



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

La relazione sul Conto Consuntivo inerente all'esercizio finanziario 2023 da proporre ai Revisori dei Conti e al Consiglio d'Istituto per la conseguente deliberazione è stata elaborata in ottemperanza agli artt. 22 e 23 previsti dal Decreto 129 del 28/08/2018 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 10". Essa è corredata di tutta la documentazione prevista dalla normativa di riferimento.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2023 è composto da due parti fondamentali che sono:

- Il Conto finanziario/economico
- Il Conto del patrimonio

Nel conto finanziario si riepilogano i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma Annuale, rilevandone lo stato di attuazione. Il Conto economico è il risultato della imputazione delle spese nel piano dei conti e riepiloga la spesa per natura economica. Il Conto patrimoniale indica la consistenza dei beni patrimoniali attivi e passivi dell'Istituto all'inizio e alla fine dell'esercizio finanziario.

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)



40123 BOLOGNA (BO) VIA CA' SELVATICA 11 C.F. 91201390373 C.M. BOIC85100G



3. Conto Finanziario

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	499.062,55	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	238.301,55	238.301,55	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	38.685,45	38.685,45	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	18.500,00	18.500,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	54.461,90	54.461,90	100,00 %
6. Contributi da privati	129.126,25	129.126,25	100,00 %
Totale Entrate	978.137,70	479.075,15	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	479.075,15	



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	499.062,55	0,00	499.062,55
	2	Vincolato	453.667,75	11.000,00	464.667,75
	1	Non vincolato	45.394,80	-11.000,00	34.394,80

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	238.301,55	238.301,55	115.500,27	122.801,28	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	238.301,55	238.301,55	115.500,27	122.801,28	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	21.910,97	38.685,45	38.685,45	38.685,45	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	21.910,97	36.002,48	36.002,48	36.002,48	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	2.682,97	2.682,97	2.682,97	0,00	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	3.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	3.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	0,00	0,00

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	15.000,00	54.461,90	54.461,90	54.461,90	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	15.412,57	15.412,57	15.412,57	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	37.850,52	37.850,52	37.850,52	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	270,01	270,01	270,01	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	15.000,00	928,80	928,80	928,80	0,00	0,00

Firmato digitalmente da FRANCESCA BALDELLI



40123 BOLOGNA (BO) VIA CA' SELVATICA 11 C.F. 91201390373 C.M. BOIC85100G

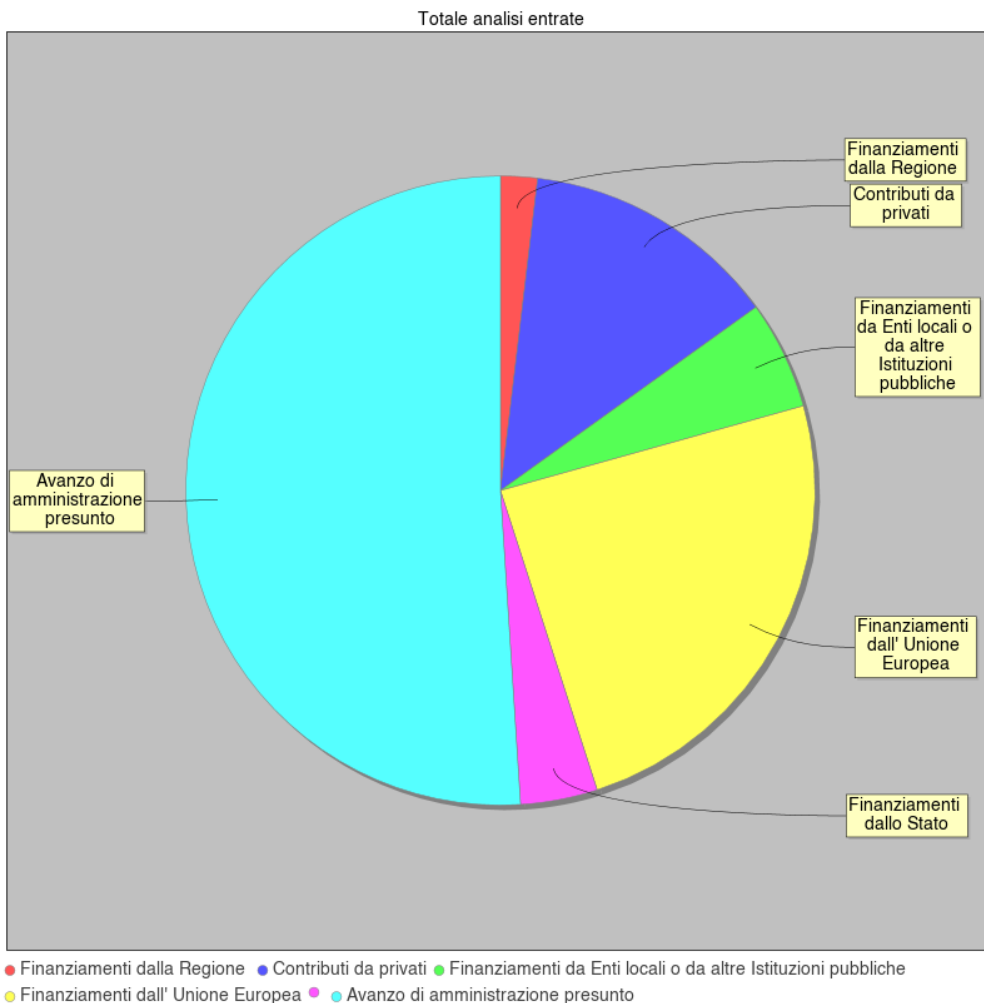
6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	17.284,00	129.126,25	129.126,25	129.126,25	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	3.592,50	3.592,50	3.592,50	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	10.995,10	10.995,10	10.995,10	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	34.241,65	34.241,65	34.241,65	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.730,00	2.730,00	2.730,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	165,00	165,00	165,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	68.751,48	68.751,48	68.751,48	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	2.284,00	8.650,52	8.650,52	8.650,52	0,00	0,00

L'aggregato di entrata 6-1 Contributi volontari da famiglie è riferito alla somma accertata e riscossa a fine dicembre 2023 derivante da versamenti del contributo volontario delle famiglie degli alunni per l'ampliamento dell'offerta formativa di anni precedenti e non riscossi nell'esercizio di competenza. Essi al momento sono confluiti nella disponibilità da programmare per essere allocati in fase di predisposizione del Programma Annuale 2024.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	499.062,55
Finanziamenti dall' Unione Europea	238.301,55
Finanziamenti dallo Stato	38.685,45
Finanziamenti dalla Regione	18.500,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	54.461,90
Contributi da privati	129.126,25

Firmato digitalmente da FRANCESCA BALDELLI





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	749.205,25	346.272,60	46,22 %
P. Progetti	205.885,44	104.903,61	50,95 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	2.191,10	0,00	0,00 %
Totale Spese	957.281,79	451.176,21	
Avanzo di competenza		27.898,94	
Totale a pareggio		479.075,15	



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	347.079,49	402.125,76	749.205,25	346.272,60	264.949,87	81.322,73	402.932,65
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	35.938,35	27.000,00	62.938,35	51.591,69	47.309,96	4.281,73	11.346,66
	2	Funzionamento amministrativo	89.723,39	6.597,25	96.320,64	35.013,67	30.196,77	4.816,90	61.306,97
	3	Didattica	202.917,75	286.141,83	489.059,58	163.511,47	91.401,01	72.110,46	325.548,11
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	18.500,00	81.773,71	100.273,71	96.155,77	96.042,13	113,64	4.117,94
	6	Attività di orientamento	0,00	612,97	612,97	0,00	0,00	0,00	612,97

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	193.701,36	12.184,08	205.885,44	104.903,61	104.903,61	0,00	100.981,83
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	183.640,67	12.184,08	195.824,75	102.001,19	102.001,19	0,00	93.823,56
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.060,69	0,00	10.060,69	2.902,42	2.902,42	0,00	7.158,27

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	2.191,10	0,00	2.191,10	0,00	0,00	0,00	2.191,10
	98	Fondo di riserva	2.191,10	0,00	2.191,10	0,00	0,00	0,00	2.191,10

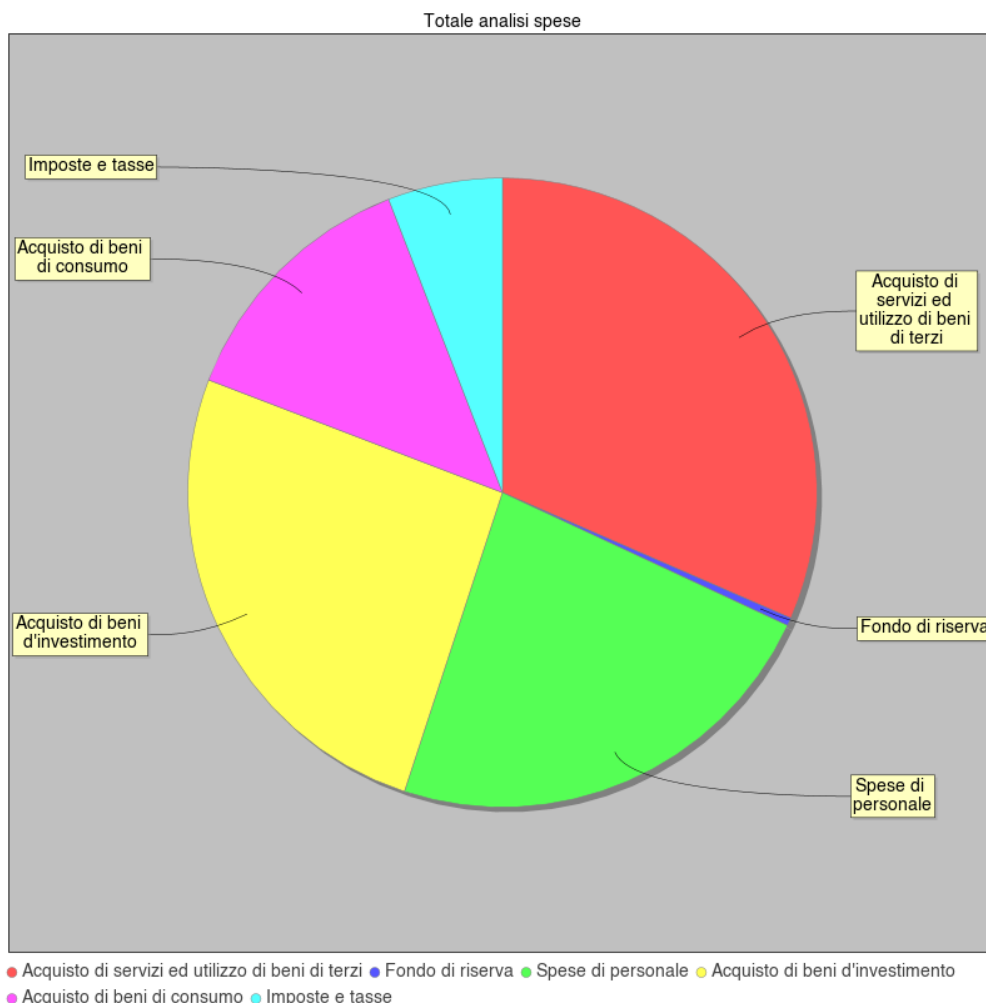
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						125.625,83			
Acquisto di beni di consumo						363.039,25			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						293.295,13			
Acquisto di beni d'investimento						140.001,20			
Imposte e tasse						31.989,28			
Rimborsi e poste correttive						1.140,00			

Firmato digitalmente da FRANCESCA BALDELLI



Fondo di riserva

2.191,10





REGISTRO PROTOCOLLO 10-00

IC I.C. N.8 BOLOGNA CA' SELVATICA

40123 BOLOGNA (BO) VIA CA' SELVATICA 11 C.F. 91201390373 C.M. BOIC85100G

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.

- € 13.785,57 finanziamento MIM anno 2022 a integrazione del funzionamento amministrativo a copertura di residui attivi;
- € 3.592,50 contributo volontario delle famiglie per l'ampliamento dell'offerta formativa di anni precedenti e non riscossi nell'esercizio di competenza;
- € 3.477,84 finanziamento MIM anno 2023 a integrazione funzionamento amministrativo a copertura di residui attivi.

Pagina 10 di 13



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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





4.2. Indici di bilancio per le Spese

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





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanziati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della scuola e fanno parte integrante delle documentazioni contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che l'I.S. non possiede carte di credito, altri titoli e/o depositi finanziari;
- che il fondo minute spese per l'anno 2023 non è stato aperto;
- che alla data 24/10/2023 prot. 23102417253218401 è stato presentato il modello 770 anno 2023 / redditi 2022;
- che alla data del data 04/03/2024 prot. 24030416002317725 è stata presentata la Certificazione Unica 2024 redditi 2023;
- che alla data 13/11/2023 prot. 23111309531865724 è stata presentata la dichiarazione IRAP 2023 redditi 2022;
- l'indice di tempestività dei pagamenti e l'ammontare dei debiti dell'I.S. sono stato regolarmente pubblicati.

BOLOGNA, 13-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Patrizia Trani

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Francesca BALDELLI

Firmato digitalmente da FRANCESCA BALDELLI