



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 15/02/2023 con Delibera n 15 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	729.600,10	Programmazione definitiva	559.802,50	Disp. fin. da programmare 169.797,60
Accertamenti	442.217,32	Impegni	396.887,63	Avanzo di competenza 45.329,69
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				223.610,37
Riscossioni competenza residui (B)	395.467,27	Pagamenti competenza residui (C)	416.183,24	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				202.894,40
Somme rimaste da riscuotere (E)	215.572,18	Somme rimaste da pagare (F)	113.472,98	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 102.099,20
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	33.835,66	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	21.536,83	
Totale residui attivi (I=E+G)	249.407,84	Totale residui passivi (L=F+H)	135.009,81	Residui Attivi - Residui Passivi 114.398,03

La presente relazione illustra l'andamento della gestione dell'Istituto Comprensivo n. 18 ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, i cui presupposti sono dettagliatamente evidenziati nella relazione previsionale programmatica per l'Esercizio Finanziario 2023.

In via preliminare si osserva che la realizzazione delle attività da parte dell'Istituto, ha necessariamente dovuto tener conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola, che hanno rappresentato la realtà entro la quale gli organi scolastici hanno dovuto compiere le scelte per rispondere ai fabbisogni dell'utenza.

Se si analizzano i progetti proposti e quelli realizzati, si può notare una forte rispondenza tra quanto previsto ed i risultati ottenuti.

La nostra preoccupazione primaria è stata quella di garantire un servizio scolastico finalizzato principalmente al successo scolastico, all'ampliamento dell'offerta formativa ed alle relazioni positive con gli Enti Territoriali. La gestione oculata e puntuale delle risorse disponibili ha permesso di poter gestire anche contabilmente l'attività di Educazione fisica per le scuole della provincia di Bologna come appoggio contabile dell'UST e gestire sia i Pon già autorizzati, vedi schede contabili, che iniziare i PNRR autorizzati in questo esercizio Finanziario.

Il quadro delle attività, come si può ben evincere, è stato ampio, significativo e' reso possibile, grazie alla collaborazione e alla condivisione della "mission" da parte di tutte le componenti; particolarmente rilevante è stato il lavoro puntuale e competente del personale amministrativo degli uffici di Segreteria .

Anche la componente dei genitori ha dato un importante contributo, con la presenza assidua sia nei Consigli di Classe e nel Consiglio d'Istituto, sia attraverso un'attività costante nel Comitato genitori.

Pertanto la comunità Scolastica, si presenta compatta nel garantire ai nostri giovani la massima efficienza ed efficacia del "Servizio Scolastico"



3. Conto Finanziario

Rispetto al Programma Annuale Previsionale, si notano incrementi di entrate a vario titolo in quasi tutte le aree di entrata. Le voci di entrata di una certa consistenza che hanno subito variazioni rispetto alla previsione iniziale, riguardano i maggiori e perequativi finanziamenti PNRRerogati alla scuola, i Finanziamenti MIUR perv l'attività sportiva provinciale.

Altri finanziamenti ricevuti riguardano il miglioramento dell'offerta formativa, finanziamento per l'orientamento e per l'insegnamento dell'educazione civica, finanziamento per la formazione del personale, e le erogazioni di risorse volte all'acquisto di materiale igienico-sanitario e sanificante.

I Contributi erogati dagli Enti Locali, Territoriali e Istituzioni Pubbliche, hanno riguardato i fondi finanziamento dei libri di testo e le spese varie d'ufficio.

I Contributi da Privati provengono dagli alunni e dal comitato dei genitori per progettazioni d'istituto, si aggiunge un contributo da parte della Fondazione Carisbo per un progetto voluto dall'Ufficio Ed. Fisica dell'UST Bologna.

Per quanto riguarda più specificatamente i mezzi di finanziamento sui quali l'istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio di riferimento del consuntivo, si commenta , che la voce di entrata più cospicua, a disposizione della scuola per le proprie finalità istituzionali e didattiche, è rappresentata dai contributi volontari delle famiglie.

La dotazione ordinaria annuale di istituto è erogata dallo Stato, e il cui ammontare è commisurato a fattori di complessità organizzativa e gestionale, quali l'articolazione edilizia, il tempo scuola, la consistenza d'organico, il numero delle classi e quello degli indirizzi didattici.

Si evidenzia inoltre che le entrate programmate sono state accertate per il 98,42%, mentre quelle riscosse, rispetto alle accertate, costituiscono 51,25%.

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	280.291,78	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	260.307,33	260.307,33	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	84.640,73	84.640,73	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.156,51	34.156,51	100,00 %
6. Contributi da privati	69.893,82	62.802,82	89,85 %
12. Altre entrate	309,93	309,93	100,00 %
Totale Entrate	729.600,10	442.217,32	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		442.217,32	



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	287.548,76	-7.256,98	280.291,78
	2	Vincolato	240.375,87	-7.256,98	233.118,89
	1	Non vincolato	47.172,89	0,00	47.172,89

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022 € 317.292,43

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023 è COSÌ COMPOSTO:

AVANZO VINCOLATO

- FONDI SICUREZZA €13.170,71;
- ECONOM. A.P. FINANZ ENTE LOCALE LR 26/01 € 1.308,92;
- AVVISO : MISURA 1.4.1. ESPERIENZA DEL CITTADINI..... € 7.301,00;
- ECON. A.P. FINANZ. SCUOLA IN OSPEDALE € 5.853,36;
- FINAZ. ISTRUZIONE DOMICILIARE A.S. 2022/2023 € 532,00;
- RISORSE EX ART. 31, COMMA 6 DL 22/03/2021 N 41 € 38,07;
- PON EDUGREEN AVVISO 506336/2021 – 13.1.3 € 572,25;
- PON AMBIENTE DID INNOV INFANZIA AVV 38007 € 2.267,70;
- FONDI RISTORI EDUCATIVI € 52,00;
- PNRR DIDAT DIGITALE – CUP I34D22002390006 € 2.000,00;
- PIANO SCUOLA 4.0- AZIONE 1- M4C1I3.2-2022-961.P-10759 € 14.736,41;
- VERS. VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE € 1.475,27;
- ECON FINANZ. ORIENTAMENTO A.P. € 471,74;
- POTENZIAMENTO ATTIVITA' MOTORIA A.P. € 3.600,00;
- PROGETTO POLIFUNZIONALE € 13.706,01;
- FINANZ. UFF. ED. FISICA BOLOGNA- APPOGGIOO CONTABILE € 22.836,80;
- PROGETTO CYBERBULLISMO € 1.794,50;
- PROGETTO LATINO € 325,12;
- FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO € 11.452,40;



- ECON. CONTRIBUTO COMUNE DI BOLOGNA FORNITURA LIBRI DI TESTO A.P. € 7.982,76;
 - ECON. A.P. FINANZ. MIM – ACQUISTO SUSSIDI DIDATTICI PER ALUNNI H € 2.135,93;
 - VERS FAMIGLIE PER PROGETTO PISCINA A.P. € 219,00;
 - A.O.F. A.P. € 6.592,80;
 - PROGETTO SCUOLA BENE COMUNE € 8.500,00;
 - NEXT GENERATIO MISSIONE 4- INVESTIMENTO 3.1 € 83.517,07;
 - NEXT GENERATION MISSIONE 4 – INVESTIMENTO 2.1 € 44.386,83;
 - FINANZ. FURTI E ATTI VANDALICI € 4.161,56;
 - CONTRIBUTO GENITORI PER A.O.F. A.S. 2023/2024 € 13.746,50;
- TOTALE AVANZO DI AMM.NE VINCOLATO € 274.736,71

AVANZO NON VINCOLATO

- ECON A.P. PROGETTO EDUCAZ. ALIMENTARE € 82,06
- FUNZIONAMENTO AMM.VO /DIDATTICO € 42.282,85;
- FUNZ. AMM.VO DIDATTICO SETT/DICEMBRE 2023 + INTEGRAZIONI € 15.175,72;
- VERS. BPER CHIUSURA CONTO CORRENTE € 309,92;
- FONDO DI RISERVA A.S. 2022/2023 € 291,19;
- RADIAZIONE RESIDUI € - 15.586,02

TOTALE AVANZO DI AMM.NE NON VINCOLATO € 42.555,72

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	260.307,33	260.307,33	65.201,76	195.105,57	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	260.307,33	260.307,33	65.201,76	195.105,57	0,00

Questa entrata è stata alimentata dai finanziamenti PNRR:

- PNRR DECRETO N 65 DEL 12/04/2023 - MISSIONE 4 - LINEA D'INVESTIMENTO 3.1 NEXT GENERATION € 83.517,07
- PNRR DECRETO N 66 DEL 12/04/2023- MISSIONE 4 - LINEA D'INVESTIMENTO N 2.1 NEXT GENERATION € 44.386,83
- PNRR DECRETO N 825 DEL 28/02/2023- INVESTIMENTO M4C1I3.2 "SCUOLA 4.0: SCUOLE INNOVATIVE, CABLAGGIO, NUOVI AMBIENTI DI APPRENDIMENTO E LABORATORI" € 130.403,43
- PNRR REGISTRO N 91698 DEL 31/10/2022- Linea d'investimento 2.1 "didattica digitale integrata..." Animatori digitali € 2.000,00



3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.559,26	84.640,73	84.640,73	75.400,69	9.240,04	0,00
	1	Dotazione ordinaria	14.559,26	29.949,67	29.949,67	29.949,67	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	54.691,06	54.691,06	45.451,02	9.240,04	0,00

Questo aggregato si alimenta con i finanziamenti ricevuti dallo Stato per: funzionamento amministrativo contabile, finanziamento per formazione docenti, finanziamento dell'insegnamento dell'educazione civica, finanz. per percorso di orientamento, finanz. Animatore digitale, Risorse UST Bologna per l'Educazione Fisica, il nostro Istituto fa da appoggio contabile.

Rientrano in questo aggregato i finanziamenti relativi al funzionamento della scuola in ospedale ed all'istruzione domiciliare, al progetto Cyberbullismo ed infine il rimborso per furti e atti vandalici- assegnazione DM 199/2023.

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	20.000,00	34.156,51	34.156,51	34.156,51	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	20.000,00	33.227,61	33.227,61	33.227,61	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	928,90	928,90	928,90	0,00	0,00

Il Comune di Bologna finanzia l'ic n 18 per la fornitura dei libri di testo, eroga un contributo annuale per spese dell'ufficio comprese la manutenzione delle tende, contributo per il progetto sportello d'ascolto.

In questo aggregato troviamo anche il finanziamento per il progetto INS-Progetto "d'insieme davvero" Ic n 18

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	13.500,00	69.893,82	62.802,82	51.576,25	11.226,57	7.091,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	13.746,50	13.746,50	13.746,50	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	14.169,25	14.169,25	14.169,25	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.500,00	4.025,00	4.025,00	745,00	3.280,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	265,00	265,00	265,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.000,00	29.618,57	22.527,57	14.581,00	7.946,57	7.091,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	7.869,50	7.869,50	7.869,50	0,00	0,00



Questa è la parte del Bilancio più cospicua poichè raccoglie tutti i versamenti effettuati dalle famiglie:
Versamenti contributi volontari per ampliamento offerta formativa;
Versamenti per copertura assicurativa;
Progetto Lettorato, Progetto Scacchi, Progetto Teatro, Progetto Latino.
Questo aggregato include anche il versamento effettuato annualmente dal personale docente e ATA per la copertura assicurativa.

Incluso in questo aggregato troviamo la donazione da parte del CUS quale contributo per l'acquisto di diari scolastici;

donazioni da parte del comitato dei genitori per compartecipazione ai progetti d'Istituto ed infine il contributo della Fondazione Caribo per un progetto voluto e attuato dall'Ufficio educazione fisica dell'UST di Bologna per il progetto "Non correre che cadi".

Un discorso a se' va fatto per il contributo volontario dei genitori:

CONTRIBUTO VOLONTARIO DEI GENITORI A.S. 2023/2024

L'importo del contributo volontario dei genitori è deliberato dal Consiglio d'Istituto. E' necessario per finanziare, o contribuire al finanziamento di alcune attività; in particolare viene definito ai sensi della legge n. 40 del 2007, art. 13 comma 3-a, come "un'elargizione liberate che si versa alla scuola, finalizzata a finanziare l'innovazione tecnologica, l'edilizia scolastica, l'ampliamento dell'offerta formativa". Il contributo versato per l'e.f. 2023/2024 relativo all'a.s. 2023/2024 è pari ad EURO 14.586,50 + Economie anni precedenti pari ad € 6.592,80 per un totale di € 21.179,30. Servirà a coprire delle spese già sostenute e altre impegnate nel 2023 per:

- Assicurazione alunni a.s. 2023/2024 € 3.620,00
- Fondo solidarietà € 1.500,00
- Progetto DSA € 845,00
- Progetto Teatro Monter/De Amicis € 1.521,00
- Progetto lettorato De Andre' € 2.431,00
- Progetto teatro Infanzia de Amicis € 544,00
- Progetto Scacchi Primaria De Amicis € 1.298,72

€11.759,72

CONTRIBUTO DEI GENITORI RESIDUALE: € 9.419,58

(questa cifra andrà ad aggiungersi quanto verrà versato per l'a.s. 24-25)

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	309,93	309,93	309,93	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	309,92	309,92	309,92	0,00	0,00

In questo aggregato troviamo sia gli interessi bancari attivi che la restituzione di una somma dalla BPER per chiusura conto per passaggio da una banca cassiera a un'altra, dalla BPER alla CASSA DI RAVENNA.

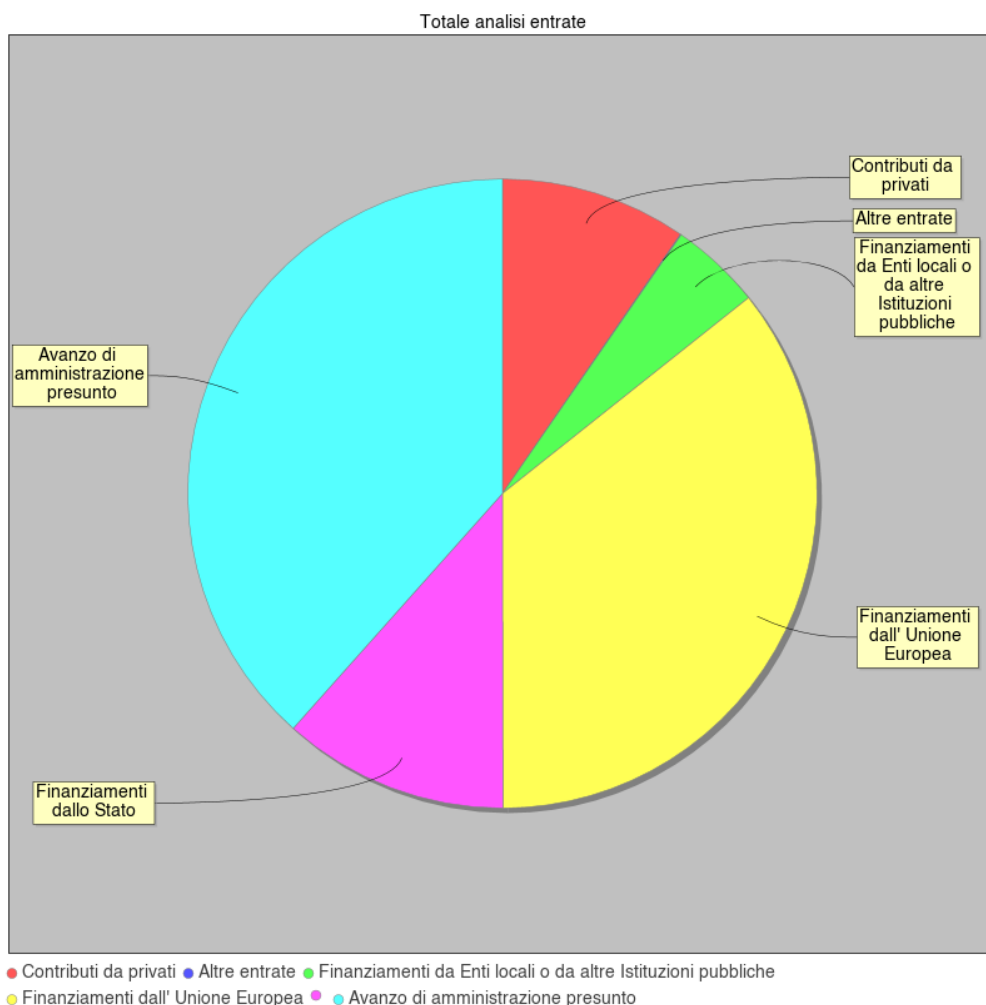
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	280.291,78



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. N. 18 BOLOGNA

40121 BOLOGNA (BO) VIA GALLIERA 74 C.F. 80063390373 C.M. BOIC87700Q

Finanziamenti dall' Unione Europea	260.307,33
Finanziamenti dallo Stato	84.640,73
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	34.156,51
Contributi da privati	69.893,82
Altre entrate	309,93





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	370.133,23	261.306,44	70,60 %
P. Progetti	189.378,08	135.581,19	71,59 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	291,19	0,00	0,00 %
Totale Spese	559.802,50	396.887,63	
Avanzo di competenza		45.329,69	
Totale a pareggio		442.217,32	

Come risulta chiaramente dalle tabelle e dai grafici di seguito esposti, la gestione delle spese ha rispecchiato la programmazione iniziale; le attività ed i progetti previsti dal Piano dell'Offerta Formativa sono stati puntualmente realizzati, conseguendo risultati di efficienza ed efficacia sempre in relazione allo stato di emergenza epidemiologica. Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che alcuni dei progetti prefissati progetti sono stati realizzati e sono stati raggiunti i seguenti obiettivi:

Ampliamento e consolidamento degli interventi didattici;

Recupero delle competenze;

Ampliamento dell'offerta formativa attraverso attività aggiuntive al curricolo solastico o incarichi curricolari.

Nell'ambito della sicurezza è proseguita e si è intensificata la collaborazione col Responsabile della sicurezza Dott Landi che ha provveduto all'informazione e alla formazione del personale scolastico ed agli adempimenti legati al D.Lgs 81/08.

In linea generale si osserva che le spese impegnate rappresentano il 70,89% della programmazione definitiva e che quelle effettivamente pagate al 31/12/2023 ammontano al 71,41% rispetto a quelle impegnate. Dall'esame del grafico sulla distribuzione della spesa viene messo in evidenza l'indice delle "Spese per attività" che rappresenta il totale dei costi fissi, mentre l'indice delle "Spese per progetti" sottolinea il totale delle risorse destinate ad ampliare l'offerta formativa della scuola.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. N. 18 BOLOGNA
40121 BOLOGNA (BO) VIA GALLIERA 74 C.F. 80063390373 C.M. BOIC87700Q

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	220.817,04	149.316,19	370.133,23	261.306,44	204.501,73	56.804,71	108.826,79
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	37.296,85	6.362,30	43.659,15	16.250,59	11.073,78	5.176,81	27.408,56
	2	Funzionamento amministrativo	37.222,15	-1.266,00	35.956,15	11.228,79	10.743,94	484,85	24.727,36
	3	Didattica	145.269,67	128.907,05	274.176,72	219.432,86	169.057,81	50.375,05	54.743,86
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	14.169,25	14.169,25	12.693,98	12.693,98	0,00	1.475,27
	6	Attività di orientamento	1.028,37	1.143,59	2.171,96	1.700,22	932,22	768,00	471,74

Realizzazione dell'autonomia scolastica – Piano dell'Offerta Formativa L'ammontare della somma spesa a questo fine è provenuta dalle fonti di finanziamento indicate nel capitolo delle entrate, cioè dai contributi appositamente assegnati dal MIUR, dagli Enti Locali e dalla Regione e dall'avanzo di amministrazione non vincolato; tale flessibilità prevista dalla nuova organizzazione del bilancio, ha consentito lo svolgimento delle attività sulla base di una programmazione integrata sul piano didattico e su quello finanziario con l'effettuazione di tutte le spese connesse alla realizzazione dei progetti del piano dell'offerta formativa: da quelle per il personale, studenti, funzionamento e gestione a quelle di progettazione, formazione, valutazione e documentazione.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	114.499,79	74.878,29	189.378,08	135.581,19	78.912,92	56.668,27	53.796,89
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	83.624,13	30.976,50	114.600,63	74.375,76	55.004,65	19.371,11	40.224,87
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	17.496,75	42.563,79	60.060,54	57.940,92	23.217,20	34.723,72	2.119,62
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.378,91	1.338,00	14.716,91	3.264,51	691,07	2.573,44	11.452,40

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

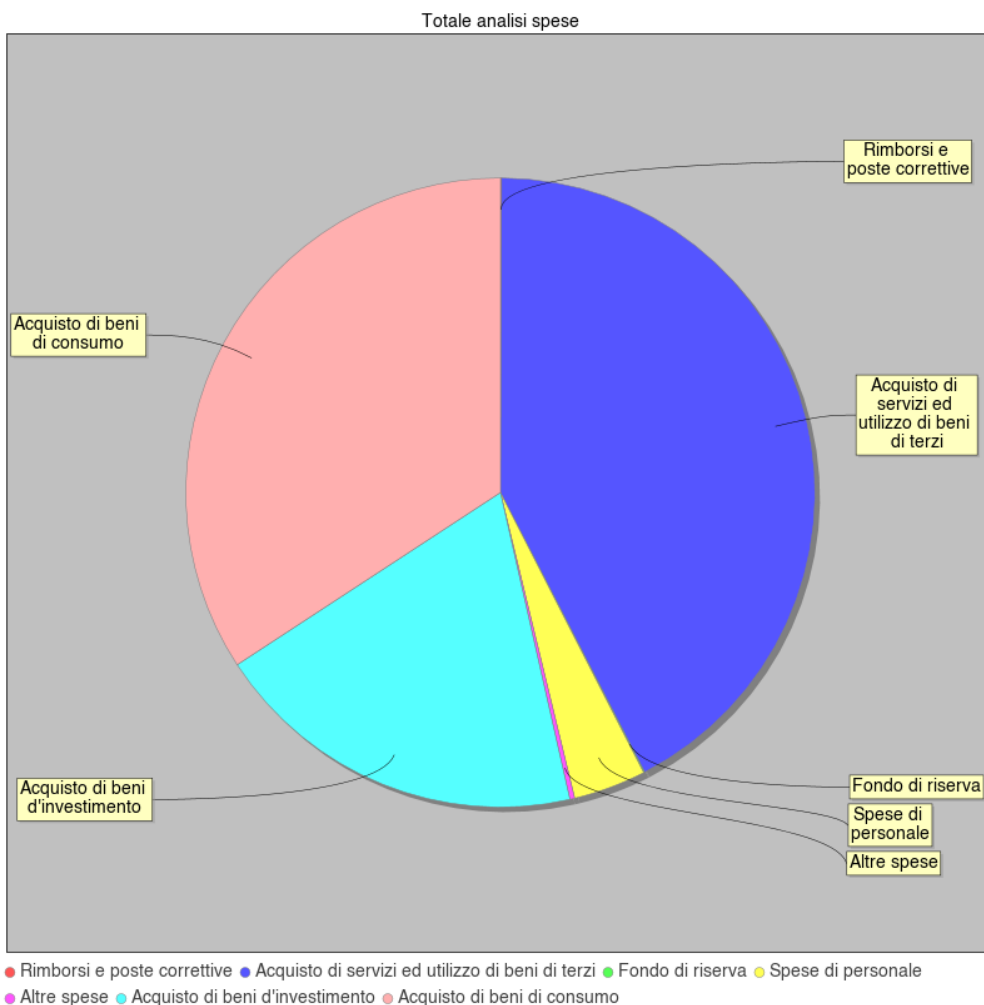
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	291,19	0,00	291,19	0,00	0,00	0,00	291,19
	98	Fondo di riserva	291,19	0,00	291,19	0,00	0,00	0,00	291,19

SPESE	IMPORTO DESTINATO
-------	-------------------



Spese di personale	20.906,79
Acquisto di beni di consumo	191.558,02
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	237.142,69
Acquisto di beni d'investimento	108.188,82
Altre spese	1.377,90
Rimborsi e poste correttive	337,09
Fondo di riserva	291,19





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.

l'aggregato Z è così composto:

AGGREG Z

PROGETTO SCUOLA BENE COMUNE € 8.500,00

NEXT GENERATION 4- 3.1 € 83.517,07

NEXT GENERATION 4 - 2.1 € 44.386,83

FINAN FURTI E ATTIVANDALICI € 4.161,56

VERSAMENTO GENITORI PER AOF A.S. 2023/2024 € 13.746,50

FUNZIONAMENTO AMM.VO/DIDATTICO SETT-DIC 2023 € 15.175,72

VERS BPER PER CHIUSURA CONTO CORRENTE € 309,92

FONDO DI RISERVA € 291,19



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

Il sottoscritto Dirigente Scolastico ha operato ai sensi e nel rispetto delle norme previste dal Decreto n. 129 del 28/08/2018. Ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di Programmazione annuale 2023, siano stati ampiamente raggiunti, nonostante la diminuzione dei mezzi finanziari.

Come prescrive l'art.6 del succitato decreto, il Programma Annuale 2023 è stato regolarmente sottoposto alla verifica del proprio stato di attuazione ed alle modifiche necessarie, con apposite deliberazioni di approvazione del Consiglio di Istituto n. 64 del 12/04/2023 approvazione modifiche al programma annuale;
n. 75 del 20/06/2023 approvazione modifiche al programma annuale;
n. 97 del 18/12/2023 approvazione modifiche al programma annuale

n. 108 del 14/02/2024 approvazione modifiche al programma annuale

Il Servizio di Cassa è svolto dalla Cassa di Ravenna, con la quale è stata stipulata la nuova convenzione di cassa fissata dal MPI, in ottemperanza al decreto interministeriale 44/2001, tuttavia così come indicato dall'art 7 comma 34 del Decreto Legge. 95 del 6 luglio 2012 convertito nella legge 135 del 7 agosto 2012 alla data del 12 novembre 2012 i cassieri delle istituzioni scolastiche ed educative statali versano tutte le disponibilità liquide esigibili depositate presso i conti bancari sulle rispettive contabilità speciali, sottoconto infruttifero, aperte presso la Tesoreria statale".

Sono stati redatti e conservati correttamente i mandati di pagamento e le reversali di incasso, come disciplinano gli artt. 12-13-14-15-16-17-18.

Sono stati regolarmente tenuti e compilati i registri e documenti contabili, come stabiliscono gli artt. 40 e 41:

- il giornale di cassa
- i registri dei partitari delle entrate e delle spese
- il registro relativo al fondo economale per le minute spese
- i libri degli inventari
- il registro delle assenze del personale
- il registro dei verbali della Giunta Esecutiva e del Consiglio di Istituto
- il registro dei verbali del Collegio dei Revisori dei Conti

Si dichiara che la scuola non ha attiva nessuna carta di credito.

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale si dichiara che in data 31/12/2023 si è proceduto in sede di chiusura dell'inventario ad effettuare l'ammortamento annuale dei beni come risulta dal libro inventari.

Per quanto riguarda l'attività negoziale, trattata al Titolo V del Regolamento Contabile, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti di assicurazione, prestazioni professionali e contratti d'opera per particolari attività ed insegnamenti non presenti all'interno della scuola, di sponsorizzazione, di adesione a reti di scuole ecc. ecc.; Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dalla legge di stabilità 2012 l'istituzione scolastica ha aderito alle convenzioni Consip. La maggior parte degli acquisti sono stati effettuati tramite la procedura ME.Pa con la costituzione di RDO ovvero con ordinativi diretti a seconda dell'ammontare dell'ordine.

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Anno 2023

Il sottoscritto Dirigente Scolastico,

viste le transazioni commerciali effettuate: I contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo;

Visti i giorni effettivi: tutti i giorni da calendario, compresi i festivi;

Viste le date di pagamento: la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria;

Viste le date di scadenza: i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n.231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192;

Visti gli importi dovuti: la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento;

Ha determinato per il 2023:

Il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti è stato pari a gg: 23,55

L'indice di tempestività negativo essenzialmente è determinato dal pagamento di fatture di competenza dell'ultimo periodo del 2022 dovuto a problemi tecnici, già comunicati ai revisori, relativi al passaggio di consegna dalla Banca Cassiera uscente, la BPER, alla Banca Cassiera subentrante, La Cassa di Ravenna, come da documentazione agli atti. Causa attesa finanziamenti a saldo dei PON, PNRR e del progetto "Non correre che cadi" alcune fatture sono state pagate oltre termine

.....
Modalità di calcolo:

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC I.C. N. 18 BOLOGNA

40121 BOLOGNA (BO) VIA GALLIERA 74 C.F. 80063390373 C.M. BOIC87700Q

di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento
somma dei giorni intercorrenti tra data di scadenza fattura e data di pagamento X importo dovuto

somma importi pagati nell'anno solare

Periodi inesigibilità

Sono esclusi dal calcolo i periodi in cui la somma era inesigibile essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso

Il sottoscritto Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio né contabilità speciali.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione. Il Conto Consuntivo, corredato della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro quindici giorni dalla sua approvazione, affisso all'Albo dell'Istituto e nel proprio sito WEB.

BOLOGNA, **13-04-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Calogera Greco

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Matilde Ferlini