



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

La presente relazione al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2023, elaborata in conformità a quanto disposto dall'art. 23 del nuovo Regolamento di Contabilità con Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica al fine di illustrare le entrate, le spese e la composizione dell'Avanzo di Amministrazione a chiusura dell'esercizio 2023. In essa vengono rappresentati i risultati finanziari della gestione annuale conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F., e descritti i fatti finanziariamente rilevanti dell'istituzione scolastica.

Con nota prot. n. 8259 del 14/03/2024 il MIM ha prorogato i termini per la predisposizione, il controllo e l'approvazione del Conto Consuntivo per l'E.F. 2023.

Le risultanze contabili alla data del 31/12/2023 sono quelle riepilogate nel modello Ministeriale denominato H bis, che si riporta in allegato, da cui sono stati estrapolati i dati sintetici che caratterizzano la rendicontazione.

Il programma annuale dell'esercizio finanziario 2023 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 70 del 30/01/2023. Le previsioni iniziali indicate nel Programma Annuale hanno subito durante l'anno delle variazioni, documentate dalle relative deliberazioni approvate dal Consiglio di Istituto.

I movimenti in partita di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa).

Gli stanziamenti previsti in ciascun aggregato di bilancio non sono stati superati; i contributi sono stati esattamente calcolati e versati all'I.N.P.S., all'Erario ed agli altri Enti Previdenziali e Assistenziali.

Al conto consuntivo sono allegati i seguenti modelli:

- Conto finanziario (Mod. H);
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I);
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J);
- Conto del patrimonio (Mod. K);
- Elenco residui (Mod. L);
- Spese personale (Mod. M);
- Riepilogo spese (Mod. N).



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	375.312,26	Programmazione definitiva	366.945,55	Disp. fin. da programmare 8.366,71
Accertamenti	274.618,76	Impegni	205.910,12	Avanzo di competenza 68.708,64
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				97.885,05
Riscossioni competenza residui (B)	278.149,26	Pagamenti competenza residui (C)	179.244,93	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				196.789,38
Somme rimaste da riscuotere (E)	71.075,68	Somme rimaste da pagare (F)	97.063,37	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -25.987,69
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.946,85	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	15.861,55	
Totale residui attivi (I=E+G)	75.022,53	Totale residui passivi (L=F+H)	112.924,92	Residui Attivi - Residui Passivi -37.902,39

Le risultanze contabili alla data del 31/12/2023 sono quelle riepilogate nel modello Ministeriale denominato H bis allegato al presente consuntivo, da cui sono stati estrapolati i dati sintetici che caratterizzano l'esposta rendicontazione. Le previsioni iniziali indicate nel Programma Annuale hanno subito durante l'anno delle variazioni, per cui si è passati da una previsione iniziale complessiva sia in entrata che in uscita di Euro 120.915,50 ad una programmazione totale definitiva di Euro 375.312,26. I movimenti in partita di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nell'esposta rendicontazione.

Conto di cassa

La situazione di cassa risultante dalle scritture contabili della scuola a fine esercizio 2023 concorda con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere INTESA SAN PAOLO SPA, Filiale di Bologna (IBAN: IT68I0306902486100000046069).

Il giornale di cassa chiuso al 31/12/2023 annota l'ultima operazione in entrata con la reversale n. 213 del 31/12/2023 di euro 36,50 e l'ultima operazione in uscita con il mandato n. 288 del 19/12/2023 di euro 1.000,00.

Nell'anno finanziario 2023 sono state emesse reversali in conto competenza per Euro 204.143,08 e in conto residui per Euro 74.006,18; inoltre sono state emesse reversali per Euro 600,00 in partita di giro per l'apertura del Fondo economale.

Nello stesso anno finanziario sono state emessi mandati in conto competenza per Euro 109.446,75 e in conto residui per Euro 69.798,18; inoltre sono state emessi mandati per Euro 600,00 in partita di giro per la chiusura del Fondo economale.

Come risulta analiticamente indicato nell'allegato modello J, il fondo cassa al 31/12/2023 è pari ad euro 196.789,38.

Infatti:

Fondo cassa al 1/1/2023.....€ 97.885,05
Somme incassate.....€ 278.149,26
Pagamenti eseguiti.....€ 79.244,93
Fondo cassa al 31/12/2023.....€ 196.789,38

I mandati e le reversali sono conservati, con la relativa documentazione, in apposite cartelle suddivise per aggregati, livello 1 e livello 2, nonché per competenze e residui. Agli aggregati di spese riguardanti forniture sono allegati i relativi documenti giustificativi (ordinazione, fattura ...). Le fatture e i documenti di spesa sono debitamente regolarizzati agli effetti dell'I.V.A. e del bollo di quietanza, tranne per i casi in cui è prevista l'esenzione.

CONCORDANZE DELLE SCRITTURE CONTABILI CON LE CHIUSURE BANCARIE



Il fondo di cassa risultante dal mod. J della scuola pari ad Euro 196.789,38 concorda perfettamente con il saldo della banca cassiera, ma non concorda con il saldo della Banca d'Italia - mod. 56 T del mese di Dicembre 2023 pari ad Euro 196.752,88 - per i seguenti motivi:

- mancato incasso del sospeso di Euro 36,50 – n. 4 quote assicurative alunni.

Tale sospeso risultava già incassato dalla Banca cassiera alla data del 31/12/2023 e, pertanto, è stata emessa la reversale 213 del 31/12/2023 a chiusura dell'operazione.



3. Conto Finanziario

Il Rendiconto Finanziario comprende i risultati della gestione del bilancio per l'entrata e per la spesa distintamente per titoli, per categorie e per capitoli per la gestione finanziaria dell'anno cui si riferisce (gestione di competenza). Il risultato d'esercizio desunto dalle operazioni contabili effettuate nel corso dell'anno 2023 e riassunto per macro aggregati è quello che di seguito viene esposto.

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	100.693,50	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	136.341,35	136.341,35	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	31.141,31	31.141,31	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	50.988,99	50.988,99	100,00 %
6. Contributi da privati	56.147,11	56.147,11	100,00 %
Totale Entrate	375.312,26	274.618,76	
Disavanzo di competenza		0,00	
		274.618,76	



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	100.693,50	0,00	100.693,50
	2	Vincolato	69.258,05	0,00	69.258,05
	1	Non vincolato	31.435,45	0,00	31.435,45

L'avanzo al 31/12/2022 risulta essere costituito per la maggior parte da avanzo Vincolato.

Tale avanzo è costituito da:

- finanziamenti relativi ai POC (Progetti Socialità Apprendimenti e Accoglienza- Avviso 33956/2022 C. Prog. 10.1.1a-Fdrpoc-Em 2022 53 e Progetti Socialità, Apprendimenti e Accoglienza- Avviso 33956/2022-C. Prog. 10.2.2a-Fdrc-Em-2022-70);
- finanziamenti relativi a PA digitale 2026, con particolare riferimento alla realizzazione di siti web standard;
- finanziamenti dei progetti PNRR compresi quelli per animatori digitali;
- le risorse erogate dal Comune di Bologna per l'acquisto di ausili H e per l'acquisto dei libri di testo delle scuole primarie;
- le risorse comunali per la realizzazione di progetti di psicomotricità inseriti nel macro-progetto Inclusione previsto nel PTOF d'Istituto;
- i contributi di iscrizione delle famiglie per l'A.S. 2022/2023, introitati nel 2022, comprensivi delle quote assicurative.

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	136.341,35	136.341,35	67.064,67	69.276,68	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	136.341,35	136.341,35	67.064,67	69.276,68	0,00

€134.129,35 - NEXT GENERATION EU-PNRR

€ 2.212,00 - PNRR Misura 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali-scuole dic 2022

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.326,00	31.141,31	31.141,31	31.141,31	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.326,00	30.191,31	30.191,31	30.191,31	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	950,00	950,00	950,00	0,00	0,00

€30.191,31 - Dotazione ordinaria per il funzionamento amministrativo/didattico



€950,00 - ristori educativi da USR per l'Emilia-Romagna

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	50.988,99	50.988,99	49.189,99	1.799,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	45.501,99	45.501,99	45.501,99	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	370,00	370,00	370,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	5.117,00	5.117,00	3.318,00	1.799,00	0,00

Aggregato 5/4

€16.947,51 - Risorse finanziarie Libri di Testo Primaria

€1.000,00 - Risorse ausili H

€12.899,00 - RISORSE SPESE ECONOMALI (ART 3 L.R.23/96)

€12.000,00 - finanziamento Scuole Aperte

€2.000,00 - RISORSE PER ACCOGLIENZA ALUNNI NAI

€450,00 - CONTRIBUTO PER SPORTELLO D'ASCOLTO

Aggregato 5/5

€370,00 - contributo per tirocinio

Aggregato 5/6

€1.499,00 - ASSEGNAZIONE RISORSE PIANO NAZIONALE FORMAZIONE

€1.500,00 - AGENDA 2030 DELLE BAMBINE E DEI BAMBINI

€2.118,00 - fondi Erasmus+ KA121

6 - Contributi da privati

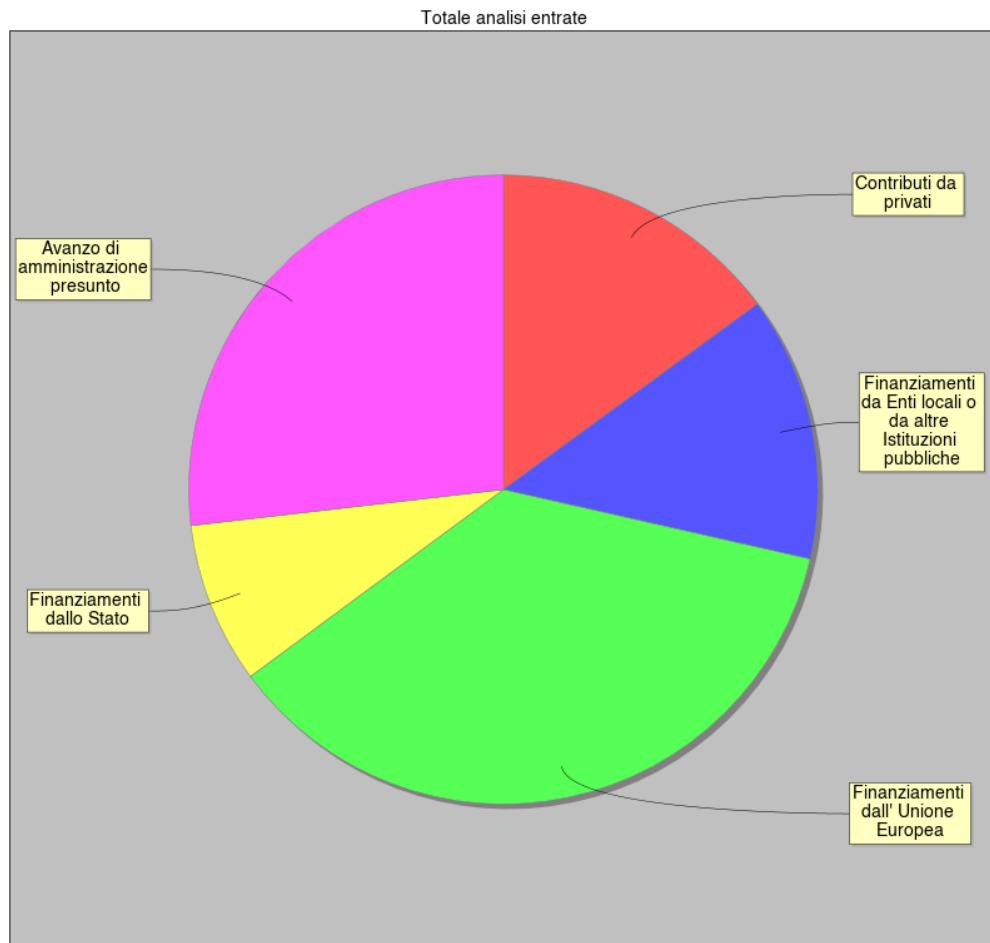
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	5.896,00	56.147,11	56.147,11	56.147,11	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	6.524,50	6.524,50	6.524,50	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	1.742,50	1.742,50	1.742,50	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	456,50	456,50	456,50	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	5.896,00	47.023,61	47.023,61	47.023,61	0,00	0,00

Finanziamenti delle Famiglie per assicurazione, viaggi d'istruzione e progetti AOF (Ampliamento Offerta Formativa).

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	100.693,50
Finanziamenti dall' Unione Europea	136.341,35
Finanziamenti dallo Stato	31.141,31



Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	50.988,99
Contributi da privati	56.147,11



● Contributi da privati ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	283.613,07	165.830,95	58,47 %
P. Progetti	83.132,48	40.079,17	48,21 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	366.945,55	205.910,12	
Avanzo di competenza		68.708,64	
	Totale a pareggio	274.618,76	

L'evidente sbilanciamento dei fondi imputati all'Aggregato A Attività rispetto ai fondi imputati all'Aggregato P Progetti è dovuto principalmente alle indicazioni ministeriali che impongono di destinare le risorse dei progetti PON/PNRR quasi esclusivamente a tale aggregato.



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	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A			Attività amministrativo-didattiche	77.349,24	206.263,83	283.613,07	165.830,95	71.760,08	94.070,87	117.782,12
	1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	23.560,04	10.768,50	34.328,54	16.947,52	14.172,51	2.775,01	17.381,02
	1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.082,25	8.556,50	24.638,75	13.287,52	10.512,51	2.775,01	11.351,23
	2		RISORSE EX ART. 231 C.1 DL 34/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3		RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, LETTERA A) D.L. 41/2021	176,79	0,00	176,79	0,00	0,00	0,00	176,79
	4		RISORSE EX ART 58 COMMA 4 DL 73/2021 (DECRETO SOSTEGNI BIS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5		RISORSE ART 39-BIS D.L. 115/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6		SITI WEB -PNRR MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI "SCUOLE APRILE 2022 -	7.301,00	0,00	7.301,00	3.660,00	3.660,00	0,00	3.641,00
	7		PNRR-MISURA 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI; SCUOLE APRILE 2022; CUP I31C22001170006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8		RISORSE EX ART 1 COMMA 697 L. N.234/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9		PNRR -AVV. INVEST. 1.2- ABILITAZIONE AL CLOUD PER PA LOCALI- CUP I31C22001170006- CLP PRJ_120SCU12	0,00	2.212,00	2.212,00	0,00	0,00	0,00	2.212,00
2			Funzionamento amministrativo	18.131,39	8.799,00	26.930,39	11.148,86	9.619,91	1.528,95	15.781,53
	1		Funzionamento amministrativo	18.131,39	8.799,00	26.930,39	11.148,86	9.619,91	1.528,95	15.781,53
3			Didattica	34.401,35	164.004,46	198.405,81	115.008,57	25.241,66	89.766,91	83.397,24
	1		Didattica	26.704,50	29.875,11	56.579,61	25.640,91	25.241,66	399,25	30.938,70
	2		PON SMART CLASS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3		RISORSE EX ART. 231 C.1 DL 34/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4		RISORSE EX ART 21 DL 137/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5		PON 10.2.2A-FSEPON-EM-2020-139 - LIB(E)RAMENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6		PON 10.2.2 AVVISO 19146/2020 SUPPORTI DIDATTICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7		RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, LETTERA A) D.L. 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8		RISORSE EX ART 58 COMMA 4 DL 73/2021 (DECRETO SOSTEGNI BIS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9		"REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS- AVV. 20480/2021" CNP: 13.1.1A-FESRPN-EM-2021-399	7.628,50	0,00	7.628,50	0,00	0,00	0,00	7.628,50
	10		"DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966/2021"	68,35	0,00	68,35	0,00	0,00	0,00	68,35
	11		PIANO SCUOLA 4.0-AZ. 1-NEXT DIGITAL CLASSROOM-D.M. 218/2022- COD. PROG.: M4C1I3.2-2022-961-P-1-13349	0,00	134.129,35	134.129,35	89.367,66	0,00	89.367,66	44.761,69
5			Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	995,74	22.377,61	23.373,35	22.726,00	22.726,00	0,00	647,35
	1		VIAGGI DI ISTRUZIONE	510,74	20.259,61	20.770,35	20.608,00	20.608,00	0,00	162,35
	2		STAGE LINGUISTICI E SCAMBI CULTURAL ALL'ESTERO	485,00	2.118,00	2.603,00	2.118,00	2.118,00	0,00	485,00
6			Attività di orientamento	260,72	314,26	574,98	0,00	0,00	0,00	574,98



		1	CONTINUITÀ E ORIENTAMENTO	260,72	314,26	574,98	0,00	0,00	0,00	574,98	

La maggior parte delle schede che non risultano movimentate è stata mantenuta attiva per poterne gestire la rendicontazione ed i residui.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P			Progetti	43.366,26	39.766,22	83.132,48	40.079,17	37.086,67	2.992,50	43.053,31
	1		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	600,00	1.500,00	2.100,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00
		1	SCUOLA DIGITALE	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
		2	AGENDA 2030	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	32.600,97	31.948,00	64.548,97	33.822,68	30.830,18	2.992,50	30.726,29
		1	INTERGRAZIONE ALUNNI STRANIERI USR-ER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	NESSUNO RESTI ESCLUSO (INS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	SCUOLE APERTE	664,25	22.440,00	23.104,25	16.795,62	16.795,62	0,00	6.308,63
		4	CINEMA SCUOLA LAB DM 851/2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	TEATRO	3.735,33	2.893,00	6.628,33	2.457,36	2.457,36	0,00	4.170,97
		7	AVVIAMENTO AL LATINO	2.132,87	0,00	2.132,87	975,35	975,35	0,00	1.157,52
		8	POST SCUOLA INFANZIA	2.531,97	1.350,00	3.881,97	0,00	0,00	0,00	3.881,97
		9	SCUOLA POLO PER INSERIMENTO ALUNNI STRANIERI	164,93	2.000,00	2.164,93	1.993,85	1.993,85	0,00	171,08
		10	PIANO SCUOLE ESTATE - RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, D.L.41/2021	1.765,62	0,00	1.765,62	0,00	0,00	0,00	1.765,62
		11	PROG. DI SOCIALITA' APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA- AVV33956/22 COD. ID. PROG. 10.1.1A-FSEPON-2022-53	10.164,00	0,00	10.164,00	3.000,00	3.000,00	0,00	7.164,00
		12	PROG. SOCIALITA' APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA AVV. 33956/22 COD. ID. PROG. 10.2.2A-FSEPON-EM-2022-70	5.082,00	0,00	5.082,00	3.000,00	3.000,00	0,00	2.082,00
		13	PROGETTO PSICOMOTRICITA' (INCLUSIONE)	3.000,00	1.000,00	4.000,00	2.992,50	0,00	2.992,50	1.007,50
		14	PROGETTO INCLUSIONE-AIUTO COMPITI	1.200,00	210,00	1.410,00	528,00	528,00	0,00	882,00
		15	PROGETTO INCLUSIONE-SPORTELLO DI ASCOLTO	2.160,00	1.800,00	3.960,00	2.080,00	2.080,00	0,00	1.880,00
		16	POTENZIAMENTO DELLA MATEMATICA	0,00	255,00	255,00	0,00	0,00	0,00	255,00
3			Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.337,96	4.720,00	9.057,96	4.515,81	4.515,81	0,00	4.542,15
		1	CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE - TRINITY GESE 3	2.879,96	2.430,00	5.309,96	2.335,81	2.335,81	0,00	2.974,15
		2	CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE - TRINITY ISE FOUNDATION	1.458,00	2.290,00	3.748,00	2.180,00	2.180,00	0,00	1.568,00
	4		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.827,33	1.598,22	7.425,55	1.740,68	1.740,68	0,00	5.684,87
		1	LA FORMAZIONE DI ISTITUTO	2.185,87	1.499,00	3.684,87	0,00	0,00	0,00	3.684,87
		2	OUTDOOR EDUCATION	1.641,46	99,22	1.740,68	1.740,68	1.740,68	0,00	0,00
		3	RISORSE EX ART. 231 C.1 D.L. 34/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	RISORSE EX ART 58 COMMA 4 DL 73/2021 (DECRETO SOSTEGNI BIS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



		5	PNRR- MAC1-2.1 ANIMATORI DIGITALI - DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE DEL PERSONALE	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
--	--	---	---	----------	------	----------	------	------	------	----------

La maggior parte delle schede che non risultano movimentate è stata mantenuta attiva per poterne gestire la rendicontazione ed i residui.

G - Gestioni economiche

Tipologia	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

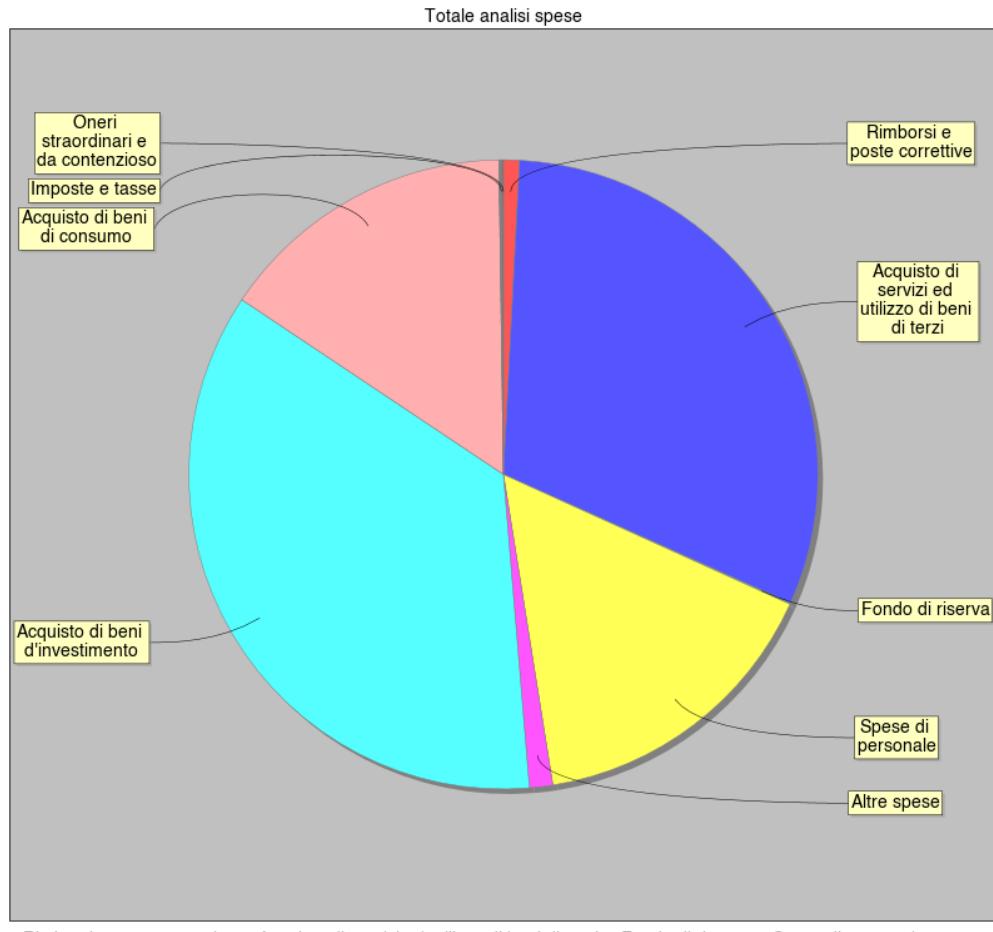
Questa parte (Aggregato G - Gestioni economiche) non è di pertinenza degli istituti comprensivi.

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 è presente come da normativa, ma non è stato utilizzato nel corso dell'Esercizio finanziario.

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		57.676,84
Acquisto di beni di consumo		56.510,64
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		113.363,60
Acquisto di beni d'investimento		130.951,90
Altre spese		4.383,35
Imposte e tasse		812,49
Oneri straordinari e da contenzioso		32,82
Rimborsi e poste correttive		3.013,91
Fondo di riserva		200,00



● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse
● Oneri straordinari e da contenzioso



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.

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.

Al termine dell'Esercizio finanziario risulta non programmata la somma di € 8.566,71 che corrisponde ai finanziamenti Statali per i 4/12 del funzionamento amministrativo didattico e all'erogazione per sofferenze di cassa che sono pervenute negli ultimi giorni del mese di dicembre.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



Gli indici di bilancio per le entrate dimostrano chiaramente una netta dipendenza della scuola sia dai finanziamenti Europei per i progetti PNRR e PON che dai contributi delle famiglie per poter garantire alle alunne ed agli alunni l'Offerta Formativa prevista dal PTOF d'istituto.

L'alta percentuale relativa allo smaltimento dei residui attivi dipende dalla modalità di rendicontazione attualmente in vigore e, cioè, prima si pagano i debiti con un anticipo di cassa da parte della scuola e successivamente avviene il rimborso da parte del Ministero. Ciò provoca un ritardo che viene intercettato dagli indici di bilancio.



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Gli indici di bilancio per le spese dimostrano il grande impegno dell'I.C. n. 7 di Bologna per la didattica in quanto ben il 75% del totale delle spese è destinato proprio a favore dei frequentanti le nostre scuole.

L'alta percentuale relativa allo smaltimento dei residui passivi dimostra che l'amministrazione è molto attenta nell'attività negoziale. A riprova di ciò, l'indice di tempestività dell'anno 223 è negativo (-8.81) e ciò significa che i debiti commerciali (le fatture) vengono pagate con una media annuale di quasi 9 giorni di anticipo rispetto alla normale scadenza. Ciò è motivo di vanto per il nostro istituto.



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2023

L'Avanzo di amministrazione DEFINITIVO al termine dell'E.F. 2023 è pari ad € 158.886,99 di cui:

- 1.1 Non Vincolato € 74.731,26

- 1.2 Vincolato € 84.155,73

L'Avanzo vincolato pari ad € 84.155,73 deriva dalle seguenti fonti.

- €44.761,69 - AA - PNRR CLASSROOMS

- € 2.212,00 - AA - PNRR ABILITAZIONE AL CLOUD

- € 3.641,00 - AA - PNRR SITO SCUOLA

- € 2.000,00 - AA - PNRR ANIMATORE DIGITALE

- € 950,00 - AA - RISTORI EDUCATIVI

- € 574,98 - AA - ORIENTAMENTO 2023/2024

- € 1.000,00 - AA - COMUNE - AUSILI H

- € 171,08 - AA - COMUNE - SCUOLE POLO

- € 450,00 - AA - COMUNE - SPORTELLO D'ASCOLTO

- € 370,00 - AA - UNIVERSITA' PALERMO – TIROCINIO

- € 1.499,00 - AA - IC 12 – FORMAZIONE

- € 1.500,00 - AA - IC 6 IMOLA - AGENDA 2030

- € 400,00 - AA - LIONS CLUB

- €14.575,63 - AA - FAMIGLIE - CONTRIBUTI VOLONTARI

- € 2.893,00 - AA - FAMIGLIE – TEATRO

- € 1.630,00 - AA - FAMIGLIE - TRINITY GESE

- € 1.300,00 - AA - FAMIGLIE - TRINITY ISE

- € 255,00 - AA - FAMIGLIE – MATEMATICA

- € 210,00 - AA - FAMIGLIE - AIUTO COMPITI

- € 1.350,00 - AA - FAMIGLIE - POST SCUOLA INFANZIA

- € 1.007,50 - AA - FAMIGLIE – PSICOMOTRICITA'+AA

- € 456,50 - AA - PERSONALE -ASSICURAZIONE

- € 948,35 - AA - FONDO DI SOLIDARIETA'

SITUAZIONE DEI RESIDUI



I residui attivi al 31/12/2022 ammontavano ad € 93.790,73 mentre quelli passivi, sempre al 31/12/2022, erano pari ad € 90.982,28. Al 31/12/2023 sono stati incassati residui attivi per una somma pari ad € 74.006,18 e sono stati pagati residui passivi per una somma pari ad € 69.798,18.

Nel corso dell'anno 2023 sono stati radiati residui attivi per € 15.837,70 e residui passivi per € 5.322,55.

Per quanto riguarda i residui al 31/12/2022, pertanto, rimangono da incassare residui attivi per € 19.784,55 e da pagare residui passivi per € 21.184,10.

Nel corso dell'esercizio 2023 si sono formati, al 31/12/2023, residui attivi per € 71.075,68 e residui passivi per € 97.063,37.

Il totale complessivo dei residui dell'E.F. 2023 sommati a quelli rimasti dagli esercizi precedenti è pari ad € 75.022,53 (Residui Attivi) e ad € 112.924,92 (Residui Passivi) come si può verificare dai Modelli J, K, L ed N.

FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro; il fondo iniziale di € 600,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato numero 33 del 20/02/2023 di € 600,00 è stato regolarmente reintegrato con reversale numero 157 del 01/12/2023 di € 600,00.

I movimenti in partita di giro in entrata ed in uscita non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa) come da FAQ ministeriale.

Tali movimenti sono presenti, invece, nel mod. J bis appositamente predisposto.

INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI (art. 23, comma 5, lett.a) Legge 69/2009

Con circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF ha fornito alle Amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'indicatore di tempestività dei pagamenti secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014:

“Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate di spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni”. L'indice annuale di tempestività dei pagamenti rappresenta il rapporto tra: la somma dei prodotti ottenuti moltiplicando l'importo di ciascuna fattura per il numero dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori (numeratore) e la somma degli importi pagati (denominatore).

Un indice inferiore a 0 indica che in media i pagamenti delle fatture sono effettuati prima della scadenza, un indice uguale a 0 entro la scadenza e un indice superiore a 0 che i pagamenti medi sono effettuati dopo la scadenza.

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'IC n. 7 di Bologna per l'anno 2023 è -8,81 come dettagliato di seguito:

periodo	indicatore
I trimestre 2023 (gennaio - febbraio - marzo).....	- 6,69
II trimestre 2023 (aprile - maggio - giugno).....	- 4,43
III trimestre 2023 (luglio - agosto - settembre).....	-19,13
IV trimestre 2023 (ottobre - novembre - dicembre).....	-10,98
annuale 2023.....	- 8,81

Si evidenzia che lo stesso, in ottemperanza all'art. 33 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 è pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione “Amministrazione trasparente/ pagamenti dell'Amministrazione”.



INVENTARIO

Alla data del 31/12/2022 sono state effettuate le chiusure inventariali ed il conseguente ammortamento dei beni presenti nelle diverse categorie.

SI DICHIARA CHE NON SONO STATE EFFETTUATE GESTIONI FUORI BILANCIO

BOLOGNA, 12-04-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Mirko Menarini

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Federica Roux