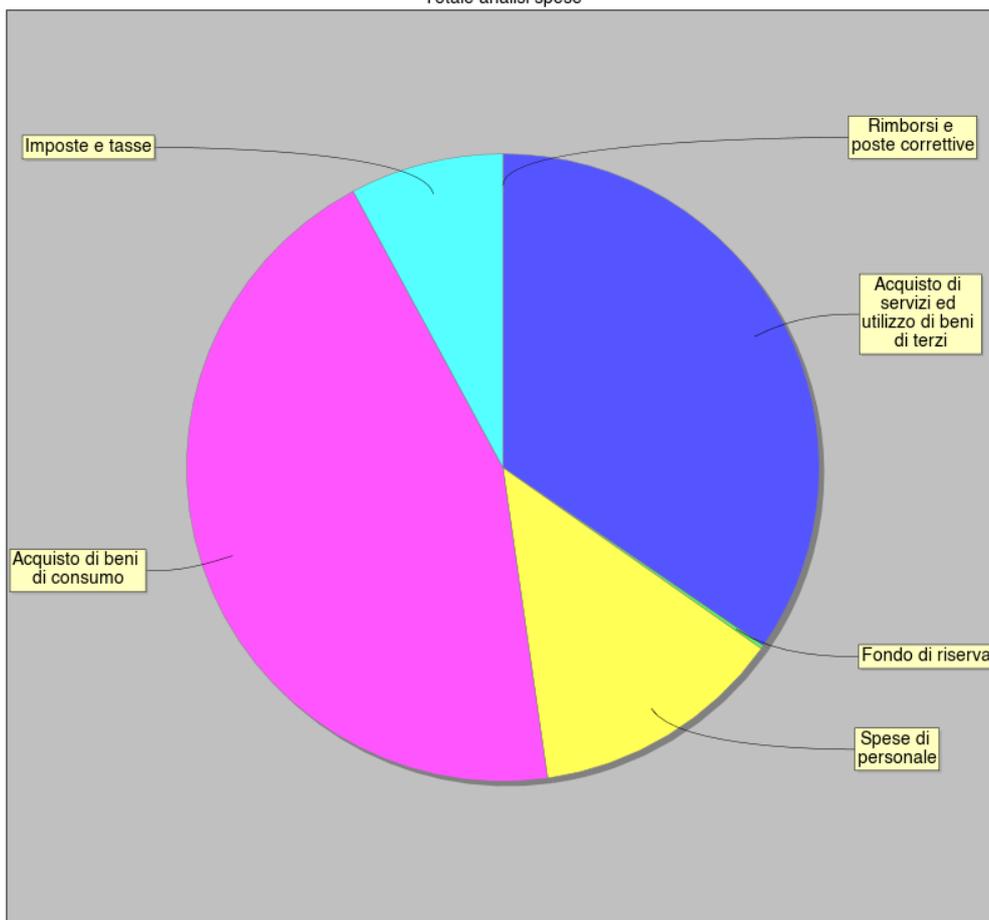


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. CASTEL SAN PIETRO TERME

40024 CASTEL SAN PIETRO TERME (BO) PIAZZA ANDREA COSTA 6 C.F. 82003710371 C.M. BOEE07200P

| | |
|--|------------|
| | |
| Spese di personale | 48.540,01 |
| Acquisto di beni di consumo | 258.865,56 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 174.761,72 |
| Imposte e tasse | 46.064,73 |
| Rimborsi e poste correttive | 142,56 |
| Fondo di riserva | 500,00 |

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Acquisto di beni di consumo
- Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

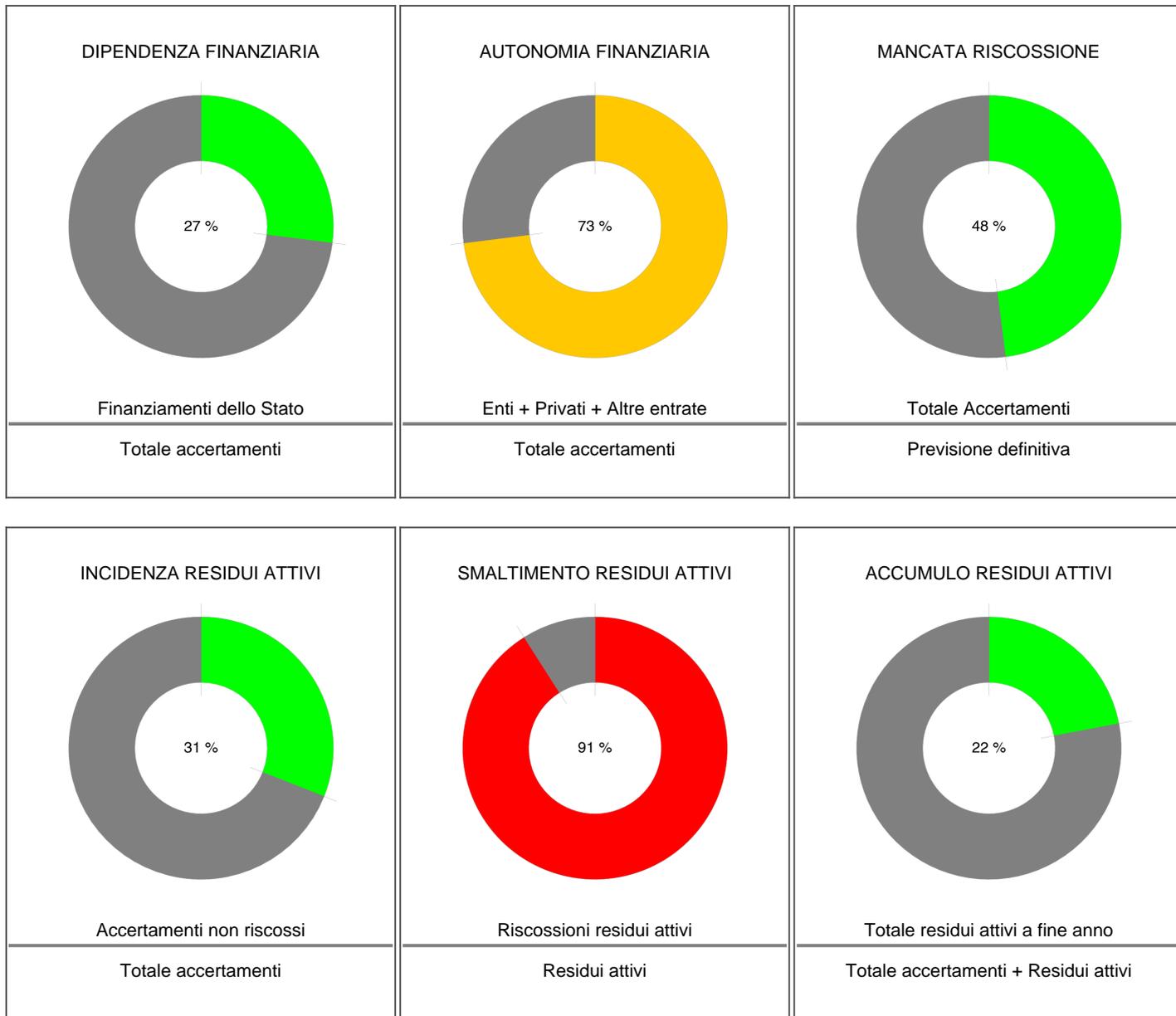
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



DIPENDENZA FINANZIARIA e **AUTONOMIA FINANZIARIA**: questi indici esprimono la capacità di spesa dell'istituto garantita dalla possibilità di ricorrere a risorse autonome, diverse dai finanziamenti assegnati dello Stato.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Questo indice mostra l'incidenza, rispetto al totale degli impegni assunti, delle spese imputate nella categoria di destinazione A.3 Didattica e nelle categorie di destinazione relative ai Progetti.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Sulla base di quanto previsto dall'art. 23 del D.I. n. 129/2018, si riepilogano di seguito i dati relativi alla programmazione e utilizzo del contributo volontario corrisposto dalle famiglie degli alunni; il contributo volontario corrisposto nel 2023 dalle famiglie per l'A.S. 2022/23 ammonta ad € 6.099,78 così utilizzato:

- €189,00 acquisto stampante plesso Albertazzi;
- €497,28 acquisto materiale sostegno - ditta Borgione;
- €282,25 acquisto materassino - ditta Borgione;
- €946,35 acquisto materiale outdoor - ditta Borgione;
- €59,46 cartucce plesso San Martino;
- €329,40 acquisto licenze google;
- €240,00 noleggio croce rossa per attività sportive;
- €28,50 contributo rally matematica;
- €109,80 acquisto lampada LIM;
- €1.456,50 progetto starters;
- €115,22 acquisto libri - libreria atlantide;
- €427,00 messa in sicurezza pilastri - ditta Marri;
- €440,13 acquisto carta per fotocopie - ditta Myo;
- €610,32 acquisto materiale sanitario -ditta Lantera.
- €597,80 acquisto ghiaccio istantaneo - ditta Pharma

I sottoscritti Dott.ssa Giovanna Chianelli, Dirigente Scolastico e Francesco Salvatore Pugliese, Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi Facente Funzione - della Direzione Didattica Castel San Pietro Terme dichiarano che nell'esercizio finanziario 2023:

- non sussistono gestioni fuori bilancio fatto salve le assegnazioni del MIUR sul portale NOI-PA riguardante il finanziamento del MOF
- che il fondo minute spese è stato aperto con madato n. 57 e chiuso con reversale n. 163;
- che non risultano richieste di creditori, tramite PCC, per pagamenti effettuati oltre la scadenza;
- che non esistono carte di credito;
- che la dichiarazione IRAP 2023 è stata presentata in data 13/06/2023;
- che la dichiarazione MOD 770 2023 è stata presentata in data 12/06/2023;
- che l'indicatore di tempestività I trimestre 2023 è stato pubblicato sul sito istituzionale in data 03/04/2023 con indice 2,87;
- che l'indicatore di tempestività II trimestre 2023 è stato pubblicato sul sito istituzionale in data 03/07/2023 con indice - 25,02;
- che l'indicatore di tempestività III trimestre 2023 è stato pubblicato sul sito istituzionale in data 02/10/2023 con indice - 19,15;
- che l'indicatore di tempestività IV trimestre 2023 è stato pubblicato sul sito istituzionale in data 02/01/2024 con indice -



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. CASTEL SAN PIETRO TERME

40024 CASTEL SAN PIETRO TERME (BO) PIAZZA ANDREA COSTA 6 C.F. 82003710371 C.M. BOEE07200P

33,25;

- che l'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2023 è stato pubblicato sul sito istituzionale in data 02/01/2024 con indice -21,82;
- che è stata resa la comunicazione ex art. 1 comma 32 Legge n. 190/2012 in data 02/01/2024.

Ciò premesso e sulla base degli estremi trattati e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone e si propone all'attenzione del collegio dei Revisori dei Conti il Conto Consuntivo relativo all'E.F. 2023.

Successivamente il Conto Consuntivo relativo all'E.F. 2023 che illustra l'andamento gestionale della Direzione Didattica, sarà presentato al Consiglio di Istituto, completo di tutti gli allegati, affinché sia approvato nella sua interezza (verifica sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale), pubblicato sul sito WEB della scuola per essere visionato e reso pubblico a tutta la comunità scolastica.

CASTEL SAN PIETRO
TERME, **06-02-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Francesco Salvatore Pugliese

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Giovanna Chianelli