



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2023 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 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 30/01/2023 con provvedimento n. 31 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Al fine di una illustrazione dell'andamento della gestione della scuola e dei risultati conseguiti, in relazione agli obiettivi programmati, la Dirigente Scolastica ha tenuto in considerazione e in debita valutazione gli elementi che si descrivono di seguito. Le scadenze sono state prorogate rispetto a quanto indicato nel co. 2 dell'art. 23 del DI 129/2018 e, in base ai nuovi

termini individuati nella Nota Ministeriale n. 8259 del 14/03/2024 il consuntivo è sottoposto dalla Dirigente scolastica entro la data del 14 aprile, all'esame dei revisori dei conti che esprimeranno il loro parere di regolarità amministrativo-contabile con apposita relazione entro il successivo 15 maggio 2024.

Nell'anno 2023 si è costantemente esercitato un controllo preventivo delle risorse finanziarie, strumentali ed umane in rapporto ai predefiniti obiettivi formalizzati nel programma annuale 2023 e posti a motivazione di ogni attività.

Tale controllo è stato esercitato sulla:

- destinazione delle risorse;
- verifica dello stato di attuazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa, cui le attività ed i progetti si riferiscono;
- gestione finanziaria in itinere;
- analisi degli scostamenti rispetto alle ipotesi di partenza, nonché delle cause che li hanno determinati;
- adozione dei correttivi del caso, in termini di variazioni agli stanziamenti in bilancio, resisi di volta in volta necessari.

Le modalità utilizzate sono consistite, nell'attenta analisi delle schede contabili e di progetto.

Sintesi delle norme ministeriali sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo

Per la redazione del presente documento si è tenuto conto:

- 1) del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129 e, in particolare del suo articolo 23;
- 2) dei prospetti relativi ai conti finanziari e del patrimonio, costituenti parte integrante della documentazione afferente il Conto Consuntivo in esame, nonché delle scritture contabili d'esercizio ad essi correlate;
- 3) dell'unita relazione del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, che illustra la gestione dell'istituzione Scolastica e ne evidenzia l'andamento contabile e gestionale per l'esercizio finanziario 2023.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI SASSO MARCONI

40037 SASSO MARCONI (BO) VIA PORRETTANA 258 C.F. 91201300372 C.M. BOIC83600D

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	436.464,24	Programmazione definitiva	436.464,24	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	196.809,06	Impegni	222.611,08	<i>Disavanzo di competenza</i> 25.802,02
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				97.834,52
Riscossioni competenza residui (B)	284.771,25	Pagamenti competenza residui (C)	282.890,72	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				99.715,05
Somme rimaste da riscuotere (E)	68.892,14	Somme rimaste da pagare (F)	17.245,35	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 51.646,79
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	56.456,29	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	532,77	
Totale residui attivi (I=E+G)	125.348,43	Totale residui passivi (L=F+H)	17.778,12	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 107.570,31



3. Conto Finanziario

Dall'esame del Conto finanziario di cui all'allegato H, si evince una indicazione sintetica sia delle concordanze esistenti tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione, che della consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso di esercizio.

Il quadro riassume le fonti di finanziamento che la scuola ha avuto a disposizione nel corso dell'anno 2023.

Esso mette in evidenza, a consuntivo, le entrate e le spese più significative verificatesi nell'E.F. di riferimento, sulle quali la scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione.

Detto quadro è riassunto nel modello H allegato che riflette il consuntivo finanziario in termini di competenza.

Entrate ed Uscite sono indicate, per ogni voce del Programma Annuale di riferimento, nella loro previsione definitiva e rispetto a questa si evidenziano, per quanto riguarda le Entrate, le somme accertate, le somme effettivamente riscosse e quelle ancora da riscuotere; per quanto riguarda le Uscite, le somme impegnate, quelle pagate e quelle ancora da pagare. Residui attivi e passivi sono riportati analiticamente nel Mod. L.

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	239.655,18	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	116.500,27	116.500,27	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	25.602,57	25.602,57	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.657,00	20.657,00	100,00 %
6. Contributi da privati	34.049,21	34.049,21	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	436.464,24	196.809,06	
Disavanzo di competenza		25.802,02	
Totale a pareggio		222.611,08	

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

A fronte di una programmazione definitiva pari a € 436.464,24, costituita dall'Avanzo di Amministrazione, dai finanziamenti provenienti dall'Unione Europea, finanziamenti dallo Stato, quelli provenienti da Enti Locali o da altre istituzioni e i finanziamenti da parte dei privati (le famiglie degli alunni e studenti), le risorse accertate sono state nell'E.F. 2023 pari a € 196.809,06.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI SASSO MARCONI

40037 SASSO MARCONI (BO) VIA PORRETTANA 258 C.F. 91201300372 C.M. BOIC83600D

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	239.655,18	0,00	239.655,18
	2	Vincolato	214.307,57	0,00	214.307,57
	1	Non vincolato	25.347,61	0,00	25.347,61

In allegato troverete dettagliato analiticamente la composizione dell'avanzo di amministrazione.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2			Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	116.500,27	116.500,27	57.750,13	58.750,14	0,00
	3		Altri finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	116.500,27	116.500,27	57.750,13	58.750,14	0,00
		1	Next generation EU-PNRR	0,00	116.500,27	116.500,27	57.750,13	58.750,14	0,00

La composizione delle somme accertate per i finanziamenti provenienti dall'Unione Europea, è di seguito descritta:

La somma accertata pari a € 116.500,27 riguarda il finanziamento PNRR Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi D.M. 218/2022 - per il quale l'IC di Sasso Marconi ha presentato il progetto dal titolo "IL DIGITALE PER UNA SCUOLA PIU' INCLUSIVA". La proposta progettuale tiene conto del fatto che i cambiamenti intervenuti nella società grazie anche ad una tecnologia sempre più presente ed accessibile fanno emergere un quadro in cui risulta importante passare da una didattica per contenuti ad una per competenze, operare per uno sviluppo di abilità cognitive, metacognitive e trasversali unitamente ad una pratica laboratoriale pienamente integrata con la didattica curricolare, valorizzando la creatività del singolo tramite laboratori attivi.

Per il suddetto progetto è stata autorizzata, dall'autorità di gestione, le somme di € 116.500,27 e già versate nelle casse della scuola la somma di € 57.750,13 che rappresenta il 50% dell'intero finanziamento.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	12.282,75	25.602,57	25.602,57	25.602,57	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.282,75	25.331,57	25.331,57	25.331,57	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	71,00	71,00	71,00	0,00	0,00

La composizione delle somme accertate è di seguito descritta con accertamenti in data:

28/03/2023 Assegnazione dotazione ordinaria gen-ago 2023 come da nota 5624 del 27/02/23 rif. nota 46445 del 4/10/22_funzionamento amministrativo didattico € 12.282,75



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI SASSO MARCONI

40037 SASSO MARCONI (BO) VIA PORRETTANA 258 C.F. 91201300372 C.M. BOIC83600D

05/06/2023 CONTRIBUTO INDAGINI INTERNAZIONALI INVALSI IEA PIRLS 2021 - CONVENZIONE PROT. 572/2020 € 200,00

11/10/2023 Nota MIM n. 25954 del 29/09/23 - assegnazione 4/12 dotazione ordinaria AS 2023-24 periodo sett-dic 2023 € 5.900,00

11/10/2023 Nota MIM n. 25954 del 29/09/23 - Risorse ex art 8 D.L. 104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti € 270,70

16/11/2023 RIMBORSO SPESE VIAGGI CAMPIONATI STUDENTESCHI 2022 -NOTA MIUR PROT. N. 8717 DEL € 71,00

21/12/2023 Nota prot. n. 35986 del 20/12/23 - A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO € 6.600,35

21/12/2023 Nota prot. n. 35987 del 20/12/23 - A.F. 2023 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO € 277,77

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Sottovoce	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	20.657,00	20.657,00	10.515,00	10.142,00	0,00
	4		Comune vincolati	0,00	17.770,00	17.770,00	8.885,00	8.885,00	0,00
	6		Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.887,00	2.887,00	1.630,00	1.257,00	0,00

La composizione delle somme accertate è di seguito descritta:

28/11/2023 Comunicazione finanziamento comune di Sasso Marconi a.s. 2023-24 € 17.770,00

27/04/2023 Direzione didattica Zola Predosa_fondi per laboratori didattici 3-5 anni a.s. 2022/23 € 966,00

08/05/2023 Assegnazione risorse per formazione docenti a.s. 2022/23 - IC VADO MONZUNO € 1.257,00

09/06/2023 QUOTA PARTE NOLEGGIO BUS PER TRASPORTO ALUNNI A SAN LAZZARO DI SAVENA_GIOCHI SPORTIVI € 250,00

06/12/2023 SALDO PROGETTO 3 5 ANNI A.S. 2022 23 - 30 Direzione didattica Zola Predosa_fondi per laboratori didattici 3-5 anni a.s. 2022/23 € 414,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6			Contributi da privati	0,00	34.049,21	34.049,21	34.049,21	0,00	0,00
	6		Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	497,00	497,00	497,00	0,00	0,00
	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	17.937,34	17.937,34	17.937,34	0,00	0,00
	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.746,00	4.746,00	4.746,00	0,00	0,00
	8		Contributi da imprese non vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
	9		Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00
		2	Associazione Antico Mondo	0,00					



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI SASSO MARCONI

40037 SASSO MARCONI (BO) VIA PORRETTANA 258 C.F. 91201300372 C.M. BOIC83600D

			contadino		1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00
		1	Premio Letterario progetto Libera- CSP Pontecchio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	8.768,87	8.768,87	8.768,87	0,00	0,00

La composizione delle somme accertate in modo continuativo nei vari periodi, è di seguito descritta:

Contributi per copertura assicurativa da parte del personale scolastico € 497,00

Contributi versati da parte dei genitori degli alunni e studenti per copertura assicurativa € 4.746,00

Contributi da parte dei privati per viaggi di studio, uscite didattiche € 17.937,34

Altri contributi da parte delle famiglie vincolati alla realizzazione di attività didattiche € 8.768,87

Contributo da parte della società Illira per distributori di caffè € 400,00

Contributo da parte dell'Associazione Antico mondo contadino a favore della scuola dell'infanzia San Lorenzo in data 05/07/2023 € 700,00

Contributo da parte dell'Associazione Antico mondo contadino a favore della scuola primaria Villa Marini in data 30/10/2023 € 1.000,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

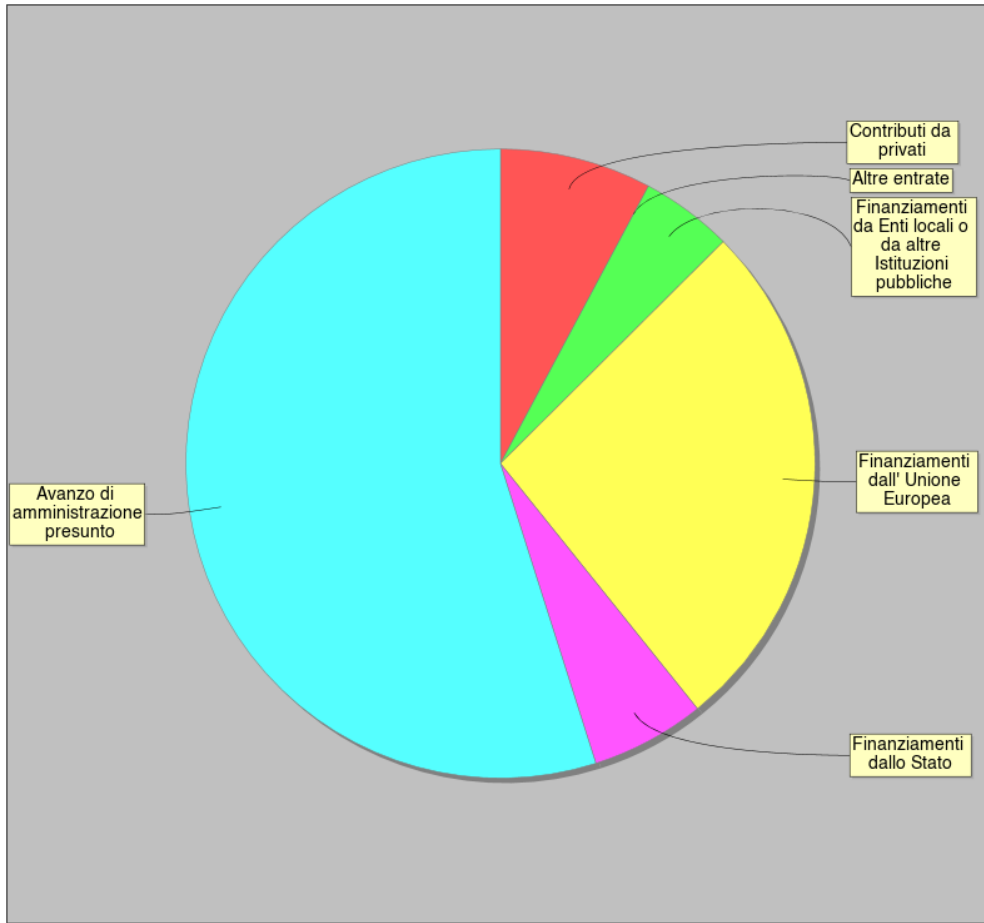
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	239.655,18
Finanziamenti dall' Unione Europea	116.500,27
Finanziamenti dallo Stato	25.602,57
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.657,00
Contributi da privati	34.049,21
Altre entrate	0,01



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI SASSO MARCONI

40037 SASSO MARCONI (BO) VIA PORRETTANA 258 C.F. 91201300372 C.M. BOIC83600D

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● 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	344.997,78	164.245,21	47,61 %
P. Progetti	91.066,46	58.365,87	64,09 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	436.464,24	222.611,08	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		222.611,08	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI SASSO MARCONI

40037 SASSO MARCONI (BO) VIA PORRETTANA 258 C.F. 91201300372 C.M. BOIC83600D

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	176.709,04	168.288,74	344.997,78	164.245,21	152.414,86	11.830,35	180.752,57
	1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.377,30	9.323,33	17.700,63	11.345,43	11.345,43	0,00	6.355,20
		1	DECORO PREVENZIONE E PROTEZIONE RISCHI	8.168,80	9.323,33	17.492,13	11.137,75	11.137,75	0,00	6.354,38
		2	RISORSE EX ART.231 COMMA 1 D.L. 34/2020.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA	0,82	0,00	0,82	0,00	0,00	0,00	0,82
		4	RISORSA FINANZIARIA EX ART. 31 C.1 DEL DECRETO LEGGE 22/3/2021 N. 41 LETTERA A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	RISORSE EX ART. 58 COMMA 4 DL 25 MAGGIO 2021 N 73	207,68	0,00	207,68	207,68	207,68	0,00	0,00
	2		Funzionamento amministrativo	13.233,56	5.847,13	19.080,69	7.947,83	7.814,28	133,55	11.132,86
		1	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE	7.990,56	8.878,13	16.868,69	7.947,83	7.814,28	133,55	8.920,86
		2	SPESE DEL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	RISORSA FINANZIARIA EX ART. 31 C.1 DEL DECRETO LEGGE 22/3/2021 N. 41 NOTA MIUR 7697 DEL 31/3/21 C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	SITO WEB SCUOLA PNRR - AZIONE 1.4.1	3.031,00	-3.031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	CLOUD PNRR - AZIONE 1.2	2.212,00	0,00	2.212,00	0,00	0,00	0,00	2.212,00
	3		Didattica	152.253,07	134.138,24	286.391,31	128.250,03	118.598,23	9.651,80	158.141,28
		1	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE	12.497,66	18.637,97	31.135,63	18.272,54	16.707,96	1.564,58	12.863,09
		2	RISORSE EX ART.120 D.L. 18/2020 - RISORSE LETTERE A E B.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	RISORSE EX ART.231 COMMA 1 D.L. 34/2020.. NOTA MIUR 13449 DEL 30/5/2020.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	FINANZIAMENTI ART. 21 DL 137/2020 - MISURE DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA.	4,27	0,00	4,27	0,00	0,00	0,00	4,27
		5	RISORSA FINANZIARIA EX ART. 31 C.1 DEL DECRETO LEGGE 22/3/2021 N. 41 NOTA MIUR 7697 DEL 31/3/21 - D	6,96	0,00	6,96	0,00	0,00	0,00	6,96
		6	RISORSE EX ART. 58 COMMA 4 DL 25 MAGGIO 2021 N 73	222,95	0,00	222,95	222,95	222,95	0,00	0,00
		7	FESR - RETI LOCALI, CABLAGGIO	69.463,90	0,00	69.463,90	40.006,20	40.006,20	0,00	29.457,70
		8	FESR-DIGITAL BOARD	2.638,40	0,00	2.638,40	2.322,08	2.322,08	0,00	316,32
		9	CUP - D99J21014500001 - SPAZIO E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM - AVVISO PROT. DGEFID10812 DEL 13/05	66,23	0,00	66,23	0,00	0,00	0,00	66,23
		10	EDUGREEN - 13.1.3A FESR PON-EM-2022-41	1.387,50	0,00	1.387,50	1.248,04	1.248,04	0,00	139,46
		11	AMBIENTI DIDATTICI E INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - CUP D94D22000700006	65.965,20	0,00	65.965,20	65.906,16	57.818,94	8.087,22	59,04
		12	SCUOLA 4.0-AZIONE1-NEXT DIGITAL CLASSROOM-M4C1I3.2-2022-961-P-20022-D94D22004810006	0,00	115.500,27	115.500,27	272,06	272,06	0,00	115.228,21
	5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.730,50	18.709,34	20.439,84	15.773,00	13.728,00	2.045,00	4.666,84
		1	VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE	1.730,50	18.709,34	20.439,84	15.773,00	13.728,00	2.045,00	4.666,84
	6		Attività di orientamento	1.114,61	270,70	1.385,31	928,92	928,92	0,00	456,39



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI SASSO MARCONI

40037 SASSO MARCONI (BO) VIA PORRETTANA 258 C.F. 91201300372 C.M. BOIC83600D

		1	PERCORSI DI ORIENTAMENTO	1.114,61	270,70	1.385,31	928,92	928,92	0,00	456,39
--	--	---	--------------------------	----------	--------	----------	--------	--------	------	--------

Per la tipologia di destinazione A – attività amministrativo didattiche, la somma pagata nell'anno 2023 pari a € 152.414,86 è relativa alle seguenti spese:

categoria 1 - Funzionamento generale e decoro della scuola: € 11.345,43, di seguito indico le schede finanziarie movimentate:

A.1.1. "Decoro prevenzione e protezione rischi" pagamenti effettuati per € 11.137,75, utilizzati principalmente per l'acquisto di

prodotti e articoli per la pulizia, il pagamento dell'RSPP e la spesa per spese di adeguamento privacy al GDPR 679/16 a nomina DPO.

A.1. 5. "Risorse Ex Art. 58 Comma 4 DI 25 Maggio 2021 N 73", pagamenti effettuati per € 207,68 restituzione somme non utilizzate.

Categoria 2 – Funzionamento amministrativo: € 7.814,28 per il pagamento del canone per l'amministrazione digitale e gestione documentale, canone per la gestione del software di rilevazione delle presenze, spese postali, noleggio stampanti e costi relativi alle copie effettuate, interventi di assistenza tecnica informatica nei vari plessi, materiale di cancelleria uffici, abbonamento alla rivista "Amministrare la scuola", pagamento della sorveglianza sanitaria per l'anno 2023, pagamento del compenso per la tenuta del conto di tesoreria c/o Emilbanca pari a € 800,00, infine oneri fiscali e previdenziali.

Categoria 3 – Didattica: pagamenti per € 118.598,23, di seguito le schede movimentate:

A.3.1 "Funzionamento didattico generale" pagamenti effettuati per € 16.707,96. Somme utilizzate per l'acquisto di fascicoli - prove collettive di lettura e scrittura, Acquisto libri per il sostegno, pagamento canone fotocopiatrici vari plessi e copie eccedenti, canone Nuvola area

alunni e Registro elettronico periodo 01/09/2022 - 31/08/2023, pagamento supporto psicologico, acquisto di cancelleria e articoli di supporto alla didattica, rimborso spese viaggio alla docente D'Elia per campionati studenteschi effettuati nell'anno 2022;

A.3.6 - RISORSE EX ART. 58 COMMA 4 DL 25 MAGGIO 2021 N 73, somme restituite perchè non utilizzate per € 222,95;

A.3.7. FESR - RETI LOCALI, CABLAGGIO, somme pagate con anticipo di cassa € 40.006,20 per pagamento fattura Vodafone relativa al lavoro di cablaggio reti effettuato nei vari plessi e per il pagamento dei compensi e ritenute per il personale impiegato nella gestione del progetto;

A.3.8 FESR-DIGITAL BOARD somme pagate pari a € 2.322,08 per progettista, collaudatore e per attività contabile amministrativa e gestione della piattaforma;

A.3.10 EDUGREEN - 13.1.3A FESR PON-EM-2022-41 somme pagate pari a € 1.248,04 per pagamento fattura e pagamento del personale impiegato nella gestione del progetto;

A.3.11 AMBIENTI DIDATTICI E INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA - CUP D94D22000700006 somme utilizzate per pagamento fatture e compensi pari a € 57.818,94

A.3.12 SCUOLA 4.0-AZIONE1-NEXT DIGITAL CLASSROOM-M4C113.2-2022-961-P-20022-D94D22004810006 somme utilizzate per pagamento targhe pubblicitarie e etichette pari a € 272,06

Categoria 5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero € 13.728,00. Le somme spese sono state utilizzate per pagamento noleggio bus e autista per le uscite didattiche organizzate ed effettuate nel corso dell'anno finanziario;

Categoria 6 - Attività di orientamento € 928,92

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P			Progetti	74.828,89	16.237,57	91.066,46	58.365,87	52.950,87	5.415,00	32.700,59
	1		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.843,11	5.243,00	12.086,11	10.969,00	5.754,00	5.215,00	1.117,11
		1	SUPPORTO ORGANIZZATIVO E COMMISSIONI DOCENTI ED ATA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	EROGAZIONI LIBERALI	6.690,00	5.243,00	11.933,00	10.969,00	5.754,00	5.215,00	964,00
		3	NUOVI AMBIENTI DI APPRENDIMENTO DIGITALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	PIANO SCUOLA ESTATE - RISORSE EX ART.31 COMMA 6 D.L. 41/2021	153,11	0,00	153,11	0,00	0,00	0,00	153,11
	2		Progetti in ambito "Umanistico e	63.527,75	4.218,57	67.746,32	40.713,87	40.713,87	0,00	27.032,45



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI SASSO MARCONI

40037 SASSO MARCONI (BO) VIA PORRETTANA 258 C.F. 91201300372 C.M. BOIC83600D

			sociale*							
		1	AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA	0,00	608,30	608,30	601,29	601,29	0,00	7,01
		2	PROGETTI FINANZIATI DA ENTI LOCALI, ALTRE ISTITUZIONI	18.537,03	13.926,67	32.463,70	17.573,46	17.573,46	0,00	14.890,24
		3	PON "SOSTENIAMO GLI ALUNNI" CODICE PROGETTO 10.2.2A-FSEPON-EM-2020-23. SUPPORTO PER LIBRI DI TESTO	12,91	0,00	12,91	0,00	0,00	0,00	12,91
		4	RISORSA FINANZIARIA EX ART. 31 C.1 DEL DECRETO LEGGE 22/3/2021 N. 41 NOTA MIUR 7697 DEL 31/3/21 B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	PON INTERV.PER IL SUCCESSO SCOL. DEGLI STUDENTI 10.1.1A FSEPON-EM-2021-16 STIAMO BENE A SCUOLA!	6.245,85	0,00	6.245,85	1.240,77	1.240,77	0,00	5.005,08
		6	PON COMPETENZE DI BASE 10.2.2A FSEPON-EM-2021-22 - IMPARIAMO DIVERTENDOCI!	33.661,35	-11.316,40	22.344,95	21.298,35	21.298,35	0,00	1.046,60
		7	PROGETTO PSICOLOGO	4.070,61	0,00	4.070,61	0,00	0,00	0,00	4.070,61
		8	PROGETTUALITÀ VILLA MARINI	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	3		Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	164,00	4.519,00	4.683,00	4.617,00	4.617,00	0,00	66,00
		1	CERTIFICAZIONI LINGUE STRANIERE	164,00	4.519,00	4.683,00	4.617,00	4.617,00	0,00	66,00
	4		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.894,03	2.257,00	6.151,03	1.666,00	1.666,00	0,00	4.485,03
		1	FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE ANCHE IN MATERIA DI SICUREZZA	2.894,03	1.257,00	4.151,03	1.666,00	1.666,00	0,00	2.485,03
		2	RISORSE EX ART.120 D.L. 18/2020 - RISORSE LETTERA C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	RISORSE EX ART.231 COMMA 1 D.L. 34/2020..	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	PNRR - ANIMATORE DIGITALE	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	5		Progetti per "Gare e concorsi"	400,00	0,00	400,00	400,00	200,00	200,00	0,00
		1	GARE E CONCORSI ALUNNI	400,00	0,00	400,00	400,00	200,00	200,00	0,00

Per la tipologia di destinazione P – Progetti, la somma pagata nell'anno 2023 pari a € 52.950,87 è relativa alle seguenti spese:

Categoria 1 – Progetti in ambito “scientifico, tecnico e professionale”: € 5.754,00 per il pagamento del servizio assicurativo per alunni e personale scolastico;

Categoria 2 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale” € 40.713,87, di seguito indico le varie schede movimentate:

P.2.1 - AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA somme pagate € 601,29 per spettacolo di Natale del Teatrino Giullare tenutosi nel plesso San Lorenzo, spese per laboratori creativi di arte terapia tenutosi c/o il plesso della primaria Capoluogo;

P.2.2 - PROGETTI FINANZIATI DA ENTI LOCALI, ALTRE ISTITUZIONI somme pagate € 17.573,46 per pagamento compensi e ritenute fiscali e previdenziali per la realizzazione di progetti realizzati dai docenti nell'anno scolastico 2022/23 e finanziati dalla somma messa a disposizione dal Comune di Sasso Marconi. Tra i tanti possiamo evidenziare i progetti: continuità musicale, pacifi, gioco/esploro, libro, coding, inoltre le somme sono state utilizzate per pagamento Associazione culturale dei Mignoli per progetto "banda riciclabile", pagamento associazione funamboli per laboratori didattica infanzia;

P.2.5 - PON INTERV.PER IL SUCCESSO SCOL. DEGLI STUDENTI 10.1.1A FSEPON-EM-2021-16 STIAMO BENE A SCUOLA! Somme pagate € 1.240,77

Si tratta di somme utilizzate per pagamento Compensi e trattenute fiscali e previdenziali relative alle attività svolte nell'ambito dei moduli del progetto PON Apprendimento e socialità azione 10.1.1A;

P.2.6 - PON COMPETENZE DI BASE 10.2.2A FSEPON-EM-2021-22 -IMPARIAMO DIVERTENDOCI! Somme pagate € 21.298,35

Somme utilizzate per pagamento compensi e trattenute fiscali e previdenziali relative alle attività svolte nell'ambito dei moduli del progetto PON Apprendimento e socialità azione 10.2.2A;

Categoria 3 – Progetti per “Certificazioni e corsi professionali” € 4.617,00 per pagamento Associazione culturale Britannica per l'attività espletamento esami certificazione lingua inglese, pagamento Alliance Francaise per esami di certificazione linguistica Delf;

Categoria 4 – Progetti per “formazione/aggiornamento del personale” € 1.666,00 per corso di formazione per la segreteria per la ricostruzione di carriera, corso di formazione Coping, Contributo associativo anno 2023 e quota di partecipazione



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI SASSO MARCONI

40037 SASSO MARCONI (BO) VIA PORRETTANA 258 C.F. 91201300372 C.M. BOIC83600D

seminario ASABO, abbonamento Lex for school;
Categoria 5 - Progetti per Gare e concorsi € 200,00, utilizzati per pagamento libri di narrativa per classe 3^.

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	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	98	Fondo di riserva	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2023 è stata effettuata correttamente dalla D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo previsto iniziale di € 500,00 è stato utilizzato in parte per la somma di € 200,00 con diversi mandati di anticipazione al DSGA. I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo e reintegri) 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 indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

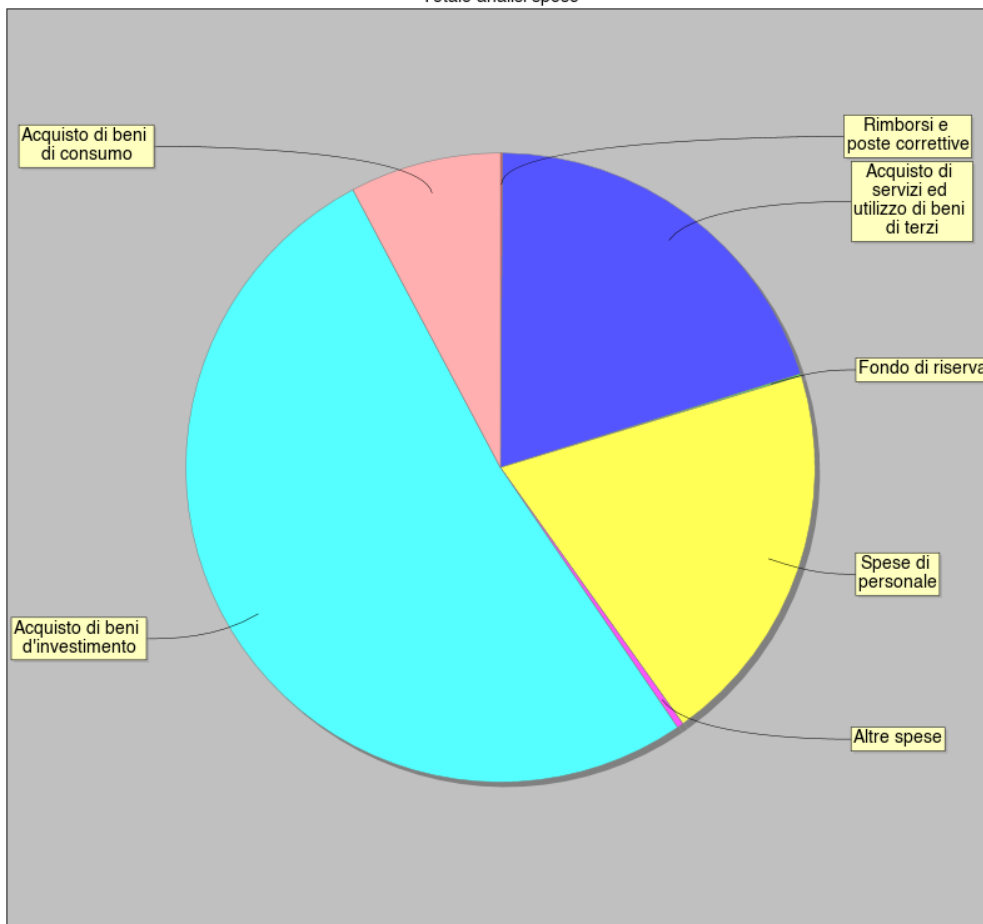
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	86.723,39
Acquisto di beni di consumo	33.910,63
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	87.612,46
Acquisto di beni d'investimento	225.899,70
Altre spese	1.407,43
Rimborsi e poste correttive	510,63
Fondo di riserva	400,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI SASSO MARCONI

40037 SASSO MARCONI (BO) VIA PORRETTANA 258 C.F. 91201300372 C.M. BOIC83600D

Totale analisi spese



● 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



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.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



- Indici di bilancio per le entrate

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI SASSO MARCONI

40037 SASSO MARCONI (BO) VIA PORRETTANA 258 C.F. 91201300372 C.M. BOIC83600D



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Indici di bilancio per le spese

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI SASSO MARCONI

40037 SASSO MARCONI (BO) VIA PORRETTANA 258 C.F. 91201300372 C.M. BOIC83600D



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Si dichiara che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario e con il conto in Banca d'Italia;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca Emilbanca;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, GDPR 679/2016 e D.Lgs 101/18;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario;
11. La Dichiarazione IRAP 2023 riferita al periodo di imposta 2022 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate il 13/10/2023 protocollo n. 23101313281559642;
12. La Dichiarazione 770 2023 riferita al periodo di imposta 2022 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate il 13/10/2023, protocollo n. 23101312380655121;
13. La Certificazione Unica 2024 riferita ai redditi percepiti nell'anno 2023 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate il 05/03/2024, protocollo n. 24030514145929684;

INDICATORE TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

Con circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF - Ragioneria Generale dello Stato 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 TEMPESTIVITA' 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 e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni".

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, per cui il calcolo dello stesso va eseguito inserendo: al NUMERATORE - la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata nel periodo di riferimento moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; al DENOMINATORE - la somma degli importi di tutte le fatture pagate nel periodo di riferimento. Il risultato di tale operazione determinerà l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde a giorni.

Tale numero, sarà preceduto rispettivamente: da un segno - (meno), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture; da un segno + (più), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in ritardo rispetto alla data di scadenza delle fatture.

L'indice relativo al periodo 01/01/2023 - 31/12/2023 è pari a 40,60.

I sottoscritti nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi dell'Art. 23 c.2 del D.l. 129/2018 ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2022, espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo, che abbiamo appena illustrato nella sua articolazione contabile, dimostra, da un'analisi comparata con il P.T.O.F. adottato nell'anno scolastico precedente, che la maggior parte delle attività e dei progetti sono stati realizzati. Gli obiettivi che l'Istituto ha perseguito mediante la gestione del Programma 2022 in stretto collegamento con l'offerta formativa si possono così riassumere:

Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale; Considerata la coerenza con le previsioni del P. T. O.F.

Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati

Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, a consuntivo si può affermare che i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2023 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F 2023, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. DI SASSO MARCONI

40037 SASSO MARCONI (BO) VIA PORRETTANA 258 C.F. 91201300372 C.M. BOIC83600D

Valutati i dati di bilancio, dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

SASSO MARCONI, **05-04-**
2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Teresa Ippolito

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Emanuela Cioni