



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2024

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

La presente relazione al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2024, 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 2024. 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. 1789 del 14/03/2025 il MIM ha prorogato i termini per la predisposizione, il controllo e l'approvazione del Conto Consuntivo per l'E.F. 2024.

Le risultanze contabili alla data del 31/12/2024 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 2024 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 121 del 13/02/2024. Le previsioni iniziali indicate nel Programma Annuale hanno subito durante l'anno delle variazioni, documentate dalle relative deliberazioni approvate dal Consiglio di Istituto.

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	536.701,04	Programmazione definitiva	492.123,97	<i>Disp. fin. da programmare</i> 44.577,07
Accertamenti	377.814,05	Impegni	246.520,89	<i>Avanzo di competenza</i> 131.293,16
Saldo di cassa iniziale (01/01/2024) (A)				196.789,38
Riscossioni competenza residui (B)	268.309,63	Pagamenti competenza residui (C)	292.186,53	
Saldo di cassa finale (31/12/2024) (D) (D=A+B-C)				172.912,48
Somme rimaste da riscuotere (E)	115.102,27	Somme rimaste da pagare (F)	49.235,32	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 65.866,95
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	68.064,68	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	15.624,91	
Totale residui attivi (I=E+G)	183.166,95	Totale residui passivi (L=F+H)	64.860,23	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 118.306,72

Le previsioni iniziali indicate nel Programma Annuale, come è stato detto, 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 178.255,65 ad una programmazione totale definitiva di Euro 536.701,04.

#### Conto di cassa

La situazione di cassa risultante dalle scritture contabili della scuola a fine esercizio 2024 concorda con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere INTESA SAN PAOLO SPA, Filiale di Bologna (IBAN: IT68I0306902486100000046069).

Il giornale di cassa chiuso al 31/12/2024 annota l'ultima operazione in entrata con la reversale n. 196 del 31/12/2024 di euro 5,50 e l'ultima operazione in uscita con il mandato n. 49 del 24/12/2024 di euro 240,00.

Nell'anno finanziario 2024 sono state emesse reversali in conto competenza per Euro 263.311,78 e in conto residui per Euro 4.997,85; 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 197.885,57 e in conto residui per Euro 94.300,96; inoltre sono stati 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 31/12/2024 è pari ad euro 172,912,48.

Infatti:

Fondo cassa al 1/1/2024.....€ 196.789,38  
Somme incassate.....€ 268.309,63  
Pagamenti eseguiti.....€ 292.186,53  
Fondo cassa al 31/12/2024.....€ 172.912,48

I mandati e le reversali sono conservati, con la relativa documentazione, in apposite cartelle suddivise per aggregati, livello 1 e livello 2. 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 172.912,48 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 2024 pari ad Euro 172.906,98 - per i seguenti motivi:



- mancato incasso del sospeso n. 568 di Euro 5,50 – n. 1 quota assicurativa personale.

Tale sospeso risultava già incassato dalla Banca cassiera alla data del 31/12/2024 e, pertanto, è stata emessa la reversale 194 del 31/12/2024 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 2024 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 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	158.886,99	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	219.664,07	219.664,07	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	23.621,99	23.621,99	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	62.334,88	62.334,88	100,00 %
6. Contributi da privati	70.653,00	70.653,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	1.015,10	1.015,10	100,00 %
12. Altre entrate	525,01	525,01	100,00 %
Totale Entrate	536.701,04	377.814,05	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		377.814,05	



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	158.886,99	0,00	158.886,99
	2	Vincolato	84.155,73	0,00	84.155,73
	1	Non vincolato	74.731,26	0,00	74.731,26

L'avanzo al 31/12/2023 risulta essere costituito da avanzo Vincolato per € 84.155,73 e da avanzo non vincolato per un importo pari ad € 74.731,26.

L'avanzo vincolato è costituito da:

AA - PNRR CLASSROOMS € 44.761,69  
AA - PNRR ABILITAZIONE AL CLOUD € 2.212,00  
AA - PNRR SITO SCUOLA € 3.641,00  
AA - PNRR ANIMATORE DIGITALE € 2.000,00  
AA - RISTORI EDUCATIVI € 950,00  
AA - ORIENTAMENTO 2023/2024 € 574,98  
AA - COMUNE - AUSILI H € 1.000,00  
AA - COMUNE - SCUOLE POLO € 171,08  
AA - COMUNE - SPORTELLO D'ASCOLTO € 450,00  
AA - UNIVERSITA' PALERMO - TIROCINIO € 370,00  
AA - IC 12 - FORMAZIONE € 1.499,00  
AA - IC 6 IMOLA - AGENDA 2030 € 1.500,00  
AA - LIONS CLUB € 400,00  
AA - FAMIGLIE - CONTRIBUTI VOLONTARI € 14.575,63  
AA - FAMIGLIE - TEATRO € 2.893,00  
AA - FAMIGLIE - TRINITY GESE € 1.630,00  
AA - FAMIGLIE - TRINITY ISE € 1.300,00  
AA - FAMIGLIE - MATEMATICA € 255,00  
AA - FAMIGLIE - AIUTO COMPITI € 210,00  
AA - FAMIGLIE - POST SCUOLA INFANZIA € 1.350,00  
AA - FAMIGLIE - PSICOMOTRICITÀ+AA € 1.007,50  
AA - PERSONALE -ASSICURAZIONE € 456,50  
AA - FONDO DI SOLIDARIETÀ € 948,35

#### 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	219.664,07	219.664,07	109.832,03	109.832,04	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	219.664,07	219.664,07	109.832,03	109.832,04	0,00

L'aggregato 2 presenta una previsione iniziale uguale a € 0,00 a fronte di una previsione definitiva pari a € 219.664,07.

La variazione intervenuta è relativa ai seguenti finanziamenti:



- MIM - fin. PNRR 3.1 D.M. 65/2023 - "Nuove competenze e nuovi linguaggi" € 86.002,22
- MIM - fin. PNRR 2.1 D.M. 66/2023 - "Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale" € 54.599,73
- MIM - PNRR 1.4 D.M. N. 19/2024 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti il contrasto alla dispersione scolastica € 79.062,12

### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.368,66	23.621,99	23.621,99	23.621,99	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.368,66	23.621,99	23.621,99	23.621,99	0,00	0,00

L'aggregato 3 presenta una previsione definitiva pari a € 23.621,99 a fronte ad una previsione iniziale pari a € 14.368,66  
La disponibilità dell'aggregato è costituita dalle seguenti risorse:

- MIM - Funzionamento amministrativo/didattico - gennaio/agosto 2024 € 14.368,66
- MIM - QUOTA FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO A.S. 2024/25 PERIODO SETTEMBRE- DICEMBRE 2024 € 6.956,01
- MIM - RISORSE FINANZIARIE PER L'ORIENTAMENTO A.S. 2024-25 € 269,37
- MIM - E.F. 2024 - INTEGRAZIONE FAD A.S. 2024/25 € 1.908,90
- MIM - E.F. 2024 - SOFFERENZE FINANZIARIE E INTEGRAZIONE FAD A.S. 2024/25 € 119,05

### 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	5.000,00	62.334,88	62.334,88	57.064,65	5.270,23	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	54.816,88	54.816,88	54.546,65	270,23	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	5.000,00	7.518,00	7.518,00	2.518,00	5.000,00	0,00

L'aggregato 5 presenta una previsione definitiva pari a € 62.334,88 a fronte ad una previsione iniziale pari a € 5.000,00

La disponibilità dell'aggregato è costituita dalle seguenti risorse:

#### 5.4

- COMUNE DI BOLOGNA - CONTRIBUTO PER PROGETTO DI PSICOMOTRICITA QUARTIERE SAN DONATO-SAN VITALE € 1.200,00
- COMUNE DI BOLOGNA - CONTRIB.SCUOLE POLO ACCOGLIENZA STRANIERI A.S.2023-24 € 2.000,00
- COMUNE DI BOLOGNA - CONTRIBUTO ART.3 L.23.1996 PER SPESE VARIE D'UFFICIO E MANUTENZIONE € 17.435,00
- COMUNE DI BOLOGNA -contributi ulteriori LIBRI DI TESTO € 247,75
- COMUNE DI BOLOGNA - LIBRI SCUOLA PRIMARIA A.S. 2023-2024 € 33,31



- COMUNE DI BOLOGNA - CONTRIBUTO SCUOLE APERTE 2024 € 11.250,00
- COMUNE DI MODENA - contributo servizio educatore studente proveniente dal Comune di Modena € 1.000,00
- COMUNE DI BOLOGNA - CONTRIB.SCUOLE POLO ACCOGLIENZA STRANIERI A.S.2024-25 € 2.000,00
- COMUNE DI BOLOGNA - Finanziamento per acquisto libri di testo primaria a.s. 2024/25 € 18.083,67
- COMUNE DI BOLOGNA - Contributo integrazione scolastica 2024 quartiere San Donato -San Vitale - AUSILI ALUNNI H € 1.100,00
- COMUNE DI BOLOGNA - LIBRI DI TESTO SCUOLA PRIMARIA 2024-2025 . 1 integrazione € 467,15

## 5. 6

- FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO IN BOLOGNA - fin. prog. "Nuovi orizzonti linguistici" € 5.000,00
- ITIS BELLUZZI - IC 7 BOLOGNA PER LA MOBILIT( (JOB SHADOWING) DELLA DOCENTE ANGELA PERNA CONTO DI € 1.059,00
- ITIS BELLUZZI - CUP J39I23000760006PER LA MOBILIT( (CORSO STRUTTURATO) DEL DOCENTE ROBERTO AGOST € 1.459,00

## 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	70.653,00	70.653,00	70.653,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	6.306,50	6.306,50	6.306,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	48.557,00	48.557,00	48.557,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	819,50	819,50	819,50	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	14.970,00	14.970,00	14.970,00	0,00	0,00

L'aggregato 6 presenta una previsione definitiva pari a € 70.653,00 a fronte ad una previsione iniziale pari a € 0,00.

La disponibilità dell'aggregato è costituita dalle seguenti risorse:

### 6.1

- Contributi volontari da famiglie € 6.306,50

### 6. 4

- Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero € 48.557,00

### 6 6

- Contributi per copertura assicurativa personale € 819,50

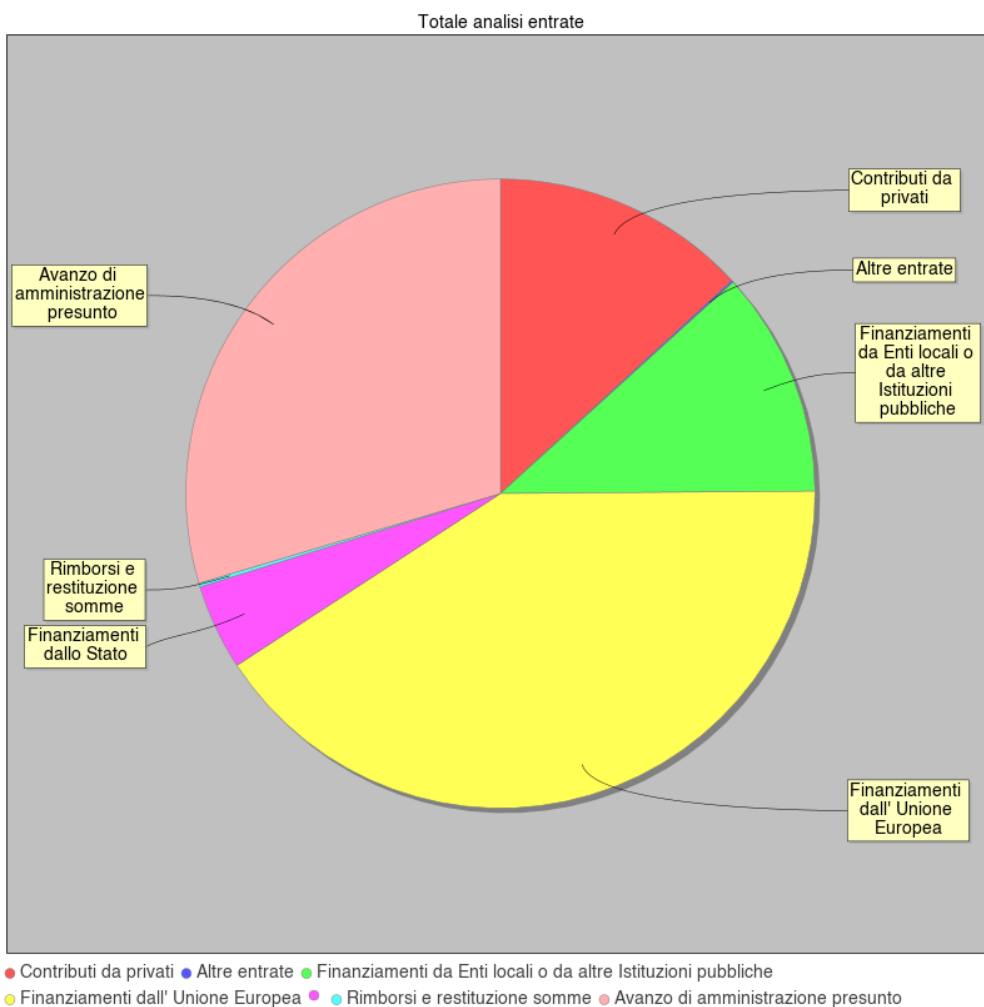
### 6. 10

- Altri contributi da famiglie vincolati € 14.970,00

I finanziamenti confluiti nel suddetto aggregato sono tutti finanziamenti delle Famiglie per assicurazione, viaggi d'istruzione e progetti AOF (Ampliamento Offerta Formativa).



Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	158.886,99
Finanziamenti dall' Unione Europea	219.664,07
Finanziamenti dallo Stato	23.621,99
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	62.334,88
Contributi da privati	70.653,00
Rimborsi e restituzione somme	1.015,10
Altre entrate	525,01





### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2024

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	430.336,48	195.121,66	45,34 %
P. Progetti	61.587,49	51.399,23	83,46 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	492.123,97	246.520,89	
Avanzo di competenza		131.293,16	
Totale a pareggio		377.814,05	

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	106.776,52	323.559,96	430.336,48	195.121,66	145.886,34	49.235,32	235.214,82
	1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	30.853,00	20.375,12	51.228,12	39.935,87	31.288,16	8.647,71	11.292,25
		1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.000,00	14.388,65	29.388,65	25.563,22	19.709,31	5.853,91	3.825,43
		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	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	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 -	3.641,00	0,00	3.641,00	0,00	0,00	0,00	3.641,00
		7	PNRR-MISURA 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI; SCUOLE APRILE 2022; CUP I31C22001170006	2.212,00	0,00	2.212,00	0,00	0,00	0,00	2.212,00
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		10	INFORMATICA E MULTIMEDIALITÀ	10.000,00	5.986,47	15.986,47	14.372,65	11.578,85	2.793,80	1.613,82
	2		Funzionamento amministrativo	14.268,50	10.535,51	24.804,01	9.206,97	9.206,97	0,00	15.597,04
		1	Funzionamento amministrativo	9.500,00	5.000,01	14.500,01	4.438,47	4.438,47	0,00	10.061,54
		2	ASSICURAZIONI	4.768,50	5.535,50	10.304,00	4.768,50	4.768,50	0,00	5.535,50
	3		Didattica	60.131,69	243.822,96	303.954,65	114.850,82	74.263,21	40.587,61	189.103,83
		1	Didattica	15.370,00	24.158,89	39.528,89	33.680,65	31.125,44	2.555,21	5.848,24
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		10	"DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966/2021"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11	PNRR 4.0-AZ. 1-NEXT DIGITAL CLASSROOM-D.M. 218/2022- COD. PROG : M4C113.2-2022-961-P-1-13349	44.761,69	0,00	44.761,69	44.700,61	39.127,21	5.573,40	61,08
		12	PNRR 3.1 - POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE - D.M. N. 65/2023	0,00	86.002,22	86.002,22	36.363,66	3.904,66	32.459,00	49.638,56



		13	PNRR 2.1 - FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE - D.M. 66/2023 - CODICE PR	0,00	54.599,73	54.599,73	105,90	105,90	0,00	54.493,83
		14	PNRR 1.4 RIDUZIONE DIVARI E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA-D.M. 19/2024 CUP: I34D21000180006	0,00	79.062,12	79.062,12	0,00	0,00	0,00	79.062,12
	5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	948,35	48.557,00	49.505,35	31.128,00	31.128,00	0,00	18.377,35
		1	VIAGGI DI ISTRUZIONE	948,35	14.828,00	15.776,35	14.378,00	14.378,00	0,00	1.398,35
		2	STAGE LINGUISTICI E SCAMBI CULTURAL ALL'ESTERO	0,00	33.729,00	33.729,00	16.750,00	16.750,00	0,00	16.979,00
	6		Attività di orientamento	574,98	269,37	844,35	0,00	0,00	0,00	844,35
		1	CONTINUITÀ E ORIENTAMENTO	574,98	269,37	844,35	0,00	0,00	0,00	844,35

### A.1.1 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Le somme impegnate in questa attività sono per:

- acquisti di materiale e attrezzature necessarie al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola;
- la gestione, ai sensi della legge sulla sicurezza dei luoghi di lavoro, D.lgs. n. 81/2008, degli incarichi di Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione, del Medico Competente, del Responsabile della Protezione dei dati;
- l'acquisto di materiale igienico sanitario, materiale tecnico specialistico, materiale di pulizia, ecc;
- l'acquisto di servizi di lavanderia (lavaggio tende);
- l'acquisto materiale di pronto soccorso.

### A.1.10 INFORMATICA E MULTIMEDIALITÀ

Sono impegnate in questa attività tutte le spese relative all'area informatica e multimedialità e, nello specifico, le spese del sito web online, dell'albo e dell'amministrazione digitale online e del registro elettronico, all'acquisto di servizi forniti da soggetti esterni alla PA, in particolare l'assistenza tecnico informatica (che si rende necessaria in assenza di specifica figura professionale in organico) e di qualunque bene durevole hardware e software o servizio informatico e multimediale.

### A.2.1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Le risorse confluite in tale attività sono utilizzate per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi.

In particolare per spese postali, noleggio della fotocopiatrice in uso negli uffici di segreteria, acquisto di materiale di cancelleria, acquisto di carta, materiali di consumo per computer e stampanti, accessori per uffici, acquisto di servizi terzi quali assistenza e manutenzione, per le utenze, per la gestione della convenzione di cassa, per acquisto pubblicazioni e riviste di settore.

### A.2.2 ASSICURAZIONI

Alle famiglie degli alunni è richiesta una erogazione liberale. Quota parte di essa è destinata alla copertura del premio relativo al contratto di assicurazione contro gli infortuni, che la scuola deve obbligatoriamente stipulare.

- spese per assicurazione degli alunni e del personale.

### A.3 DIDATTICA

Le risorse sono state così impegnate:

#### A.3.1 DIDATTICA

Rientrano in questa attività tutte le spese afferenti alla didattica. In particolare rientrano nell'A.3.1. le spese per l'acquisto di materiale di cancelleria per l'attività didattica, le spese per materiale didattico per le classi, le spese per l'acquisto di ausili per alunni in condizioni di disabilità, materiale didattico per progetti, spese per il noleggio dei fotocopiatori dei vari plessi, per l'acquisto dei libri di testo della primaria.

#### A.3.11 - PNRR 4.0-AZ. 1-NEXT DIGITAL CLASSROOMD. M. 218/2022- COD. PROG.: M4C1I3.2-2022-961-P-1-13349

Le risorse sono state impegnate per acquisto di dispositivi digitali e arredi, nonché per l'attività svolta dalle figure dei collaudatori e progettista



### A.3.12 PNRR 3.1 - POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE - D.M. n. 65/2023

Le risorse impegnate sono destinate all'attivazione di percorsi formativi volti a sviluppare e competenze STEM, digitali e di innovazione, e di potenziare le competenze multilinguistiche di studenti e insegnanti. Nello specifico per spese per compensi e versamento delle relative ritenute e contributi a favore delle figure professionali coinvolte nel suddetto progetto quali esperti, tutor.

#### A.5.1 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Tali risorse finanziarie sono state utilizzate per l'ampliamento dell'offerta formativa in particolare l'arricchimento delle competenze trasversali (di comportamento, autonomia e organizzazione e socialità), educative, didattiche e culturali derivanti dalla miglior conoscenza del territorio vicino e lontano. Sono state coperte tutte le spese relative a uscite didattiche e di viaggi d'istruzione, visite guidate svolte nell'anno, l'acquisto di servizi terzi relativi quali agenzie viaggi e noleggi pullman con autista. Le quote provengono dal contributo delle famiglie.

In ottemperanza a quanto previsto all'art. 23 c.1 del D.I. 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 (A02.2);

¿Acquisti di beni e servizi finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa (A03).

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P			Progetti	23.915,58	37.671,91	61.587,49	51.399,23	51.399,23	0,00	10.188,26
	1		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.500,00	107,13	1.607,13	1.606,71	1.606,71	0,00	0,42
		1	SCUOLA DIGITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	AGENDA 2030	1.500,00	107,13	1.607,13	1.606,71	1.606,71	0,00	0,42
	2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	8.986,58	31.826,57	40.813,15	33.539,60	33.539,60	0,00	7.273,55
		1	INTERGRAZIONE ALUNNI STRANIERI USR-ER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	NESSUNO RESTI ESCLUSO (INCLUSIONE)	1.000,00	0,00	1.000,00	495,82	495,82	0,00	504,18
		3	SCUOLE APERTE	300,00	21.827,43	22.127,43	20.167,43	20.167,43	0,00	1.960,00
		4	CINEMA SCUOLA LAB DM 851/2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	TEATRO	2.893,00	263,00	3.156,00	3.015,71	3.015,71	0,00	140,29
		7	AVVIAMENTO AL LATINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8	POST SCUOLA INFANZIA	1.350,00	2.100,00	3.450,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.950,00
		9	SCUOLA POLO PER INSERIMENTO ALUNNI STRANIERI	171,08	4.000,00	4.171,08	1.669,56	1.669,56	0,00	2.501,52
		10	PIANO SCUOLE ESTATE - RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, D.L.41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11	PROG. DI SOCIALITA' APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA- AVV33956/22 COD. ID. PROG. 10.1.1A-FSEPON-2022-53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		12	PROG. SOCIALITA' APPRENDIMENTI E ACCOGLIENZA AVV. 33956/22 COD. ID. PROG. 10.2.2A-FSEPON-EM-2022-70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		13	PROGETTO INCLUSIONE - PSICOMOTRICITA'	1.007,50	2.650,00	3.657,50	3.602,02	3.602,02	0,00	55,48
		14	PROGETTO INCLUSIONE - AIUTO COMPITI	210,00	626,14	836,14	836,14	836,14	0,00	0,00
		15	PROGETTO INCLUSIONE- SPORTELLI DI ASCOLTO	1.800,00	360,00	2.160,00	2.160,00	2.160,00	0,00	0,00
		16	POTENZIAMENTO DELLA MATEMATICA	255,00	0,00	255,00	92,92	92,92	0,00	162,08
	3		Progetti per "Certificazioni e corsi	7.930,00						



		professionali"		3.082,00	11.012,00	10.166,51	10.166,51	0,00	845,49
	1	CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE - TRINITY GESE 3	1.630,00	780,00	2.410,00	2.072,25	2.072,25	0,00	337,75
	2	CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE - TRINITY ISE FOUNDATION	1.300,00	1.302,00	2.602,00	2.582,63	2.582,63	0,00	19,37
	3	NUOVI ORIZZONTI LINGUISTICI - FONDAZIONE CARISBO	5.000,00	1.000,00	6.000,00	5.511,63	5.511,63	0,00	488,37
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.499,00	2.656,21	8.155,21	6.086,41	6.086,41	0,00	2.068,80
	1	LA FORMAZIONE DI ISTITUTO	3.499,00	2.518,00	6.017,00	3.948,20	3.948,20	0,00	2.068,80
	2	OUTDOOR EDUCATION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	138,21	2.138,21	2.138,21	2.138,21	0,00	0,00

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

Le risorse confluite nei progetti sono state utilizzate per la maggior parte per il pagamento dei compensi e delle relative ritenute e contributi delle figure professionali coinvolte nelle attività.

Per il Progetto P.2.2 NESSUNO RESTI ESCLUSO le risorse sono state utilizzate per l'acquisto di ausili per gli alunni con disabilità.

Per il Progetto P.4.1 LA FORMAZIONE DI ISTITUTO le risorse sono servite per la formazione del personale docente ed ATA.

#### 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

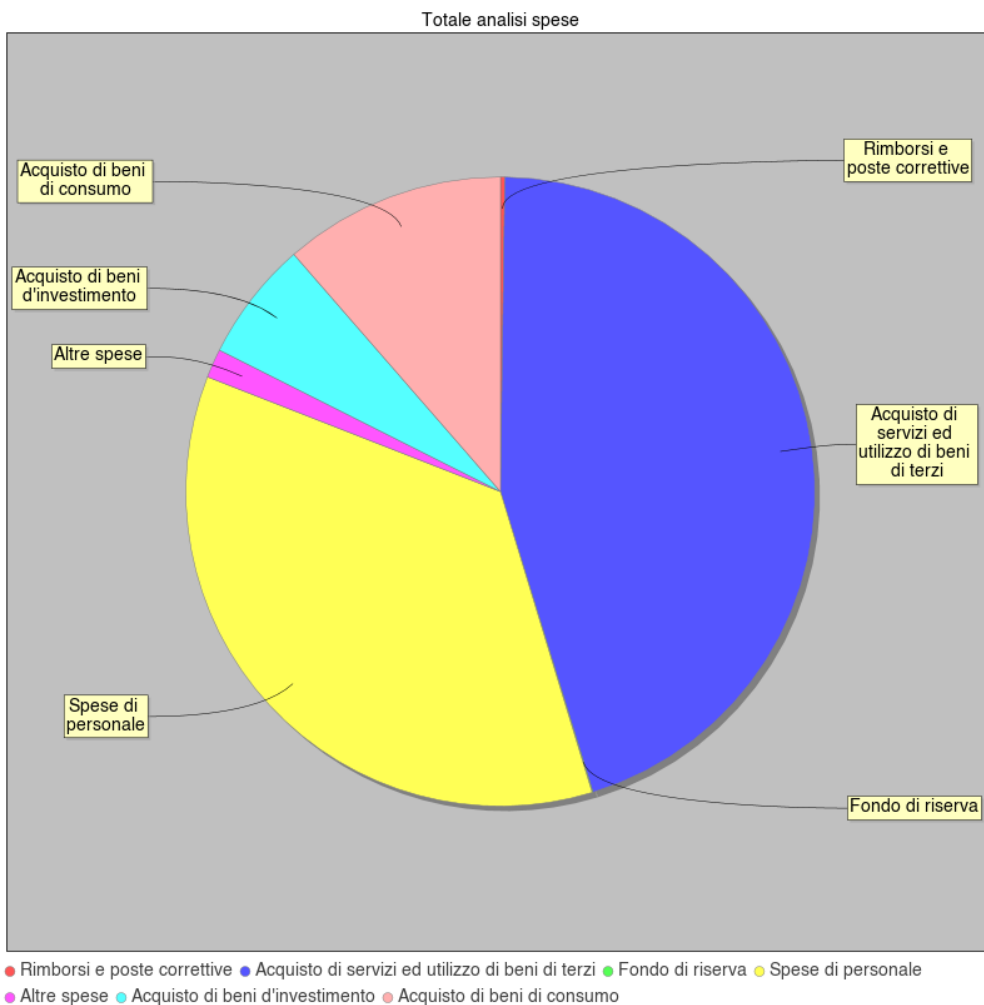
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

Il Fondo di Riserva è presente come da normativa ed è pari a € 200,00 della dotazione ordinaria del Funzionamento amministrativo del MIM, ma non è stato utilizzato nel corso dell'Esercizio finanziario.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	175.450,95
Acquisto di beni di consumo	



	56.116,03
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	221.564,42
Acquisto di beni d'investimento	30.385,14
Altre spese	7.300,00
Rimborsi e poste correttive	1.107,43
Fondo di riserva	200,00





### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2024 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

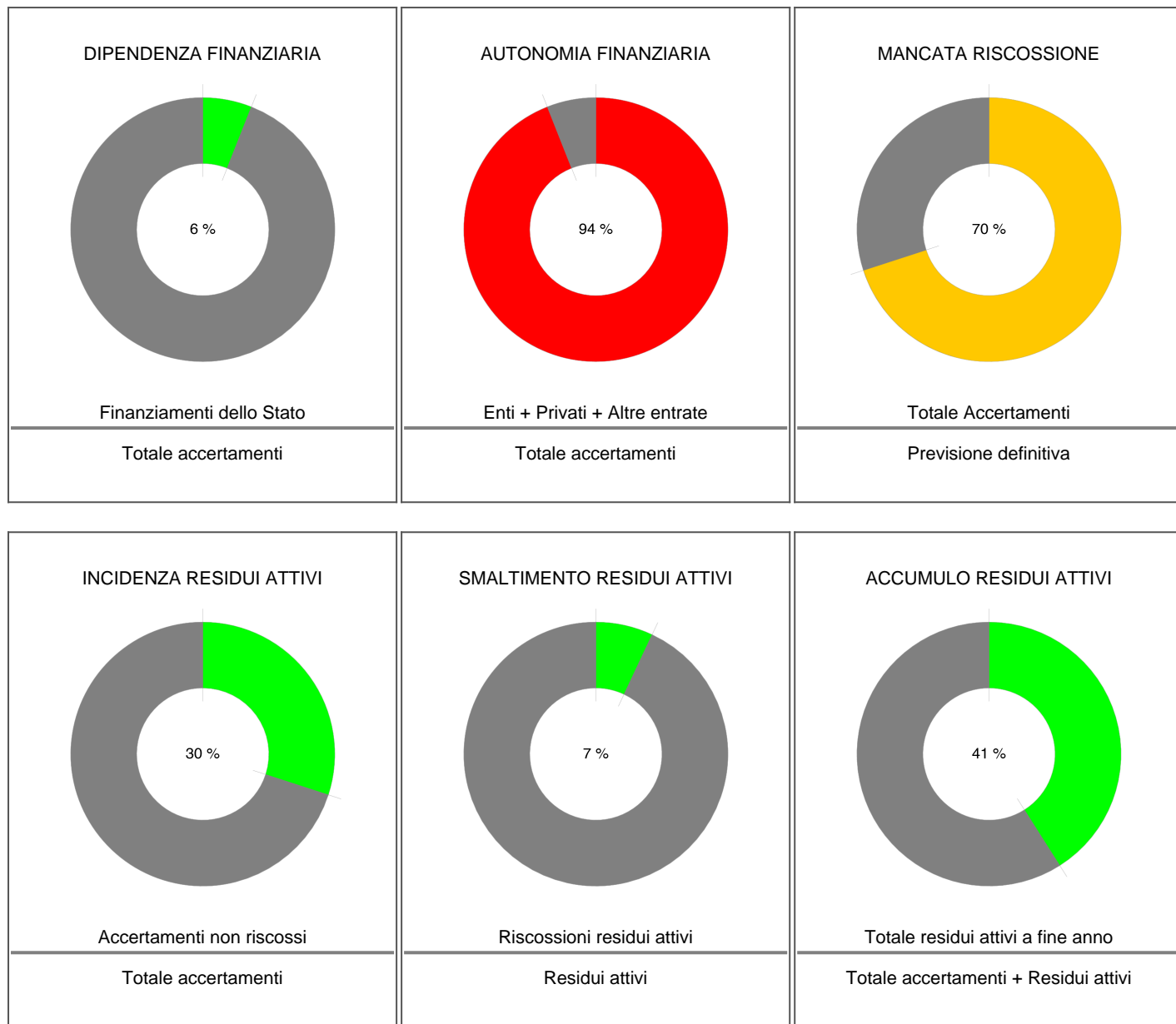
Al termine dell'Esercizio finanziario risulta non programmata la somma di € 44.577,07 che corrisponde all'avanzo di amministrazione non vincolato per un importo pari a 37.144,78, a contributi volontari famiglie € 6.763,63 del 2023 e € 668,66 dotazione ordinaria del 2023.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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

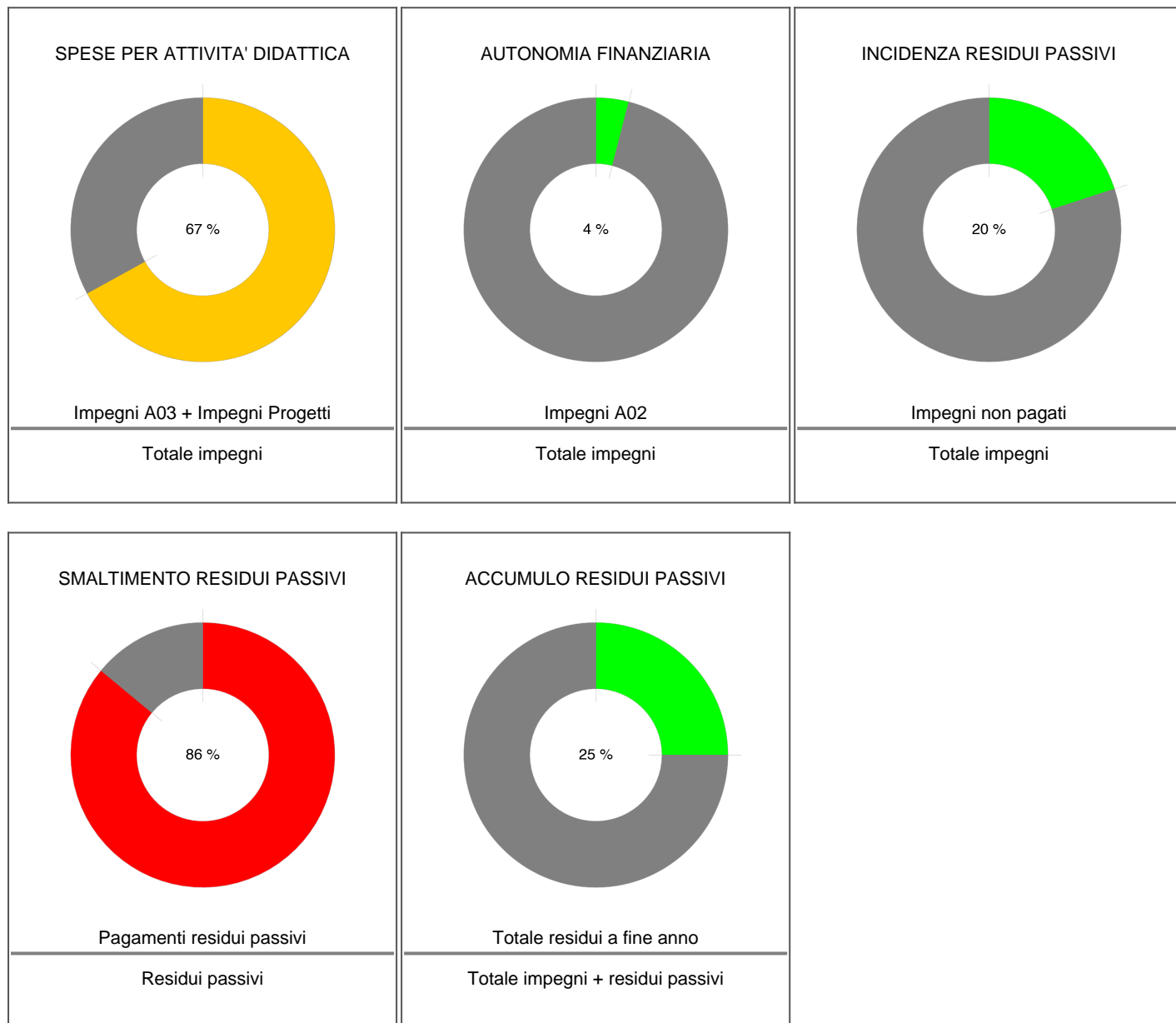


Gli indici di bilancio per le entrate dimostrano chiaramente una netta dipendenza della scuola sia dai finanziamenti Europei per i progetti PNRR e PON che dai contributi delle famiglie per poter garantire alle alunne ed agli alunni l'Offerta Formativa prevista dal PTOF d'istituto.



## 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 67% del totale delle spese è destinato proprio a favore dei progetti per i 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 2024 è negativo (-9,48) e ciò significa che i debiti commerciali (le fatture) vengono pagate con una media annuale di quasi 10 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 31/12/2024

L'Avanzo di amministrazione DEFINITIVO al termine dell'E.F. 2024 è pari ad € 291.219,20 di cui:

- 1.1 Non Vincolato € 47.071,80

- 1.2 Vincolato € 244.147,40

Nello specifico l'Avanzo vincolato, pari ad € 244.147,40, deriva dalle seguenti fonti:

€2.992,50 - AA - COMUNE PSICOMOTRICITA'  
€61,08 - AA - PNRR CLASSROOMS  
€2.212,00 - AA - PNRR ABILITAZIONE AL CLOUD  
€3.641,00 - AA - PNRR SITO SCUOLA  
€49.638,56 - AA - PNRR DM 65/2023  
€54.493,83 - AA - PNRR DM 66/2023  
€79.062,12 - AA - PNRR DM 19/2024  
€844,35 - AA - ORIENTAMENTO 2023/24 E 2024/25  
€1.628,18 - AA - COMUNE - RISORSE LIBRI DI TESTO  
€7.131,29 - AA - COMUNE RISORSE  
€563,35 - AA - COMUNE - AUSILI H  
€2.501,52 - AA - COMUNE ACCOGLIENZA NAI  
€270,23 - AA - COMUNE MODENA ACCOGLIENZA ALUNNI in condizioni di disabilità  
€450,00 - AA - CONTRIBUTI FAMIGLIE VIAGGI D'ISTRUZIONE  
€16.979,00 - AA - CONTRIBUTI FAMIGLIE VIAGGI ESTERO  
€615,35 - AA - CONTRIBUTI ALTRE ISTITUZIONI  
€370,00 - AA - UNIVERSITA' PALERMO - TIROCINIO  
€583,65 - AA - FORMAZIONE  
€15.732,05 - AA - FAMIGLIE - CONTRIBUTI VOLONTARI  
€140,29 - AA - FAMIGLIE - TEATRO  
€337,75 - AA - FAMIGLIE - TRINITY GESE  
€19,37 - AA - FAMIGLIE - TRINITY ISE  
€162,08 - AA - FAMIGLIE - MATEMATICA  
€1.950,00 - AA - FAMIGLIE - POST SCUOLA INFANZIA  
€819,50 - AA - PERSONALE -ASSICURAZIONE  
€ 948,35 - AA - FONDO DI SOLIDARIETA'

#### SITUAZIONE DEI RESIDUI

I residui attivi al 31/12/2023 ammontavano ad € 75.022,53 mentre quelli passivi, sempre al 31/12/2023, erano pari ad € 112.924,92. Al 31/12/2024 sono stati incassati residui attivi per una somma pari ad € 4.997,85 e sono stati pagati residui passivi per una somma pari ad € 94.300,96.

Nell'anno 2024 si è provveduto alla radiazione dei seguenti residui attivi pari a € 1.960,00:

- accertamento n. 19 del 21/06/2021 6 10 2 QUOTA PROGETTO "SCUOLE APERTE ESTATE" - VERSANTI SCUOLE APERTE Saldo quote iscritti Progetto Scuole Aperte 2021 € 1.960,00

Si è provveduto alla radiazione dei seguenti residui passivi pari a € 2.995,05:

- impegno n. 332 del 19/12/2022 A 3 1 Didattica AGENZIA DELLE ENTRATE IVA SU FATTURA PER ACQUISTO MATERIALE PER PROMARIE O.E. PC SERVICE SRL € 6,55

- impegno n. 89 del 19/06/2023 P 2 13 PROGETTO INCLUSIONE - PSICOMOTRICITA' COOPERATIVA SOCIALE QUADRIFOGLIO NETTO PER FORNITURA SERVIZIO PER LABORATORIO PSICOMOTRICITA' € 2.850,00

- impegno n. 90 del 19/06/2023 P 2 13 PROGETTO INCLUSIONE - PSICOMOTRICITA' AGENZIA DELLE ENTRATE IVA



SU FATTURA PER COMPENSO PER SERVIZIO LABORATORIO  
PSICOMOTRICITA" € 142,50

Per quanto riguarda i residui al 31/12/2023, pertanto, rimangono da incassare residui attivi per € 68.064,68 e da pagare residui passivi per € 15.624,91.

Nel corso dell'esercizio 2024 si sono formati, al 31/12/2024, residui attivi per € 115.108,27 e residui passivi per € 49.235,32.

Il totale complessivo dei residui dell'E.F. 2024 è pari ad € 183.166,95 (Residui Attivi) e ad € 64.860,23 (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 2024 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 53 del 18/03/2024 di € 600,00 è stato regolarmente reintegrato con reversale numero 176 del 18/12/2024 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 2024 è -9,48 come dettagliato di seguito:

<i>periodo</i>	<i>indicatore</i>
I trimestre 2024 (gennaio - febbraio - marzo).....	1,92
II trimestre 2024 (aprile - maggio - giugno).....	14,44
III trimestre 2024 (luglio - agosto - settembre).....	-30,35
IV trimestre 2024 (ottobre - novembre - dicembre).....	-15,91
annuale 2024.....	- 9,48

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”.

L'Offerta formativa, che ha complessivamente bene interpretato le esigenze degli utenti e del territorio, è stata portata avanti con responsabilità e professionalità dal Collegio Docenti; la valutazione dei Progetti è risultata soddisfacente in riferimento agli obiettivi conseguiti, alle metodologie utilizzate e alle risorse umane e strumentali impiegate.  
Da ultimo si dichiara che:



1. le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
3. le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati all'Istituto Cassiere;
4. alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario;
5. la liquidazione dei compensi è contenuta nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trova giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrisponde a prestazioni effettivamente rese dal personale;
6. è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
7. non vi sono state gestioni fuori bilancio;
8. non si possiede carta di credito;
9. si è provveduto ad effettuare l'ammortamento annuale dei beni.

BOLOGNA, **08-04-2025**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Anna Carpentieri**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Federica Roux**