

## ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. N.2 BOLOGNA di BOLOGNA, l'anno 2024 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 1 sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	SCOPELLITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SILVIA	CIUCCHI	Ministero dell'Istruzione (MI)	Presente

La Dott.ssa Scopelliti è collegata da remoto per un impedimento di natura personale e sottoscriverà il verbale a prima data utile in presenza presso l'istituzione scolastica.

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2023 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei controlli:

**Anagrafica**

1. Osservanza norme regolamentari

**Conto Finanziario (Mod. H)**


1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

**Situazione Residui (Mod. L)**

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

**Conto Patrimoniale (Mod. K)**

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibili liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesorei Unica) nonché Poste SpA al 31/12



- 5. Corretta indicazione consistenze iniziali
- 6. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

- 1. Concorданza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
- 2. Concorданza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) al 31/12
- 3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dichiarazione IRAP

- 1. Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP
- 2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- 1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d- imposta (mod. 770)
- 2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

Certificazione Unica

- 1. Avvenuta presentazione della Certificazione Unica
- 2. Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

- 1. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti
- 2. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei d numero delle imprese creditrici
- 3. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pag
- 4. Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debi numero delle imprese creditrici

Dati Generali Scuola Infanzia- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/2024 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media per se
0	2	2	44	0	45	45	1	

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado- Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra gli iscritti e i frequentanti (l=e-i)

Prime	0	2	3	5	121	0	49	73	122	6
Seconde	0	1	4	5	109	0	19	88	107	3
Terze	0	2	3	5	114	0	42	71	113	7
Quarte	0	3	3	6	130	0	65	64	129	7
Quinte	0	2	3	5	111	0	40	70	110	5

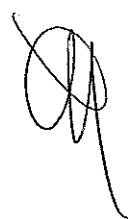
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Totale	0	10	16	26	585	0	215	366	581	28
--------	---	----	----	----	-----	---	-----	-----	-----	----

Prime	0	5	0	5	122	0	121	0	121	0
Seconde	0	5	0	5	116	0	117	0	117	7
Terze	0	5	0	5	121	0	123	0	123	6
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Totale	0	15	0	15	359	0	361	0	361	13
--------	---	----	---	----	-----	---	-----	---	-----	----

re



Dati Personale- Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NU
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NU
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto a delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa. relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2023 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disp (t)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 517.350,38		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 165.444,24	€ 165.444,24	
03-Finanziamenti dello Stato	€ 33.790,62	€ 33.790,62	
04-Finanziamenti della Regione	€ 39.396,68	€ 39.396,68	
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	
06-Contributi da privati	€ 45.225,68	€ 45.225,68	
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 472,73	€ 472,73	
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	
12-Altre entrate	€ 0,05	€ 0,05	
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
Totale entrate	€ 801.680,38	€ 284.330,00	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 284.330,00	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utiliz
Attività'	€ 704.037,84	€ 172.240,78	
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 55.294,51	€ 27.031,86	
A02-Funzionamento amministrativo	€ 45.958,71	€ 10.622,72	
A03-Didattica	€ 580.322,21	€ 116.581,97	
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 18.910,93	€ 18.004,23	
A06-Attività' di orientamento	€ 3.551,48	€ 0,00	
Progetti	€ 97.292,54	€ 28.894,37	
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 10.397,27	€ 0,00	
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 76.372,66	€ 25.387,73	
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00	
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 10.522,61	€ 3.506,64	
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 0,00	€ 0,00	

Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00

G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 350,00	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 801.680,38	€ 201.135,15
Z101-Disponibilit� finanziaria da programmare	€ 0,00	
Avanzo di competenza		€ 83.194,85
Totale a Pareggio		€ 284.330,00

Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 83.194,85.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 26,00% di q programmate.

L'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di € 83.194,85 euro.

Il fondo economale risulta chiuso con reversale n. 110 del 2023.

Il fondo di riserva non risulta utilizzato e non risultano gestioni fuori bilancio.

Non risulta attivo il conto corrente postale.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui   la seguente:

	Iniziali al 1/1/2023	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale
Residui Attivi	€ 250.109,38	€ 82.886,98	€ 167.222,40	€ 83.796,42	€ 2.502,98	€ 248

	Iniziali al 1/1/2023	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variaz. in diminuzione	Totale
Residui Passivi	€ 3.073,11	€ 2.100,00	€ 973,11	€ 1.211,83	€ 915,00	€ 1

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 4.501,91 e pagati residui passivi per euro 0.00.

Sono state effettuate radiazioni di residui attivi e passivi approvate dal Consiglio di Istituto con delibera n. 63 c 21/12/2023.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 680.512,05. valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12
ATTIVO			



Totale Immobilizzazioni	€ 62.116,13	€ 19.438,67	€ 81
Totale Disponibilità	€ 520.423,49	€ 79.803,70	€ 600
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	

Totale Attivo	€ 582.539,62	€ 99.242,37	€ 681
PASSIVO			
Totale debiti	€ 3.073,11	-€ 1.803,17	€ 1
Consistenza Patrimoniale	€ 579.466,51	€ 101.045,54	€ 680
Totale Passivo	€ 582.539,62	€ 99.242,37	€ 681

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 270
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2023		
Riscossioni	€ 82.886,98	€ 200.533,58	€ 283.420,56	
Pagamenti	€ 2.100,00	€ 199.923,32	€ 202.023,32	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 351
Residui Attivi	€ 164.719,42	€ 83.796,42		€ 248
Residui Passivi	€ 58,11	€ 1.211,83		€ 1
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 598

Dal modello J bis risultano partite di giro per euro 330,00.

Il Fondo cassa al 31/12/2023 riportato nel modello J è pari a € 351.711,35 mentre dal mod. 56 T risulta pari a 351.964,27 euro.

la differenza da riconciliare è dovuta a:

Sospeso in Entrata n. 942 del 29.12.2023 di € 5,00

Mandati da regolarizzare F24 contabilizzati dalla Banca di Italia nel mese di gennaio e di seguito descritti :

n. 334 del 28/12/2023 di € 16,28

n. 333 del 28/12/2023 di € 50,91

n. 332 del 28/12/2023 di € 86,52

n. 331 del 28/12/2023 di € 38,46

n. 330 del 28/12/2023 di €17,37

n. 329 del 28/12/2023 di € 48,38

### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (I 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 tipolo spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione sfacamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una program

siasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una progettualità ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE

	Impegni									Program- mazione definitiva	Total Impeg
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investim ento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive		
A01	€ 0,00	€ 12.930,61	€ 6.869,90	€ 3.100,00	€ 0,00	€ 4.124,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 7,19	€ 55.294,51	27.0.
A02	€ 0,00	€ 557,09	€ 7.938,59	€ 0,00	€ 539,20	€ 1.587,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.958,71	10.6.
A03	€ 10.508,70	€ 24.700,63	€ 4.904,87	€ 59.350,30	€ 0,00	€ 15.950,46	€ 1.163,83	€ 0,00	€ 3,18	€ 580.322,21	116.5.
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0.
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.318,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.199,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.486,50	€ 18.910,93	18.0.
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.551,48	€ 0.
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.397,27	€ 0.
P02	€ 14.636,03	€ 0,00	€ 10.351,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 400,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 76.372,66	25.3.
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0.
P04	€ 260,32	€ 0,00	€ 3.246,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.522,61	3.50.
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0.
TOTALE	€ 25.405,05	€ 38.188,33	€ 46.629,35	€ 62.450,30	€ 539,20	€ 23.262,22	€ 1.163,83	€ 0,00	€ 3.496,87	€ 801.330,38	201.1.
TOTALE/ TOTALE IMPEGNI %	12,64%	18,99%	23,19%	31,05%	0,27%	11,57%	0,58%	0,00%	1,74%		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 26,00%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 28,66%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti:

- 1) Progetto SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM per un importo pari ad euro 15.982,00;
- 2) Progetto "Lettorato lingua spagnola" per un importo pari ad euro 1.680,00.

In relazione a tale ultimo progetto si procede ad effettuare le seguenti osservazioni:  
- si richiama il DSGA al rispetto del principio di rotazione;



- si richiama il DSGA a non liquidare fatture se non riportato il CIG in esse;
- si richiama il DSGA all'espletamento di tutti i controlli previsti dalla legge nella procedura di affidamento, con la verifica del DURC.

### **Dichiarazione IRAP**

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

### **Certificazione Unica**

La Certificazione Unica per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini

### **Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture**

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale Scuola

L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno 2023 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*

- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'articolo 23 comma 1 del regolamento
- I modelli sono correttamente compilati

- Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili
- Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti
- Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12
- Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti
- I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati
- Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri
- Il modello H è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili
- E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui
- Il modello L è coerente con gli altri modelli
- Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario
- Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri
- Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi
- L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto di Cassa e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica) nonché da Poste SpA
- Le consistenze iniziali sono correttamente riportate
- Il modello K è coerente con gli altri modelli
- Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili
- L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto di Cassa e Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)
- Il modello J è coerente con gli altri modelli
- Avvenuta presentazione del modello IRAP
- Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770
- Avvenuta presentazione della Certificazione Unica
- Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti
- E' stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre

## Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2023 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:57, l'anno 2024 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCOPELLITI MARIA

CIUCCHI SILVIA



---

Pagina: 10

---





**FUTURA****LA SCUOLA  
PER L'ITALIA DI DOMANI**Finanziato  
dall'Unione europea  
NextGenerationEUMinistero dell'Istruzione  
e del MeritoItaliadomani  
PAGARE LA SCUOLA**Istituto Comprensivo N.2 - Bologna**  
*scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di 1° grado*

6.10	Altri contributi da famiglie vincolati	7.691,65	7.691,65
6.11	Contributi da imprese vincolati	-	-
6.12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	-	-
		<b>45.225,68</b>	<b>45.225,68</b>

*Le Uscite dell'E.F. 2023 sono di seguito riportate:*

VOCE	Descrizione	Programmato	SPESE
A.05.01	Viaggi di Istruzione	18.000,00	18.000,00
A.03.04	Pre-scuola infanzia	2.600,00	2.600,00
A.03.04	Corsi di ampliamento L1-L2	4.600,00	4.600,00
A.02.01	Assicurazione alunni	5.000,00	5.000,00
P.02.01	Altre lingue altre cultura	5.500,00	5.500,00
A.03.04	Laboratori di musica	800,00	800,00
P.02.02	Sportello d'ascolto	3.000,00	3.000,00
A.03.01	Acquisti vari per Alunni	5.725,68	5.725,68
		<b>45.225,68</b>	<b>45.225,68</b>

A successiva integrazione si riporta il modello riepilogativo con analisi puntuale delle spese delle attività e progetti

SPESE												
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisti o di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisti o di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	%
A01	0,00	12.930,61	6.869,90	3.100,00	0,00	4.124,16	0,00	0,00	7,19	55.294,51	27.031,86	48,89%
A02	0,00	€ 557,09	7.938,59	0,00	539,20	1.587,84	0,00	0,00	0,00	45.958,71	10.622,72	23,11%
A03	10.508,70	24.700,63	4.304,87	59.350,30	0,00	15.950,46	1.163,83	0,00	3,18	580.322,21	116.581,97	20,09%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
A05	0,00	0,00	13.318,62	0,00	0,00	1.199,11	0,00	0,00	3.486,50	18.910,93	18.004,23	95,21%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.551,48	0,00	0,00%
P01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.397,27	0,00	0,00%
P02	14.636,03	0,00	10.351,05	0,00	0,00	400,65	0,00	0,00	0,00	76.372,66	25.387,73	33,24%
P03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
P04	260,32	0,00	3.246,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.522,61	3.506,84	33,32%
P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale	25.405,05	38.188,33	46.629,35	62.450,30	539,20	23.262,22	1.163,83	0,00	3.496,87	801.330,38	201.135,15	25,10%

Bologna, 10/05/2024

Il Direttore dei Servizi  
Generali e Amministrativi  
Giovanni A. Salerno

Il Dirigente Scolastico

Rita Bagheri

via Segantini, 31 - 40133 BOLOGNA - Tel. 051/312212 Fax 051 385297

codice meccanografico: BOIC812001 - codice fiscale: 91153220370 indirizzo e-mail: [boic812001@istruzione.it](mailto:boic812001@istruzione.it)

**FUTURA****LA SCUOLA  
PER L'ITALIA DI DOMANI**Finanziato  
dall'Unione europea  
NextGenerationEUMinistero dell'Istruzione  
e del MeritoItaliadomani  
Piano Nazionale Scuola Digitale**Istituto Comprensivo N.2 - Bologna**  
*scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di 1° grado***Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2023****INTEGRAZIONE Relazione tecnico contabile del Dirigente Scolastico  
e del Direttore S.G.A.****PREMESSA**

In data 12.04.2024 è stata presentata la relazione al Conto Consuntivo 2023 (prot. 3989 del 12.04.2024), con tutti i risultati dell'Esercizio Finanziario 2023 le previsioni fatte e il reale andamento della gestione amministrativo contabile relativamente al periodo dal 01/01/2023 al 31/12/2023.

Elaborato in conformità alle disposizioni di cui agli artt. artt. 22 e 23 del Decreto MIUR 28 agosto 2018, n. 129 il Conto Consuntivo è stato trasmesso ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile.

Al fine di dare una completa ed esaustiva illustrazione dell'andamento della gestione della scuola e dei risultati conseguiti, in relazione agli obiettivi programmati, si forniscono le ulteriori dichiarazioni di seguito indicate ad integrazione della *Relazione tecnico contabile del Dirigente Scolastico e del Direttore S.G.A.*:

1. I contributi dei privati sono stati utilizzati per attivare corsi di ampliamento L1 – L2 con laboratori lingua inglese e spagnolo e teatro in lingua inglese, spese connesse al pre-scuola infanzia, spese connesse con l'assicurazione per gli alunni, laboratori di lingua e corso Ket, Laboratori musicali, spese per lo sportello d'ascolto, acquisti vari per alunni. Altri fondi sono stati utilizzati per il pagamento delle spese inerenti le visite e viaggi di istruzioni tenuti nel corso dell'Anno 2023.

***Si riporta di seguito lo schema delle complessive entrate dell'E.F. 2023***

VOCE	Descrizione	Programmato	Accertato
6.1	Contributi volontari da famiglie	12.000,00	12.000,00
6.2	Contributi per iscrizione alunni	-	-
6.3	Contributi per mensa scolastica	-	-
6.4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	17.143,10	17.143,10
6.5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.220,00	5.220,00
6.6	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00	500,00
6.7	Altri contributi da famiglie non vincolati	-	-
6.8	Contributi da imprese non vincolati	2.670,93	2.670,93
6.9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	-	-