



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato con delibera del Consiglio d'Istituto n.11 del 09.02.2022 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	364.032,08	Programmazione definitiva	363.950,49	Disp. fin. da programmare 81,59
Accertamenti	117.277,34	Impegni	261.097,87	Disavanzo di competenza 143.820,53
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				197.144,76
Riscossioni competenza residui (B)	138.567,30	Pagamenti competenza residui (C)	237.827,01	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				97.885,05
Somme rimaste da riscuotere (E)	33.319,56	Somme rimaste da pagare (F)	68.626,04	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -35.306,48
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	60.471,17	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	22.356,24	
Totale residui attivi (I=E+G)	93.790,73	Totale residui passivi (L=F+H)	90.982,28	Residui Attivi - Residui Passivi 2.808,45

La disponibilità finale da programmare e' composta da:

- € 1,59 che rappresenta un residuo attivo per quota di finanziamento PON autorizzata, ma inesigibile in quanto corrispondente ad importo non impegnato nella realizzazione del progetto. Detto residuo attivo è stato oggetto di radiazione, nel corso dell'anno 2022, in ossequio alla delibera del CDI n. 52 del 16.11.2022.

Sulla base della predetta delibera si è proceduto nel corso del 2022 alla radiazione di residui attivi, per un importo complessivo pari a € 4.985,59, e dei residui passivi, per un importo complessivo pari a € 2.744,88, con una variazione dell'avanzo di amministrazione in diminuzione per € 2.240,71.

- € 80,00 quale importo corrispondente a quota erogata dal MIM a titolo di contributo per pulizia aule in occasione del concorso ordinario per titoli ed esami finalizzato al reclutamento del personale docente per post comuni e di sostegno nella scuola dell'infanzia e primaria – di cui al Bando DD n. 498/2020. Cap. 2309 p.g. 6. – Missione 22, Programma 19 azione 1. L'importo non è stato programmato in quanto, non essendosi svolto alcun concorso nell'Istituto comprensivo, è stato accantonato in attesa di istruzioni per procedere alla restituzione.



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	246.754,74	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	9.301,00	9.301,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	40.275,01	40.275,01	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	46.497,03	46.497,03	100,00 %
6. Contributi da privati	18.180,50	18.180,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.782,48	2.782,48	100,00 %
12. Altre entrate	241,32	241,32	100,00 %
Totale Entrate	364.032,08	117.277,34	
Disavanzo di competenza		143.820,53	
Totale a pareggio		261.097,87	

Finanziamenti UE: trattasi di € 7.301,00 ed € 2.000,00 (totale € 9.301,00) quali finanziamenti autorizzati, rispettivamente, per la realizzazione del Sito Web nell'ambito del PNRR Misura 1.4.1 e € 2000,00 quale finanziamento PNRR per Animatori Digitali nel biennio 2022-2024.

Entrate da Finanziamenti Stato sono costituite da dotazione ordinaria nonché da finanziamenti finalizzati quali:

- ART. 1 COMMA 697 L. 234/2021 - ART. 1 COMMA 697 L. 234/2021 - € 1.897,61;
- ART. 36 COMMA D.L. 21/2022 € 3.478,18;
- RISORSE PER ACQUISTO MASCHERINE FFP2 ART. 19 D.L. N. 4/2022 € 1.113,00;
- PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (POC) 10.1.1A € 10.164,00;
- PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (POC) 10.2.2A € 5.082,00;
- Risorse ex ART. 39-bis D.L. 9/08/2022 n. 115 € 3.099,08;
- RISORSE DA FONDO RISTORI EDUCATIVI - D.M.50/2022 € 51,00;
- COMPENSO PER UTILIZZO AULE CONCORSO € 80,00

Da altri Enti ed Istituzioni:

- PIANO NAZIONALE FORMAZIONE €991,95
- Entrate per supporto educativo € 800,00
- Fondi formazione docenti per insegnamento educazione civica € 200,00



- Progetto AGENDA 2030 DELLE BAMBINE E DEI BAMBINI finanziato dal Comune di Bologna € 1.000,00
- PROGETTO MINUTO finanziato da UNIVERSITA' BOLOGNA per € 120,00
- Contributi da Istituzioni Universitarie per accoglienza Tirocinanti € 625,00

Relativamente ai **Contributi da privati**, vi sono confluiti:

- € 8.145,00 quale contributo da famiglie comprendente la quota assicurativa
- € 400,00 a titolo di donazione da parte dell'associazione Lions Club
- € 500,50 quale quota assicurativa del personale scolastico
- € 9.135,00 quali entrate per quote delle famiglie per adesione al Progetto Scuole Aperte estate 2022

Quanto agli importi in entrata "Rimborsi e restituzione somme" e "Altre entrate" trattasi di somme rimborsate a seguito di errore nelle indicazioni IBAN al momento dell'erogazione del pagamento.

L'esercizio finanziario si chiude registrando un disavanzo di competenza pari a € 143.820,53, determinatosi a seguito dell'utilizzo delle ingenti risorse finalizzate, erogate all'istituto e legate sia alla fase emergenziale, sia ai progetti con particolare riferimento ai PON.



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	246.754,74	0,00	246.754,74
	2	Vincolato	195.206,61	154,65	195.361,26
	1	Non vincolato	51.548,13	-154,65	51.393,48

L'avanzo di amministrazione presunto risulta costituito principalmente da avanzo vincolato con incidenza determinante dei Fondi Europei, con particolare riferimento ai PON Digital Board (importo autorizzato: € 52.350,55) e PON Reti CABLATE (importo autorizzato: € 56.363,61); in avanzo vincolato anche i fondi per Animatore Digitale 2020 e 2021, impegnati e spesi nel corso del 2022, nonché quelli per la "Connettività" e per il progetto "I miei Libri" (questi ultimi due restituiti nel corso del 2022) e risorse statali finalizzate alla realizzazione di attività e soddisfacimento bisogni legati al periodo emergenziale.

Compongono l'avanzo vincolato al 2022 anche fondi relativi al progetto Erasmus, oggetto di restituzione per mancata realizzazione a seguito della pandemia Covid-19 e somme impegnate nei progetti extracurricolari, anch'essi in battuta d'arresto a seguito della pandemia.

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	9.301,00	9.301,00	1.000,00	8.301,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	9.301,00	9.301,00	1.000,00	8.301,00	0,00

Tali risorse sono relative a finanziamenti per progetti previsti nell'ambito del PNRR:

1) PNRR - MAC1-2.1 ANIMATORI DIGITALI - DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE (€ 2.000,00)

2) SITI WEB - PNRR MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI "SCUOLE - APRILE 2022 (€ 7.301,00)

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.673,99	40.275,01	40.275,01	25.029,01	15.246,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.673,99	15.310,14	15.310,14	15.310,14	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	24.964,87	24.964,87	9.718,87	15.246,00	0,00

Tali risorse derivano da dotazione ordinaria assegnata nel corso dell'E.F. 2022 integrata significativamente da specifiche



assegnazioni finanziarie, anche per far fronte all'emergenza pandemica.

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	46.497,03	46.497,03	36.724,47	9.772,56	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	42.760,08	42.760,08	33.808,49	8.951,59	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	625,00	625,00	300,00	325,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.111,95	3.111,95	2.615,98	495,97	0,00

Tali risorse derivano fondamentalmente da finanziamenti del Comune di Bologna per le spese economali di cui alla Legge Regionale n. 23/96, per quelle legate al supporto agli alunni certificati sia in termini di beni che in termini di servizi, per i libri di testo per le scuole primarie.

Si aggiunge il contributo al Progetto Scuole Aperte per l'estate 2022.

Ancora si aggiungono i finanziamenti di altre Istituzioni Scolastiche, quali quelle promananti da scuole capofila nel PNFD, nonché come su riportato, i contributi per Tirocinanti dalle Università.

Sono, altresì, stati gestiti i contributi della Città Metropolitana per la realizzazione Progetto "Agenda Bambine e Bambini 2030".

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	18.180,50	18.180,50	18.180,50	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	8.145,00	8.145,00	8.145,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	500,50	500,50	500,50	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	9.135,00	9.135,00	9.135,00	0,00	0,00

Si tratta di contributi per iscrizione alunni, comprendenti anche la copertura assicurativa e altri contributi da famiglie vincolati per progetti delineati in ambito didattico (per partecipazione al progetto estivo Scuole Aperte - estate 2022).

Dell'aggregato fanno parte anche i contributi da privati versati dal personale a titolo di quota per assicurazione volontaria.

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	2.782,48	2.782,48	2.782,48	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	2.782,48	2.782,48	2.782,48	0,00	0,00

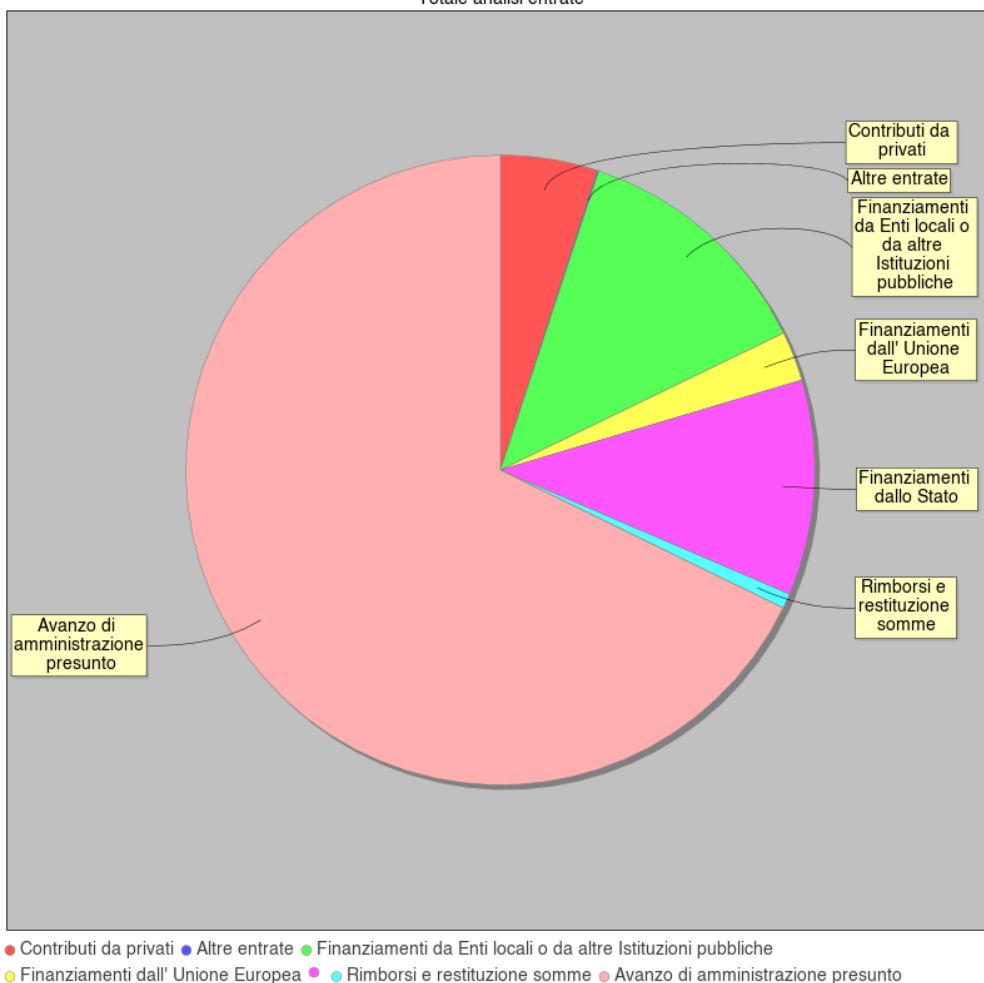


12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	241,32	241,32	241,32	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	241,31	241,31	241,31	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	246.754,74
Finanziamenti dall' Unione Europea	9.301,00
Finanziamenti dallo Stato	40.275,01
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	46.497,03
Contributi da privati	18.180,50
Rimborsi e restituzione somme	2.782,48
Altre entrate	241,32

Totale analisi entrate





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	295.271,47	226.931,71	76,86 %
P. Progetti	68.479,02	34.166,16	49,89 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	363.950,49	261.097,87	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		261.097,87	



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	228.088,73	67.182,74	295.271,47	226.931,71	159.202,31	67.729,40	68.339,76
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	25.095,43	35.253,72	60.349,15	47.035,59	35.614,82	11.420,77	13.313,56
	2	Funzionamento amministrativo	25.017,13	8.476,26	33.493,39	16.988,00	13.731,13	3.256,87	16.505,39
	3	Didattica	151.107,95	23.124,52	174.232,47	141.880,12	90.028,36	51.851,76	32.352,35
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.735,74	0,00	25.735,74	19.828,00	19.828,00	0,00	5.907,74
	6	Attività di orientamento	1.132,48	328,24	1.460,72	1.200,00	0,00	1.200,00	260,72

In ottemperanza a quanto previsto all'art. 23 c.1 del D.L. 129/2018, si specificano di seguito le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi acquisiti con il contributo volontario e/o erogazione liberale delle famiglie, secondo le finalità deliberate dal CDI:

- Assicurazione scolastica obbligatoria per l'Istituto (A03);
- Acquisti di beni e servizi finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa (A03).

Per quanto concerne le attività ricomprese negli aggregati A), sono state gestite le risorse aggiuntive derivanti dalle assegnazioni statali finalizzate agli acquisti di beni e servizi per far fronte all'emergenza legata al Covid-19. Con particolare riferimento all'art. 58 comma 4 del D.L. 73/2021, le risorse assegnate all'istituzione scolastica sono state programmate, impegnate e utilizzate sia per l'acquisto di beni finalizzati all'igiene e sanificazione, nonché all'attività didattica, sia per servizi (prestazioni professionali e specialistiche).

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	28.138,41	40.340,61	68.479,02	34.166,16	33.269,52	896,64	34.312,86
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.068,43	0,00	5.068,43	3.270,55	3.270,55	0,00	1.797,88
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	12.444,45	36.332,59	48.777,04	25.299,39	25.299,39	0,00	23.477,65
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	1.689,96	0,00	1.689,96	0,00	0,00	0,00	1.689,96
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.935,57	4.008,02	12.943,59	5.596,22	4.699,58	896,64	7.347,37

Nell'aggregato *progetti scientifici tecnici e professionali*, sono state gestite le attività legate ai Fondi per Animatori Digitali 2020 e 2021, in conformità alle indicazioni fornite dalle Note Ministeriali di assegnazione (acquisto materiale digitale).

Sono stati restituiti i fondi (€ 1.154,65) per i progetti PNSD ("Connettività" e "I miei Libri") non realizzati negli E.F. precedenti a causa delle difficoltà legate alla fase pandemica.

Nei Progetti in ambito "Umanistico e sociale" sono stati gestiti gli acquisti e le attività afferenti al Progetto Scuole Aperte - estate 2022 (cofinanziato dalle famiglie degli alunni delle scuole secondarie di primo grado del territorio e dal Comune di Bologna) nonché le attività legate alla Scuola Polo per accoglienza NAI (alunni stranieri neo arrivati in Italia), finalizzate all'inserimento di tali alunni nelle classi e scuole individuate, mediante colloqui e attività valutative iniziali da parte di apposita Commissione organizzata e gestita dall'IC 7.



Nell'aggregato P.4 sono state effettuate attività di formazione del personale scolastico.

G - Gestioni economiche

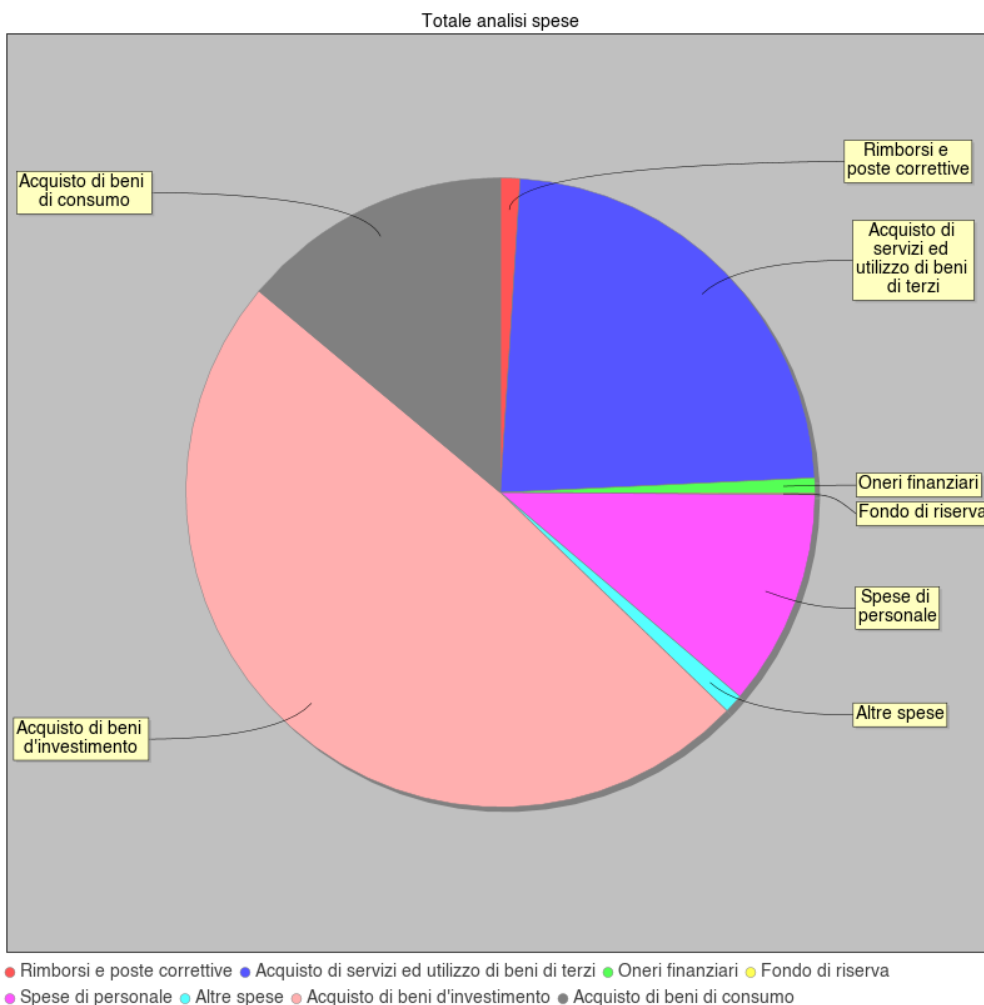
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

Il fondo di riserva non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	45.217,30
Acquisto di beni di consumo	70.261,95
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	82.550,46
Acquisto di beni d'investimento	109.273,03
Altre spese	3.358,29
Imposte e tasse	30.753,31
Oneri finanziari	1.619,08
Rimborsi e poste correttive	20.717,07
Fondo di riserva	200,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

La somma di € 81,59, come già esposto, è stata appoggiata in disponibilità da programmare in quanto € 1,59 era un residuo attivo radiato su delibera del CDI n. 52 del 16.11.2022, mentre € 80,00, incassati a dicembre 2022, non sono stati programmati in quanto da restituire non essendo dovuti alla scuola.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

L'analisi economico-gestionale che precede, evidenzia che le risorse disponibili sono state destinate, in conformità a quanto disposto dal D.I. n. 129/2018, al prioritario svolgimento delle attività di istruzione formazione ed orientamento proprie dell'Istituzione scolastica autonoma ed in coerenza con il PTOF dell'IC7.

Anche nel corso del 2022 sono state programmate e impegnate le risorse per il corretto funzionamento del servizio scolastico.

Sono state, tra le altre, programmate ed impegnate le risorse aggiuntive assegnate per far fronte all'emergenza pandemica, nel rispetto delle specifiche finalizzazioni delle fonti di finanziamento e con particolare attenzione alle esigenze di sicurezza, anche legate allo svolgimento delle attività didattiche in presenza nonché all'apprestamento di misure atte a prevenire e curare il disagio provocato da Covid-19 ai fini della ripresa della normale attività didattica.

La gestione può ritenersi corretta e sostanzialmente efficace ed efficiente. Invero, gli obiettivi programmati possono ritenersi raggiunti, anche tenuto conto della rimodulazione degli stessi a seguito dell'aggiungersi dell'obiettivo ineludibile e prioritario di garantire la sicurezza di tutta la popolazione scolastica tornata in presenza, da cui il conseguente impegno nell'apprestamento di misure idonee a garantire l'eliminazione/riduzione del rischio di contagio, mediante appunto l'impegno delle risorse finanziarie assegnate all'IC7.

La gestione presenta un bilancio sostanzialmente in equilibrio, in coerenza con il PTOF, con il Programma Annuale e con le variazioni allo stesso apportate in corso d'anno.

Gli obiettivi prefissati con il Programma Annuale 2022, nonché con le variazioni allo stesso, sono stati realizzati come si evince dall'analisi dei dati contabili contenuti nei modelli I, nel rispetto delle finalizzazioni d'entrata.

BOLOGNA, 15-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

MURIEL VISANI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Federica Roux