



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il Conto Consuntivo per l'E.F. 2023, predisposto dal DSGA entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce e corredato dei modelli H - I - J - K - L - M - N (situazione del conto finanziario, del conto economico e del conto del patrimonio), riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dall'art. 23, comma 1, del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il processo gestionale relativo all'esercizio finanziario 2023, attivato con l'approvazione del Programma annuale con delibera n. 3 del Consiglio di Circolo del 26/01/2023, si conclude con l'illustrazione dei risultati conseguiti e descritti nella presente relazione tecnico-contabile che ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2023 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituzione Scolastica, nonché nel Rapporto di Autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

La gestione dell'amministrazione scolastica prende avvio dal Programma Annuale che è stato predisposto, in continuità con il precedente anno scolastico, considerando le scelte del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, elaborato dal Collegio dei Docenti nella seduta del 19/12/2022 sulla base dell'atto di indirizzo del dirigente prot. 4493 del 01/09/2022 ed approvato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 21/12/2022 con delibera n. 9.

Dall'analisi del Conto Consuntivo si evincono non solo i dati relativi alle Entrate ed alle Spese di gestione, ma si leggono anche, attraverso le scelte operative, le linee di politica scolastica effettivamente perseguite, vista l'esigenza di fornire all'utenza gli strumenti per verificare il livello qualitativo e quantitativo del servizio erogato, a partire dalla pianificazione economica programmata in rapporto al PTOF, in coerenza con i mezzi finanziari disponibili e giuridicamente certi, che, rispetto all'autonomia organizzativa, si possono così riassumere:

- *economicità e capacità* nel reperimento e nell'utilizzazione delle risorse;
- *efficienza* nel rapporto tra le risorse impiegate e il risultato ottenuto, attraverso valide modalità organizzative;
- *efficacia* nel raggiungimento degli obiettivi.

Al fine di una illustrazione dell'andamento della gestione della scuola e dei risultati conseguiti, in relazione agli obiettivi programmati, il Conto Consuntivo è stato predisposto sulla base delle seguenti fonti normative:

- D.I. n. 129 del 28/08/2018 – Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della Legge 107/2015;
- Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
- Decreto Ministeriale, prot. n. 834 del 15 ottobre 2015, che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal Ministero dell'Istruzione e del Merito alle istituzioni scolastiche con la nota prot. n. 46445 del 04/10/2022 in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2022 e con la nota prot. n. 25954 del 29/09/2023 per i successivi 4/12i E.F. 2023.

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)



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. DI ZOLA PREDOSA

40069 ZOLA PREDOSA (BO) VIA ALBERGATI 32 C.F. 80088280377 C.M. BOEE17200G

- 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)

Con la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto determinare l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente l'interconnessione tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

La progettazione di Istituto ha tenuto conto necessariamente del fatto che i finanziamenti erogati non sono sempre sufficienti per la realizzazione di tutte le attività progettuali inserite nel PTOF e di quelle che in corso d'anno vengono approvate dal Collegio dei docenti, sulla scorta dei bisogni registrati in progress. Pertanto, alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alle dotazioni assegnate, si aggiungono le risorse finanziarie aggiuntive esterne del contributo volontario delle famiglie.

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche della scuola;
- delle strutture di cui la scuola dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni e considerando che la gestione finanziaria deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, si è cercato di indirizzare le risorse sulle spese finalizzate a:

- potenziare il patrimonio delle dotazioni didattiche ed amministrative di cui la scuola già dispone;
- ampliare l'Offerta Formativa della scuola con un'attività progettuale ampia, qualificante ed innovativa.

In ottemperanza all'art. 23, co. 1, del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107" si sottopone all'esame dei Revisori dei conti il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2023, unitamente all'esposizione dell'andamento della gestione dell'istituzione scolastica ed ai risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

BOEE17200G - ATIW43D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001409 - 15/03/2024 - VI.3 - U



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	371.244,78	Programmazione definitiva	371.244,78	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	206.353,91	Impegni	270.962,66	Disavanzo di competenza 64.608,75
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				61.311,58
Riscossioni competenza residui (B)	272.398,97	Pagamenti competenza residui (C)	301.394,16	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				32.316,39
Somme rimaste da riscuotere (E)	70.762,79	Somme rimaste da pagare (F)	37.448,63	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 33.314,16
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	34.162,17	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.442,25	
Totale residui attivi (I=E+G)	104.924,96	Totale residui passivi (L=F+H)	38.890,88	Residui Attivi - Residui Passivi 66.034,08

Il Programma annuale 2023 conteneva una previsione di Entrata e di Spesa pari ad € 191.000,29. Nel corso dell'esercizio finanziario sono state apportate variazioni per un totale di € 180.244,49 con una programmazione definitiva pari ad € 371.244,78.

Sono state accertate entrate per un importo di € 206.353,91 ed impegnate uscite per un importo di € 270.962,66. Le somme iscritte nel Programma Annuale (Programmazione definitiva e somme accertate) concordano sul piano contabile con il rendiconto finale (Programmazione definitiva e somme impegnate), come si può evincere dalle seguenti tabelle relative alle Entrate e alle Spese.

Il riepilogo dei dati contabili della situazione amministrativa alla fine dell'esercizio finanziario è riportato nel Modello J.

Dall'analisi delle risultanze contabili al 31/12/2023 si evince quanto segue:

- le riscossioni ammontano ad € 272.398,97 di cui € 135.591,12 in conto competenza, € 136.557,85 in conto residui e € 250,00 per partite di giro del fondo minute spese;
- il totale dei residui attivi ancora da riscuotere ammonta ad € 104.924,96 di cui € 70.762,79 per residui attivi dell'esercizio e € 34.162,17 per residui attivi degli anni precedenti;
- i pagamenti effettuati sono pari ad € 301.394,16 di cui € 233.514,03 per pagamenti in conto competenza, € 67.630,13 in conto residui passivi e € 250,00 per partite di giro del fondo minute spese;
- il totale dei residui passivi ancora da pagare è € 38.890,88 di cui € 37.448,63 per residui dell'esercizio e € 1.442,25 per residui di anni precedenti.

L'esercizio finanziario si chiude con un avanzo di amministrazione definitivo pari ad € 98.350,47.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di Tesoreria Unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla Contabilità Speciale n. 310188 aperta presso la Tesoreria Statale (Banca d'Italia).

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a €. 32.316,39 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

2.2. Indicatore di tempestività dei pagamenti (art. 23, comma 5, lett. a) Legge 69/2009

Indice calcolato come previsto dalla circolare 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015.



L'indicatore è stato calcolato su base trimestrale e su base annuale ed è pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" di cui all'allegato "A" del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, in un formato tabellare aperto che consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo. In particolare, l'indicatore trimestrale è pubblicato entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre e quello annuale entro il 31 gennaio dell'anno successivo.

Riferimenti:

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 27 del 24 novembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 3 del 14 gennaio 2016

Indicatore

I TRIMESTRE

gennaio – febbraio – marzo: 11,62

II TRIMESTRE

aprile – maggio – giugno: 17,81

III TRIMESTRE

luglio – agosto – settembre: 19,95

IV TRIMESTRE

ottobre – novembre – dicembre: -47,16

BASE ANNUALE Anno 2023: 1,71

2.3. Ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici

L'articolo 33 del d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33, come modificato dal d.lgs. 97/2016, prevede che oltre l'indicatore annuale e trimestrale di tempestività dei pagamenti, le amministrazioni pubblichino anche l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici, calcolato considerando tutte le fatture non pagate con data di scadenza compresa nel periodo di riferimento.

Indicatore

I TRIMESTRE

gennaio – febbraio – marzo

Debiti risultanti: € 18.881,06

Numero debitori: 4

II TRIMESTRE

aprile – maggio – giugno

Debiti risultanti: € 37.963,85

Numero debitori: 2

III TRIMESTRE

luglio – agosto – settembre

Debiti risultanti: € 0,00

Numero debitori: 0

IV TRIMESTRE

ottobre – novembre – dicembre

Debiti risultanti: € 0,00

Numero debitori: 0

BASE ANNUALE Anno 2023



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. DI ZOLA PREDOSA

40069 ZOLA PREDOSA (BO) VIA ALBERGATI 32 C.F. 80088280377 C.M. BOEE17200G

Debiti risultanti: € 0,00
Numero debitori: 0

BOEE17200G - ATIW43D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001409 - 15/03/2024 - VI.3 - U



3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 2023 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal D.I. 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23.

Il Programma Annuale 2023 è stato approvato dal Consiglio di Circolo in data 26/01/2023 con delibera n. 3.

Il conto finanziario comprende le entrate di competenza dell'esercizio finanziario accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'esercizio finanziario impegnate, pagate o rimaste da pagare in relazione agli aggregati di entrata e di spesa previsti nel Programma Annuale.

Per ogni aggregato di entrata la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e la programmazione definitiva sono contenute nel dettaglio.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 è di € 98.350,47.

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	164.890,87	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	112.980,01	112.980,01	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	28.856,37	28.856,37	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	31.185,00	31.185,00	100,00 %
6. Contributi da privati	29.562,80	29.562,80	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	3.669,72	3.669,72	100,00 %
12. Altre entrate	100,01	100,01	100,00 %
Totale Entrate	371.244,78	206.353,91	
Disavanzo di competenza		64.608,75	
Totale a pareggio		270.962,66	

Il conto consuntivo 2023 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché dalla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le suddette risultanze.

BOEE17200G - ATIWA43D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001409 - 15/03/2024 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. DI ZOLA PREDOSA

40069 ZOLA PREDOSA (BO) VIA ALBERGATI 32 C.F. 80088280377 C.M. BOEE17200G

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	164.890,87	0,00	164.890,87
	2	Vincolato	157.776,99	0,00	157.776,99
	1	Non vincolato	7.113,88	0,00	7.113,88

L'avanzo di amministrazione relativo all'esercizio finanziario 2022 inserito come risorsa nel Programma Annuale 2023 non ha subito variazioni in seguito a Conto Consuntivo 2022 (approvato con parere favorevole dei Revisori dei Conti - Verbale n. 2023/003 del 12/05/2023 e dal Consiglio di Circolo con delibera n. 2 del 23/05/2023) e corrisponde ad euro 164.890,87 di cui 157.776,99 avanzo vincolato e 7.113,88 avanzo non vincolato.

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	7.301,00	112.980,01	112.980,01	55.123,72	57.856,29	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	5.082,00	5.082,00	4.825,22	256,78	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	7.301,00	107.898,01	107.898,01	50.298,50	57.599,51	0,00

L'importo iniziale di euro 7.301,00 relativo al finanziamento di cui all'Avviso Pubblico a valere su Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - Misura 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici" Scuole (Giugno 2022), finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU, è stato integrato con i seguenti fondi:

- assunzione a bilancio, per l'E.F. 2023, del finanziamento per la realizzazione del progetto "4.0 mila leghe: immersione nel futuro!" nell'ambito del PNRR finanziato dall'Unione Europea – Next Generation EU di euro 100.597,01 - Aggregato 2.3;

- assunzione a bilancio, per l'E.F. 2023, del finanziamento di cui alla Nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito - Unità di missione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, prot. AOGABMI - 65546 del 17/04/2023 di euro 5.082,00 - 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) - Aggregato 2.1.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.557,41	28.856,37	28.856,37	26.002,97	2.853,40	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.557,41	26.002,97	26.002,97	26.002,97	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	2.853,40	2.853,40	0,00	2.853,40	0,00

Alla programmazione iniziale sono state apportate variazioni a seguito dell'assegnazione di ulteriori risorse.

L'importo iniziale di euro 12.557,41 è stato integrato con lo stanziamento di euro 6.206,67 relativo all'assunzione a bilancio

BOEE17200G - ATIW43D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001409 - 15/03/2024 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. DI ZOLA PREDOSA

40069 ZOLA PREDOSA (BO) VIA ALBERGATI 32 C.F. 80088280377 C.M. BOEE17200G

della quota di Funzionamento amministrativo - didattico, con Nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito - Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali, Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - DGRUF Ufficio VII - prot. n. 25954 del 29/09/2023; è stato integrato, altresì, con lo stanziamento di € 295,47 relativo all'assunzione a bilancio della quota di integrazione per Funzionamento amministrativo - didattico, con Nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito - Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali, Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - DGRUF Ufficio VII - prot. n. 35987 del 20/12/2023 e con lo stanziamento di € 6.943,42 relativo all'assunzione a bilancio, in variazione al Programma Annuale E.F. 2023, della quota di integrazione per Funzionamento amministrativo - didattico, con Nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito - Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali, Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - DGRUF Ufficio VII - prot. n. 35986 del 20/12/2023.

Sono stati, inoltre, assunti a bilancio con relative variazioni altri finanziamenti vincolati dello Stato per un importo di euro 1.483,40 - fondi per il pagamento dell'esecuzione della Sentenza n. 618/2023 del Tribunale di Bologna e per un importo di euro 1.370,00 - fondi per la formazione dei docenti ambito ER003 a.s. 2022/23.

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	6.251,00	31.185,00	31.185,00	21.131,90	10.053,10	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	9.687,00	9.687,00	6.180,90	3.506,10	0,00
	4	Comune vincolati	6.251,00	21.498,00	21.498,00	14.951,00	6.547,00	0,00

L'importo iniziale di euro 6.251,00 è stato integrato con le seguenti assegnazioni da parte del Comune di Zola Predosa:

- euro 8.700,00 per funzionamento plessi scolastici;
- euro 6.547,00 per contributo Diritto allo Studio a.s. 2023/24;

e dai seguenti finanziamenti della Città Metropolitana di Bologna:

- euro 1.500,00 per Progetto Agenda 2030;
- euro 8.187,00 per Progetto 3/5 anni di qualificazione scolastica a.s. 2023/24.

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	29.562,80	29.562,80	29.562,80	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	11.739,00	11.739,00	11.739,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	11.445,80	11.445,80	11.445,80	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.446,00	4.446,00	4.446,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	582,00	582,00	582,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	0,00	0,00

In questa voce sono confluiti i contributi degli alunni con vincolo di destinazione e riguardanti le attività definite nella programmazione iniziale:

- contributi per viaggi e visite di istruzione;
- contributo volontario delle famiglie (delibera n. 8 del 23/05/2023), versato dall'80% degli alunni iscritti per un totale incassato di € 11.577,00 destinato alla realizzazione di progetti rivolti agli alunni e al pagamento della convenzione di

BOEE17200G - ATIMW43D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001409 - 15/03/2024 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. DI ZOLA PREDOSA

40069 ZOLA PREDOSA (BO) VIA ALBERGATI 32 C.F. 80088280377 C.M. BOEE17200G

noleggio fotocopiatori dei plessi scolastici.

Ai sensi dell'art. 5, comma 7, del D.I. 129/2018, nel rispetto dei principi della trasparenza e pubblicità, nel programma annuale sono state evidenziate le finalità e le voci di spesa cui vengono destinate le entrate derivanti dal contributo volontario delle famiglie mediante rendicontazione puntuale in fase di verifica dello stato di attuazione della programmazione.

Nel corso dell'esercizio, vista la convenzione per la gestione dei servizi di distributori automatici presso i locali della Direzione Didattica stipulata per il triennio 2022-2025, è stata incassata la somma di € 1.350,00, quale contributo della Ditta Buonristoro S.p.a.

Nell'a.s. 2021/22 è stata introdotta nel nostro istituto la nuova modalità di pagamento utilizzando in via esclusiva la piattaforma PagoPA, che le Istituzioni Scolastiche devono adottare e utilizzare per ricevere i pagamenti, per poter comunicare all'Agenzia delle Entrate i dati relativi alle spese scolastiche sostenute dalle famiglie, ai fini della detrazione spettante e dell'inserimento nel 730 precompilato nella stessa data unica prevista per la compilazione e invio delle Certificazioni Uniche, adempimento obbligatorio a decorrere dall'anno di imposta 2022 e le scuole dovranno comunicare le spese scolastiche sostenute dalle famiglie, attraverso i canali di Entratel o Fisconline secondo gli standard stabiliti dall'Agenzia delle Entrate.

Sono oggetto di comunicazione le spese e rimborsi relativi a:

- tasse scolastiche;
- contributi obbligatori, contributi volontari e erogazioni liberali deliberati dagli istituti scolastici o dai loro organi e sostenuti per la frequenza scolastica;
- erogazioni liberali a favore degli istituti scolastici non deliberate dagli organi scolastici e finalizzate all'innovazione tecnologica, all'edilizia scolastica nonché all'ampliamento dell'offerta formativa.

Inoltre la comunicazione dovrà riportare anche:

- i dati identificativi dei soggetti iscritti agli istituti scolastici;
- i dati identificativi dei soggetti pagatori (genitori, tutori, esercenti la patria potestà etc.).

Entro i termini di scadenza previsti dall'Agenzia delle Entrate sarà trasmesso il file elaborato in automatico dal sistema PagoPA in Rete del Ministero, considerando tutte le spese sostenute dalle famiglie, raggruppandole per alunno iscritto e soggetto sostenitore della spesa secondo gli standard del sistema, e i rimborsi ricevuti nell'anno di imposta 2023, escludendo dall'elaborazione i pagamenti effettuati dai sostenitori della spesa per i quali risultava registrata l'opposizione.

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	3.669,72	3.669,72	3.669,72	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	3.669,72	3.669,72	3.669,72	0,00	0,00

Nel corso dell'esercizio 2023 sono state incassate somme versate erroneamente e poi restituite.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,01	100,01	100,01	100,01	0,00	0,00



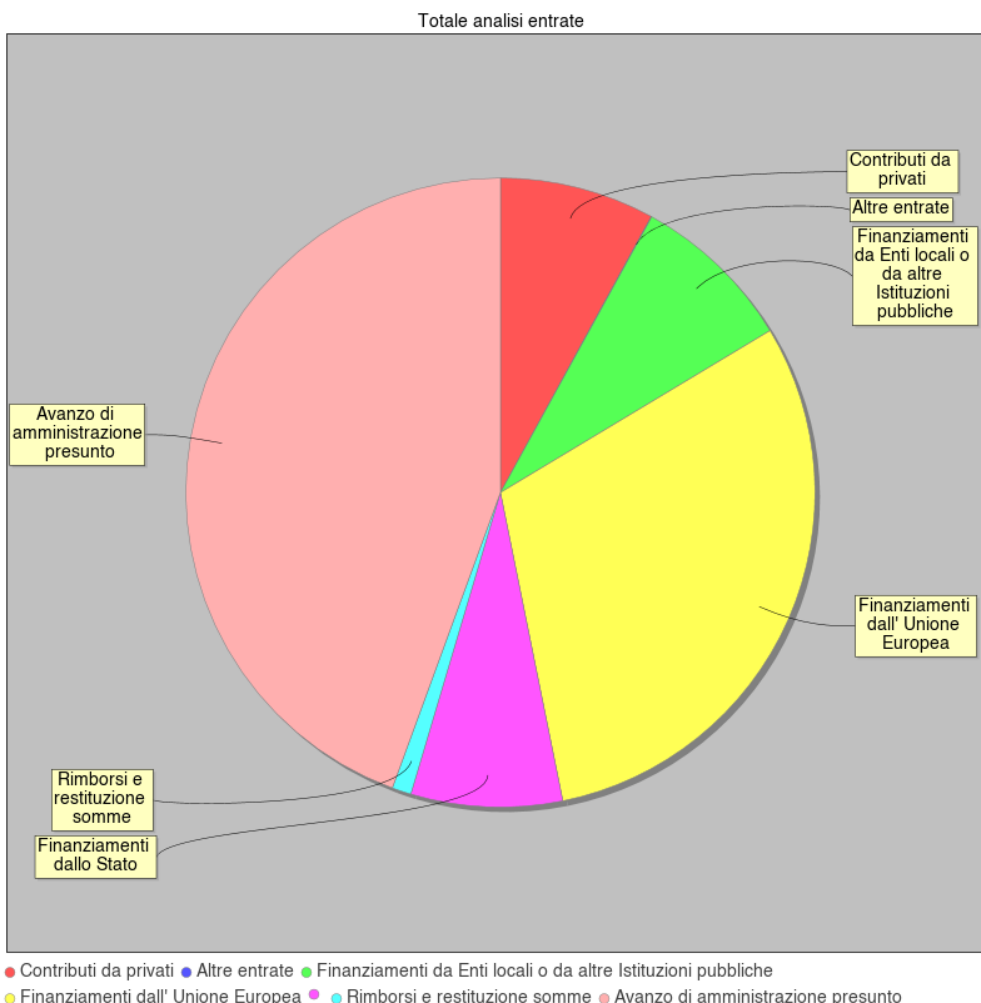
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. DI ZOLA PREDOSA

40069 ZOLA PREDOSA (BO) VIA ALBERGATI 32 C.F. 80088280377 C.M. BOEE17200G

	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

I dati relativi alla programmazione definitiva sono rappresentati nel seguente grafico, dal quale si evince che il 44,42% delle entrate è costituito dall'avanzo di amministrazione, il 30,43% dai finanziamenti dall'Unione Europea, mentre il 7,77% dai finanziamenti dello Stato, l'8,40% dagli Enti locali, il 7,96% dai contributi dei privati e lo 0,99% da restituzione somme.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	164.890,87
Finanziamenti dall' Unione Europea	112.980,01
Finanziamenti dallo Stato	28.856,37
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	31.185,00
Contributi da privati	29.562,80
Rimborsi e restituzione somme	3.669,72
Altre entrate	100,01



BOEE17200G - ATIW43D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001409 - 15/03/2024 - VI.3 - U



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	294.607,69	233.734,70	79,34 %
P. Progetti	76.079,68	37.227,96	48,93 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	557,41	0,00	0,00 %
Totale Spese	371.244,78	270.962,66	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		270.962,66	

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione della discrasia temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione in una programmazione e gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

BOEE17200G - ATIW43D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001409 - 15/03/2024 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. DI ZOLA PREDOSA

40069 ZOLA PREDOSA (BO) VIA ALBERGATI 32 C.F. 80088280377 C.M. BOEE17200G

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	144.251,76	150.355,93	294.607,69	233.734,70	196.286,07	37.448,63	60.872,99
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	14.580,41	12.850,09	27.430,50	22.117,55	20.967,55	1.150,00	5.312,95
	2	Funzionamento amministrativo	19.435,01	18.251,42	37.686,43	23.975,99	23.975,99	0,00	13.710,44
	3	Didattica	109.653,61	107.808,62	217.462,23	175.749,36	139.450,73	36.298,63	41.712,87
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	582,73	11.445,80	12.028,53	11.891,80	11.891,80	0,00	136,73

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

Attività

A01/1 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola – Sicurezza:

Previsione iniziale € 5.300,00

Variazioni in corso d'anno € 5.000,00

Previsione definitiva € 10.300,00

Somme pagate € 6.325,74

Somme da pagare € 1.150,00

Economie € 2.824,26

L'importo di € 7.475,74 è stato utilizzato per assolvimento degli obblighi in materia di sicurezza (RSPP, Medico competente, DPI, corsi di primo soccorso e antincendio, formazione generica e specifica), nonché in materia di servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali.

A01/2 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola – Pulizia nella Scuola:

Previsione iniziale € 4.250,00

Variazioni in corso d'anno € 7.443,42

Previsione definitiva € 11.693,42

Somme pagate € 9.343,15

Somme da pagare € 0,00

Economie € 2.350,27

L'importo di € 9.343,15 è stato utilizzato per l'acquisto del materiale di pulizia e per le attrezzature necessarie per la pulizia e la disinfezione dell'ambiente scolastico.

A01/3 – Funzionamento Generale e Decoro della Scuola – Informatica nella Scuola:

Previsione iniziale € 2.313,88



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. DI ZOLA PREDOSA

40069 ZOLA PREDOSA (BO) VIA ALBERGATI 32 C.F. 80088280377 C.M. BOEE17200G

Variazioni in corso d'anno € 406,67

Previsione definitiva € 2.720,55

Somme pagate € 2.582,13

Somme da pagare € 0,00

Economie € 138,42

L'importo di euro 2.582,13 è stato utilizzato per l'acquisto di materiale informatico per la segreteria e per la didattica software, hardware. Acquisto di attrezzature informatiche, pc o altri strumenti per la didattica, assistenza tecnico-informatica.

A01/6 – Risorse ex. Art. 39 bis, comma 1, D.L. 115/2022:

Previsione iniziale € 2.716,53

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 2.716,53

Somme pagate € 2.716,53

Somme da pagare € 0,00

Economie € 0,00

L'importo di € 2.716,53 è stato utilizzato per l'acquisto di dispositivi e di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti scolastici.

A02/1 – Funzionamento Amministrativo:

Previsione iniziale € 7.157,01

Variazioni in corso d'anno € 18.251,42

Previsione definitiva € 25.408,43

Somme pagate € 22.389,99

Somme da pagare € 0,00

Economie € 3.018,44

La somma di € 22.389,99 è stata impegnata per provvedere al noleggio della fotocopiatrice in uso all'ufficio di segreteria, acquisto di materiali per le attrezzature informatiche della segreteria, spese per l'adesione a reti, riviste e testi di normativa scolastica, spese per la segreteria digitale, sito web, registro elettronico, servizio di tesoreria ecc.

A02/1 – Abilitazione al Cloud per le PA locali:

Previsione iniziale € 4.977,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 4.977,00

Somme pagate € 1.586,00

Somme da pagare € 0,00

Economie € 3.391,00



L'importo è stato utilizzato per acquisto di licenze d'uso per software per avviare attività di servizi nel piano di migrazione in sicurezza di applicazioni in cloud.

A02/3 – Esperienza del cittadino nei servizi pubblici:

Previsione iniziale € 7.301,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 7.301,00

Somme pagate € 0,00

Somme da pagare € 0,00

Economie € 7.301,00

Non è stato utilizzato alcun importo.

A03/1 – Funzionamento Didattico - Didattica:

Previsione iniziale € 5.052,29

Variazioni in corso d'anno € 4.833,44

Previsione definitiva € 9.885,73

Somme pagate € 3.176,04

Somme da pagare € 586,50

Economie € 6.123,19

La somma di € 3.176,04 è stata utilizzata per tutte le spese relative alla didattica: contratti delle fotocopiatrici dei plessi sussidi didattici, materiale di facile consumo, registro elettronico (NUVOLA).

A03/2 – Funzionamento Didattico - Attività di supporto all'integrazione dei disabili:

Previsione iniziale € 250,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 0,00

Somme pagate € 0,00

Somme da pagare € 0,00

Economie € 250,00

Non è stato utilizzato alcun importo.

A03/3 – Realizzazione reti locali cablate e wireless:

Previsione iniziale € 11.362,34

Variazioni in corso d'anno € 378,17

Previsione definitiva € 11.740,51

Somme pagate € 378,17

BOEE17200G - ATIW43D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001409 - 15/03/2024 - VI.3 - U



Somme da pagare € 0,00

Economie € 11.362,34

La somma di € 378,17 è stata impegnata per concludere la realizzazione del progetto. L'obiettivo del progetto è stato quello di dotare gli edifici scolastici di un'infrastruttura di rete capace di coprire gli spazi didattici e amministrativi della scuola, nonché di consentire la connessione alla rete da parte del personale scolastico, degli alunni, assicurando, altresì, il cablaggio degli spazi, la sicurezza informatica dei dati, la gestione e autenticazione degli accessi, il potenziamento e/o la realizzazione di reti negli edifici scolastici di pertinenza con il ricorso a tecnologie sia wired (cablaggio) sia wireless (WiFi) LAN e WLAN.

A03/4 – "Oltre: spazi innovativi diffusi":

Previsione iniziale € 7,31

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 7,31

Somme pagate € 0,00

Somme da pagare € 0,00

Economie € 7,31

La somma di € 7,31 è stata radiata in seguito a conclusione progetto e relativa rendicontazione.

A03/5 – PON Digital Board – trasformazione digitale nella didattica:

Previsione iniziale € 47,25

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 47,25

Somme pagate € 0,00

Somme da pagare € 0,00

Economie € 47,25

La somma di € 47,25 è stata radiata in seguito a conclusione progetto e relativa rendicontazione.

A03/6 – PON Edugreen – laboratori di sostenibilità per il primo ciclo:

Previsione iniziale € 1.934,42

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 1.934,42

Somme pagate € 0,00

Somme da pagare € 0,00

Economie € 1.934,42

La somma di € 1.934,42 è stata radiata in seguito a conclusione progetto e relativa rendicontazione.

A03/7 – SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT GENERATION CLASSROOM D.M. N. 218/2022:

Previsione iniziale € 0,00



Variazioni in corso d'anno € 100.597,01

Previsione definitiva € 100.597,01

Somme pagate € 51.245,92

Somme da pagare € 35.712,13

Economie € 13.638,96

La somma di € 86.958,08 è stata utilizzata per portare a termine la realizzazione di ambienti di apprendimento innovativi per promuovere un cambiamento nelle metodologie d'insegnamento, con conseguente ricaduta positiva sugli studenti.

A03/8 – Spazi e strumenti digitali per le STEM:

Previsione iniziale € 16.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 16.000,00

Somme pagate € 15.138,98

Somme da pagare € 0,00

Economie € 861,02

La somma di € 15.138,98 è stata utilizzata per promuovere la realizzazione di spazi laboratoriali e la dotazione di strumenti digitali idonei a sostenere l'apprendimento curricolare e l'insegnamento delle discipline STEM (Scienze, Tecnologia, Ingegneria e Matematica).

A03/9 – PON AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA:

Previsione iniziale € 75.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 75.000,00

Somme pagate € 69.511,62

Somme da pagare € 0,00

Economie € 5.488,38

La somma di € 69.511,62 è stata utilizzata per realizzare ambienti didattici innovativi nelle scuole statali dell'infanzia al fine di creare spazi di apprendimento innovativi per poter garantire lo sviluppo delle abilità cognitive, emotive e relazionali dei bambini nei diversi campi di esperienza previsti dalle Indicazioni nazionali per la scuola dell'infanzia e per il primo ciclo di istruzione e in coerenza con le Linee pedagogiche per il sistema integrato zero-sei. Gli interventi di trasformazione degli ambienti destinati alle scuole dell'infanzia sono finalizzati a potenziare e arricchire gli spazi didattici per favorire il progressivo articolarsi delle esperienze dei bambini, lo sviluppo delle loro abilità, nelle diverse attività e occasioni ludiche, e delle proprie potenzialità di relazione, autonomia, creatività e apprendimento, anche al fine di superare disuguaglianze, barriere territoriali, economiche, sociali e culturali.

A03/10 – PNRR AZIONI DI COINVOLGIMENTO ANIMATORI DIGITALI 2022-2024:

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Previsione definitiva € 2.000,00

BOEE17200G - ATIW43D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001409 - 15/03/2024 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. DI ZOLA PREDOSA

40069 ZOLA PREDOSA (BO) VIA ALBERGATI 32 C.F. 80088280377 C.M. BOEE17200G

Somme pagate € 0,00

Somme da pagare € 0,00

Economie € 2.000,00

Non è stato utilizzato alcun importo.

L'articolo 2 del decreto del Ministro dell'istruzione 11 agosto 2022, n. 222, ha previsto il finanziamento di azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4 - Componente 1 - del PNRR. Il progetto prevede lo svolgimento di attività di animazione digitale all'interno della scuola, consistenti in azioni di formazione di personale scolastico, realizzate con modalità innovative e sperimentazioni sul campo, mirate e personalizzate, sulla base dell'individuazione di soluzioni metodologiche e tecnologiche innovative da sperimentare nelle classi per il potenziamento delle competenze digitali degli studenti, anche attraverso l'utilizzo della piattaforma "Scuola futura". Le iniziative formative si svolgeranno nell'anno scolastico 2023-2024 e si concluderanno entro il 31 agosto 2024.

A05/1 – VISITE E LABORATORI:

Previsione iniziale € 582,73

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 582,73

Somme pagate € 571,00

Somme da pagare € 0,00

Economie € 11,73

La somma di € 571,00 è stata impegnata per finanziare le spese delle singole classi per laboratori didattici.

A05/2 – VIAGGI D'ISTRUZIONE:

Previsione iniziale € 0,0

Variazioni in corso d'anno € 11.445,80

Previsione definitiva € 11.445,80

Somme pagate € 11.320,80

Somme da pagare € 0,00

Economie € 125,00

La somma di € 11.445,80 è stata impegnata per finanziare i viaggi d'Istruzione relativi all' a.s. 2022/23.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	46.191,12	29.888,56	76.079,68	37.227,96	37.227,96	0,00	38.851,72
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	3.592,41	-500,00	3.092,41	1.634,68	1.634,68	0,00	1.457,73
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	39.398,71	29.018,56	68.417,27	32.903,93	32.903,93	0,00	35.513,34
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.000,00	1.370,00	3.370,00	2.529,35	2.529,35	0,00	840,65
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	1.200,00	0,00	1.200,00	160,00	160,00	0,00	1.040,00



--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Progetti

P01/1 – Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – PNSD:

Previsione iniziale € 1.000,00

Variazioni in corso d'anno € -1.000,00

Previsione definitiva € 00,00

Somme pagate € 00,00

Somme da pagare € 00,00

Economie € 00,00

Non è stato utilizzato alcun importo.

P01/2 – Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – Progetto Ambiente:

Previsione iniziale € 1.592,41

Variazioni in corso d'anno € 00,00

Previsione definitiva € 1.592,41

Somme pagate € 160,26

Somme da pagare € 00,00

Economie € 1.432,15

La somma di € 160,26 è stata impegnata per l'acquisto di materiale per l'allestimento degli orti didattici.

P01/4– Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – Progetto Agenda 2030:

Previsione iniziale € 00,00

Variazioni in corso d'anno € 1.500,00

Previsione definitiva € 1.500,00

Somme pagate € 1.474,42

Somme da pagare € 0,00

Economie € 25,58

La somma di € 1.474,42 è stata impegnata per l'acquisto di materiale per l'allestimento dei laboratori di Scienze e la realizzazione del progetto finanziato dalla Città Metropolitana di Bologna.

P02/1 – Progetti in ambito "Umanistico e Sociale" – Progetto 3-5 anni Scuola Infanzia:

Previsione iniziale € 8.057,00

Variazioni in corso d'anno € 8.249,56

Previsione definitiva € 16.306,56



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. DI ZOLA PREDOSA

40069 ZOLA PREDOSA (BO) VIA ALBERGATI 32 C.F. 80088280377 C.M. BOEE17200G

Somme pagate € 8.119,55

Somme da pagare € 0,00

Economie € 8.187,01

La somma di € 8.119,55 è stata utilizzata per la realizzazione del Progetto di qualificazione 3-5 anni della Scuola dell'Infanzia per l'a.s. 2022/2023, quale scuola capofila in rete con l'Istituto Comprensivo di Zola Predosa, Sasso Marconi, Borgonuovo, Scuola paritaria Pontecchio Marconi e Fondazione Asilo Infantile Angela Grimaldi, con la partecipazione del comune di Zola Predosa.

Il progetto si è articolato in due fasi: la parte laboratoriale è rivolta a tutti i bambini che frequentano le scuole dell'infanzia in rete con l'obiettivo di sostenere il processo di sviluppo di ognuno nei più vari contesti di esperienza, mentre la formazione è stata rivolta alle insegnanti delle scuole dell'infanzia.

P02/2 – Progetti in ambito "Umanistico e Sociale" – Progetti Espressivi:

Previsione iniziale € 11.446,05

Variazioni in corso d'anno € 5.426,00

Previsione definitiva € 16.872,05

Somme pagate € 9.251,01

Somme da pagare € 0,00

Economie € 7.621,04

La somma di € 9.251,01 è stata impegnata per finanziare i seguenti progetti:

- PROGETTO "LEGGERE È UN DIRITTO – PER UNA SETTIMANA DI LETTURA
- PROGETTO "LABORATORIO MOBILE DI ATTIVITÀ ED ESPERIENZE DI SCIENZA, ROBOTICA EDUCATIVA, NUOVE TECNOLOGIE, EDUCAZIONE ALL'INNOVAZIONE E ALLA CREATIVITÀ"
- PROGETTO DI EDUCAZIONE TEATRALE NELLA SCUOLA DELL'INFANZIA
- PROGETTO DI ALFABETIZZAZIONE LINGUISTICA

P02/3 – Progetti in ambito "Umanistico e Sociale" – Progetto Potenziamento lingua Inglese:

Previsione iniziale € 12.681,61

Variazioni in corso d'anno € 10.261,00

Previsione definitiva € 22.942,61

Somme pagate € 11.700,00

Somme da pagare € 0,00

Economie € 11.242,61

La somma di € 11.700,00 è stata impegnata per finanziare il progetto di Inglese con Insegnanti Madrelingua nei due plessi di scuola Primaria della Direzione Didattica al fine di potenziare e arricchire l'insegnamento/apprendimento delle lingue straniere, in un contesto ludico, prediligendo un approccio laboratoriale.

P02/4 – Progetti in ambito "Umanistico e Sociale" – PON FSE "Competenze di Base":

Previsione iniziale € 6.743,61

Variazioni in corso d'anno € 0,00



Previsione definitiva € 6.743,61

Somme pagate € 0,00

Somme da pagare € 0,00

Economie € 6.743,61

Non è stato utilizzato alcun importo.

P02/7 – Progetti in ambito "Umanistico e Sociale" – PON FSE “Socialità, Apprendimenti e Accoglienza”:

Previsione iniziale € 470,44

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 470,44

Somme pagate € 0,00

Somme da pagare € 0,00

Economie € 470,44

Non è stato utilizzato alcun importo.

P02/8 – Progetti in ambito "Umanistico e Sociale" – PON CARE – ATTIV@MENTE”:

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 5.082,00

Previsione definitiva € 5.082,00

Somme pagate € 3.833,37

Somme da pagare € 0,00

Economie € 1.248,63

La somma di euro 3.833,37 è stata impegnata per ampliare e sostenere l'offerta formativa integrando gli interventi definiti a livello nazionale con azioni specifiche rivolte a promuovere iniziative per gli apprendimenti, l'aggregazione, la socialità, l'accoglienza e la vita di gruppo delle studentesse e degli studenti.

P4/1 – Progetti per formazione/aggiornamento del personale - ordinaria:

Previsione iniziale € 2.000,00

Variazioni in corso d'anno € 1.370,00

Previsione definitiva € 3.370,00

Somme pagate € 2.529,35

Somme da pagare € 0,00

Economie € 840,65

La somma di € 2.529,35 è stata impegnata per finanziare il piano di formazione d'istituto rivolto ai docenti e al personale ATA.

P5 – Progetti per “Gare e Concorsi”:



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. DI ZOLA PREDOSA

40069 ZOLA PREDOSA (BO) VIA ALBERGATI 32 C.F. 80088280377 C.M. BOEE17200G

Previsione iniziale € 1.200,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 1.200,00

Somme pagate € 160,00

Somme da pagare € 0,00

Economie € 1.040,00

La somma di € 160,00 è stata restituita come da richiesta dell'Ufficio V Ambito Territoriale di Bologna, per errata assegnazione.

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	557,41	0,00	557,41	0,00	0,00	0,00	557,41
	98	Fondo di riserva	557,41	0,00	557,41	0,00	0,00	0,00	557,41

La somma destinata al fondo di riserva in fase di programmazione è di € 557,41 e può essere utilizzata esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese imprevedute e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'articolo 11, comma 3. Durante l'esercizio finanziario non è stato necessario utilizzare tale somma.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	15.403,33
Acquisto di beni di consumo	61.940,52
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	114.194,66
Acquisto di beni d'investimento	176.537,31
Altre spese	2.351,55
Rimborsi e poste correttive	260,00
Fondo di riserva	557,41

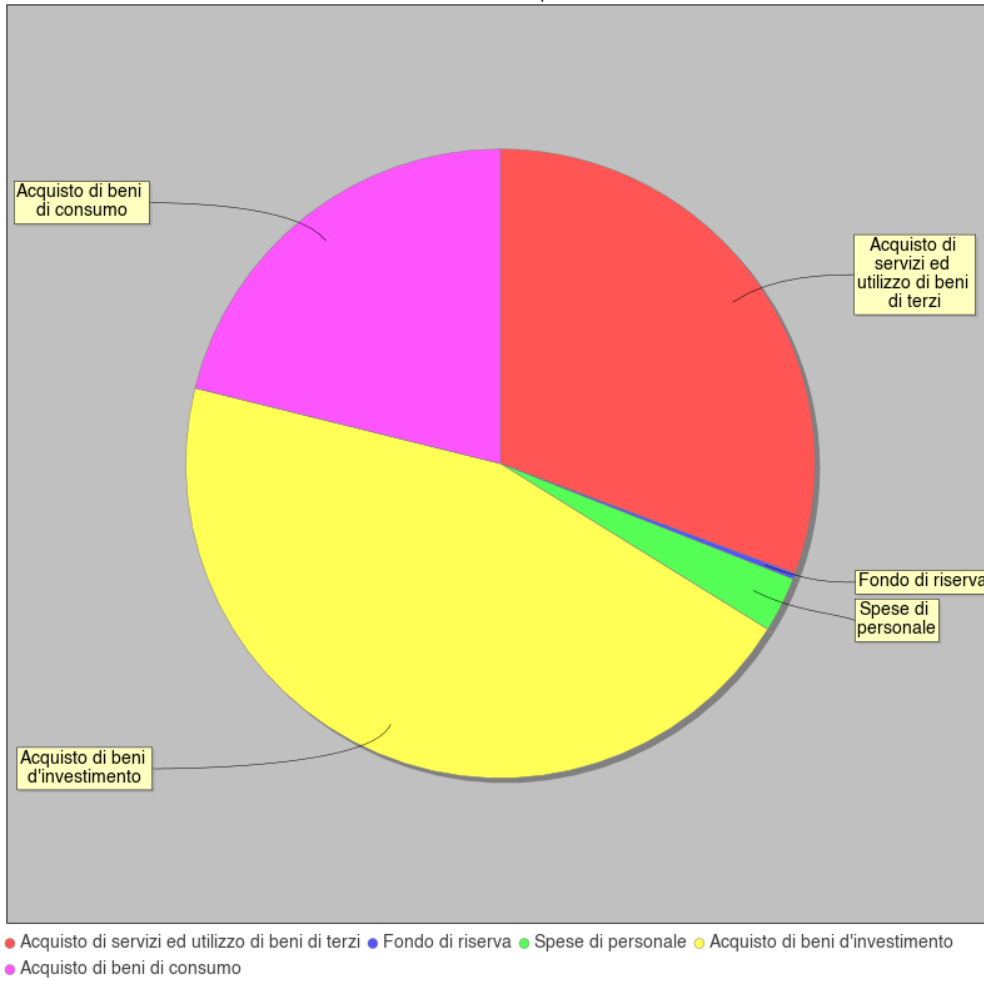
BOEE17200G - ATIW43D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001409 - 15/03/2024 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. DI ZOLA PREDOSA

40069 ZOLA PREDOSA (BO) VIA ALBERGATI 32 C.F. 80088280377 C.M. BOEE17200G

Totale analisi spese



BOEE17200G - ATIW43D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001409 - 15/03/2024 - VI.3 - U



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.

3.4. Gestione delle minute spese

Il fondo anticipazione minute spese è di € 250,00.

Tutte le ricevute e le quietanze sono conservate agli atti dell'Istituto. La movimentazione del fondo viene annotata in apposito registro.

Alla chiusura dell'esercizio in esame, il fondo è stato regolarmente riversato in bilancio con apposita reversale n. 146 del 15/12/2023.

BOEE17200G - ATIW43D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001409 - 15/03/2024 - VI.3 - U



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



BOEE17200G - ATIW43D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001409 - 15/03/2024 - VI.3 - U

Esaminando gli indici relativi alle entrate si possono trarre informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria. Ovviamente tali indici sono ancora più significativi quando sono comparati nel tempo (indici di tendenza), avendo a disposizione i programmi annuali riferiti a più esercizi.

L'indicatore dei trasferimenti ordinari evidenzia il livello di dipendenza dell'Istituzione Scolastica dalle risorse trasferite dallo Stato e si ottiene rapportando le entrate relative all'aggregato 03 al totale degli accertamenti: nel 2023 è pari al 14%.

Di conseguenza l'indice di autonomia finanziaria, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome, ed è ottenuto rapportando le entrate relative agli aggregati 02 (Fondi Unione Europea), 04 (Finanziamenti dalla Regione), 05 (Finanziamento di Enti), 06 (Contributi da privati) e 12 (Altre Entrate) al totale degli accertamenti: nel 2023 è stato pari al 86%.

È possibile determinare anche il grado di "incertezza" (maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui si è basata la programmazione annuale attraverso l'indice di mancata riscossione, ottenuto rapportando il totale delle riscossioni alla programmazione definitiva (incluso l'avanzo di amministrazione).

L'indicatore di incidenza dei residui attivi è il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza: nel 2023 è stato pari al 34%.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. DI ZOLA PREDOSA

40069 ZOLA PREDOSA (BO) VIA ALBERGATI 32 C.F. 80088280377 C.M. BOEE17200G

Invece l'indice che definisce lo smaltimento dei residui attivi (rapporto tra le riscossioni a residuo ed i residui attivi iniziali) è pari al 80%.

BOEE17200G - ATIW43D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001409 - 15/03/2024 - VI.3 - U



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Si può osservare che il 79% delle spese è destinato alla didattica in termini di spese relative all'attività A03 – Didattica e realizzazione dei progetti. Il 9% delle spese è impegnato per il funzionamento amministrativo. Gli impegni non pagati corrispondono esattamente ai residui passivi di competenza del 2023.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

La gestione dell'esercizio 2023 si è svolta con regolarità e in ottemperanza alle vigenti norme, in continua evoluzione e con sempre maggiori obblighi di adempimenti e responsabilità. La gestione finanziaria si è svolta correttamente sotto l'aspetto contabile ed è stata improntata ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

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 elettroniche e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate agli atti della Scuola e fanno parte integrante delle documentazioni contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 146 del 15 dicembre 2023;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola non possiede titoli e/o valori;
- di non essere titolari di alcuna carta di credito o altra modalità di pagamento elettronico attivati presso l'Istituto Bancario di Tesoreria: Banco BPM S.P.A. e che non esistono conti correnti presso altri istituti bancari e postali;
- che si è provveduto all'invio della Certificazione Unica il 14/03/2023 entro la data di scadenza;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti;
- che l'indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali è stato calcolato, come previsto dalla circolare n. 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015 del MEF, sia su base trimestrale sia su base annuale a decorrere dall'anno 2015; è stato, come previsto, pubblicato sul sito istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" di cui all'allegato "A" del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33;
- che l'indicatore dell'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici, calcolato considerando tutte le fatture non pagate con data di scadenza compresa nel periodo di riferimento, è stato pubblicato sia su base trimestrale sia su base annuale, come previsto dall'articolo 33 del d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33, come modificato dal d.lgs. 97/2016;
- che gli obblighi di pubblicazione dei dati individuati all'art. 28, co. 3, del nuovo codice dei contratti pubblici (Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36), tra cui quelli già previsti dall'art. 1, co. 32, della legge 190/2012, pertanto abrogato dal nuovo codice degli appalti, risultano adempiuti pubblicando nella sezione "Amministrazione trasparente" sottosezione "Bandi di gara e contratti" le informazioni di cui all'art. 4 della delibera 39/2016 in formato digitale standard aperto, secondo le modalità indicate dalla stessa delibera;
- che si è provveduto all'invio delle spese scolastiche ai sensi del provvedimento dell'Agenzia delle Entrate prot. n. 39069 del 09/02/2021 "Comunicazione all'anagrafe tributaria dei dati relativi alle spese per la frequenza scolastica ai sensi dell'articolo 1 del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze 10 agosto 2020" in data 14/03/2024 entro la data di scadenza.

Si può, dunque, concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, abbia permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di caratterizzare positivamente l'offerta formativa erogata, grazie anche a tutte le potenzialità gestionali e professionali messe a disposizione dal personale interno ed esterno.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, ritenendo che la gestione economica e finanziaria dell'esercizio 2023 sia stata corretta sotto il punto di vista della regolarità amministrativa e contabile e in coerenza con il Programma Annuale e il P.T.O.F, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023, al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

La Dirigente scolastica e il Direttore S.G.A. dichiarano che non c'è stata gestione di fondi fuori del programma su esposto.

Il Conto Consuntivo 2023, dopo l'esame dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
EE D.D. DI ZOLA PREDOSA

40069 ZOLA PREDOSA (BO) VIA ALBERGATI 32 C.F. 80088280377 C.M. BOEE17200G

Circolo.

ZOLA PREDOSA, **15-03-**
2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
RITA FRASCAROLI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
DOTT.SSA CARMELA ZABATINO

BOEE17200G - ATIW43D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001409 - 15/03/2024 - VI.3 - U