



## **Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022**

### **1. Premessa**

Il conto consuntivo per l'anno 2022 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 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 15/02/2022 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

| Entrate                                             | Importo    | Uscite                                        | Importo    | Entrate - Uscite                                                           |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Programmazione definitiva                           | 614.106,72 | Programmazione definitiva                     | 581.902,74 | Disp. fin. da programmare<br>32.203,98                                     |
| Accertamenti                                        | 265.838,05 | Impegni                                       | 301.820,61 | Disavanzo di competenza<br>35.982,56                                       |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)            |            |                                               |            | 225.114,35                                                                 |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 183.427,58 | Pagamenti competenza residui (C)              | 184.931,56 |                                                                            |
| Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D)<br>(D=A+B-C) |            |                                               |            | 223.610,37                                                                 |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 143.898,60 | Somme rimaste da pagare (F)                   | 151.190,44 | Accertamenti non riscossi -<br>Impegni non pagati (nell'anno)<br>-7.291,84 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 74.985,80  | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 3.755,57   |                                                                            |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 218.884,40 | Totale residui passivi (L=F+H)                | 154.946,01 | Residui Attivi - Residui Passivi<br>63.938,39                              |

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 2022.

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 nuovi 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 Fondi europei erogati alla scuola per i PON, i Finanziamenti MIUR per 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 l'assistenza psicologica-medica legata allo stato di emergenza 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 e per l'acquisto di sussidi per l'handicap.

I Contributi da Privati provengono dagli alunni per progettazioni d'istituto.

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, che anche per questo esercizio finanziario a causa della situazione epidemiologica COVID19 e le conseguenze economiche sociali che ne sono conseguite, il CDI ha deliberato di ridurre l'importo del contributo volontario a carico delle

famiglie; ciò ha determinato una minore entrata rispetto agli anni precedenti.

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 95,32%, mentre quelle riscosse, rispetto alle accertate, costituiscono 45,87%.

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

| Aggregato                                                        | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Avanzo di amministrazione presunto                            | 335.208,97                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 114.490,00                    | 114.490,00          | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 84.973,76                     | 84.973,76           | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 33.653,90                     | 33.653,90           | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati                                         | 45.756,50                     | 32.696,80           | 71,46 %             |
| 8. Rimborsi e restituzione somme                                 | 23,58                         | 23,58               | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate                                                | 0,01                          | 0,01                | 100,00 %            |
| Totale Entrate                                                   | 614.106,72                    | 265.838,05          |                     |
| Disavanzo di competenza                                          |                               | 35.982,56           |                     |
| Totale a pareggio                                                |                               | 301.820,61          |                     |



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 | 335.208,97          | 0,00       | 335.208,97         |
|           | 2    | Vincolato                          | 266.060,89          | 0,00       | 266.060,89         |
|           | 1    | Non vincolato                      | 69.148,08           | 0,00       | 69.148,08          |

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022 € 287.548,76

AVANZO VINCOLATO:

Contributi assicurazione Docenti/Ata as 2022/2023 € 545,00

Fondi Sicurezz € 4.040,71

Risorse ex art 36 comma 2 D.L. 21/2022 € 2,33

Economie a.p. Finanz. MIUR – acquisti sussidi alunni H € 2.135,93

Economie libri di testo a.p. € 6.087,17

Assicurazione alunni a.s. 2022/2023 € 772,50

Versamenti genitori progetto piscina a.p. € 219,00

Economie Finanz. Enti locali LR 26/01 € 1.308,92

Economie Finanz. Scuola in ospedale a.p. € 5.895,00

Finanz. Scuola in Ospedale a.s. 2021/2022 € 258,00

Risorse ex art. 31 comma 6 D.L. 22/03/2021 n. 41 € 38,07

PON per la realizzazione di rete locali, cablate e wireless, nelle scuole € 236,66

PON Digital Board € 25,15

Piano Nazionale Digitale – STEM € 3,79

PON EDUGREEN € 572,25

PON Ambienti didattici Innovativi per l'Infanzia € 75.000,00

Fondo Ristori Educativi € 52,00

Finanz. A.s. 2022/2023 Orientamento € 239,28

Econ. Finanz. Orientamento a.p. € 789,09

Potenziamento attività motoria € 10.000,00

Econ Educazione alimentare € 82,06



Progetto Polifunzionale € 30.315,81

Finanz. Uff. Ed Fisica Bologna- Appoggio contabile € 38.226,26

Progetto Madrelingua + econ a.p. € 12.496,75

Finanz. Animatore Digitale € 1.000,00

Formazione e aggiornamento € 10.378,91

Finanz PNRR – Avviso pubblico 1.4.1 Esperienza del cittadino..... € 7.301,00

Finanz. PNRR – Avviso pubblico 1.2 Abilitazione al cloud per le PA Locali € 7.189,00

Contributi famiglie per AOF € 16.332,92

A.O.F. a.p. € 8.832,31

---

TOTALE € 240.375,87

Avanzo non Vincolato:

A.F. 2022 .-MIUR – Finanz per soff finanziarie € 422,02

Interessi bancari € 0,01

Contributo per uso aula € 80,00

Funzionamento amm.vo/didattico € 58153,42

Radiazione residui -€ 11677,65

Fondo di riserva E.F. 2022 € 195,09

---

€ 47.172,89

## 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                | 114.490,00            | 114.490,00      | 0,00     | 114.490,00            | 0,00                |
|           | 2    | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR) | 0,00                | 100.000,00            | 100.000,00      | 0,00     | 100.000,00            | 0,00                |
|           | 3    | Altri finanziamenti dall'Unione Europea    | 0,00                | 14.490,00             | 14.490,00       | 0,00     | 14.490,00             | 0,00                |



Questa entrata è stata determinata dai finanziamenti ricevuti per n. 2 PON:

MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE DIREZ.POLITICA FINAN - PON per la scuola (FESR) - REACT EU- 13.1.5A- FESR PON-EM-2022-137- AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA € 75.000,00

MINISTERO PUBBLICA ISTRUZIONE DIREZ.POLITICA FINAN - PON FESR REACT EU- 13.1.3A- FESR PON- EM- 2022-146- EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITA' PER IL PRIMO CICLO € 25.000,00;

N 2 FINANZIAMENTI RELATIVI A:

- " INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI € 7.189,00;

"MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI- PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.4 " SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" € 7.301,00;

### 3 - Finanziamenti dallo Stato

| Aggregato | Voce | Descrizione                                                             | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 3         |      | Finanziamenti dallo Stato                                               | 9.754,66            | 84.973,76             | 84.973,76       | 63.874,76 | 21.099,00             | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria                                                     | 9.754,66            | 15.391,82             | 15.391,82       | 15.391,82 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 3    | Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97) | 0,00                | 460,97                | 460,97          | 460,97    | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato                           | 0,00                | 80,00                 | 80,00           | 80,00     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato                               | 0,00                | 69.040,97             | 69.040,97       | 47.941,97 | 21.099,00             | 0,00                |

Questo aggregato si alimenta con i finanziamenti ricevuti dallo Stato per: funzionamento amministrativo contabile, finanziamento per formazione docenti ,finanziamento l'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 ed infine i finanziamenti ricevuti in questo esercizio Finanziario relativi all' erogazione di risorse per l'acquisto di materiale sanificante e materiale informatico legato all'emergenza Covidi 19:nota MIUR prot. n. 12459 del 01/04/2022

### 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           | 33.653,90             | 33.653,90       | 33.653,90 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Comune vincolati                                              | 20.000,00           | 33.653,90             | 33.653,90       | 33.653,90 | 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 di ufficio comprese la manutenzione delle tende, eroga un contributo per il diritto allo studio e un contributo per gli acquisti di sussidi per l'handicap

### 6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione                                                    | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso  | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|---------------------|
| 6         |      | Contributi da privati                                          | 26.000,00           | 45.756,50             | 32.696,80       | 24.387,20 | 8.309,60              | 13.059,70           |
|           | 1    | Contributi volontari da famiglie                               | 0,00                | 11.648,02             | 11.648,02       | 10.633,02 | 1.015,00              | 0,00                |
|           | 4    | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00                | 6.632,59              | 6.632,59        | 6.632,59  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Contributi per copertura assicurativa degli alunni             | 4.000,00            | 4.005,00              | 4.005,00        | 2.025,40  | 1.979,60              | 0,00                |



|  |    |                                                 |           |           |          |          |          |           |
|--|----|-------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|----------|----------|-----------|
|  |    |                                                 |           |           |          |          |          |           |
|  | 6  | Contributi per copertura assicurativa personale | 0,00      | 545,00    | 545,00   | 230,00   | 315,00   | 0,00      |
|  | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati          | 22.000,00 | 22.925,89 | 9.866,19 | 4.866,19 | 5.000,00 | 13.059,70 |

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;

Potenziamento attività motoria;

Progetto Madrelingua;

Questo aggregato include anche il versamento effettuato annualmente dal personale docente e ATA per la copertura assicurativa.

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

CONTRIBUTO VOLONTARIO DEI GENITORI A.S. 2022/2023

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 liberale 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. 2022 relativo all'a.s. 2022/2023 è pari ad EURO 11.158,42

+ Economie anni precedenti pari ad € 8.506,83 per un totale di € 19.662,25. Servirà a coprire delle spese già sostenute, altre impegnate e deliberate nel 2022 per:

- Assicurazione alunni a.s. 2022/2023 € 3.410,00

- Fondo solidarietà € 2.500,00

- Progetto DSA € 762,45

- Progetto Agio € 350,00

- Progetto Teatro € 2.359,00

- Progetto Lettorato € 1.848,00

- Progetto Scacchi € 1.840,00

€13.069,45

#### 8 - Rimborsi e restituzione somme

| Aggregato | Voce | Descrizione                                                                             | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 8         |      | Rimborsi e restituzione somme                                                           | 0,00                | 23,58                 | 23,58           | 23,58    | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | 0,00                | 23,58                 | 23,58           | 23,58    | 0,00                  | 0,00                |

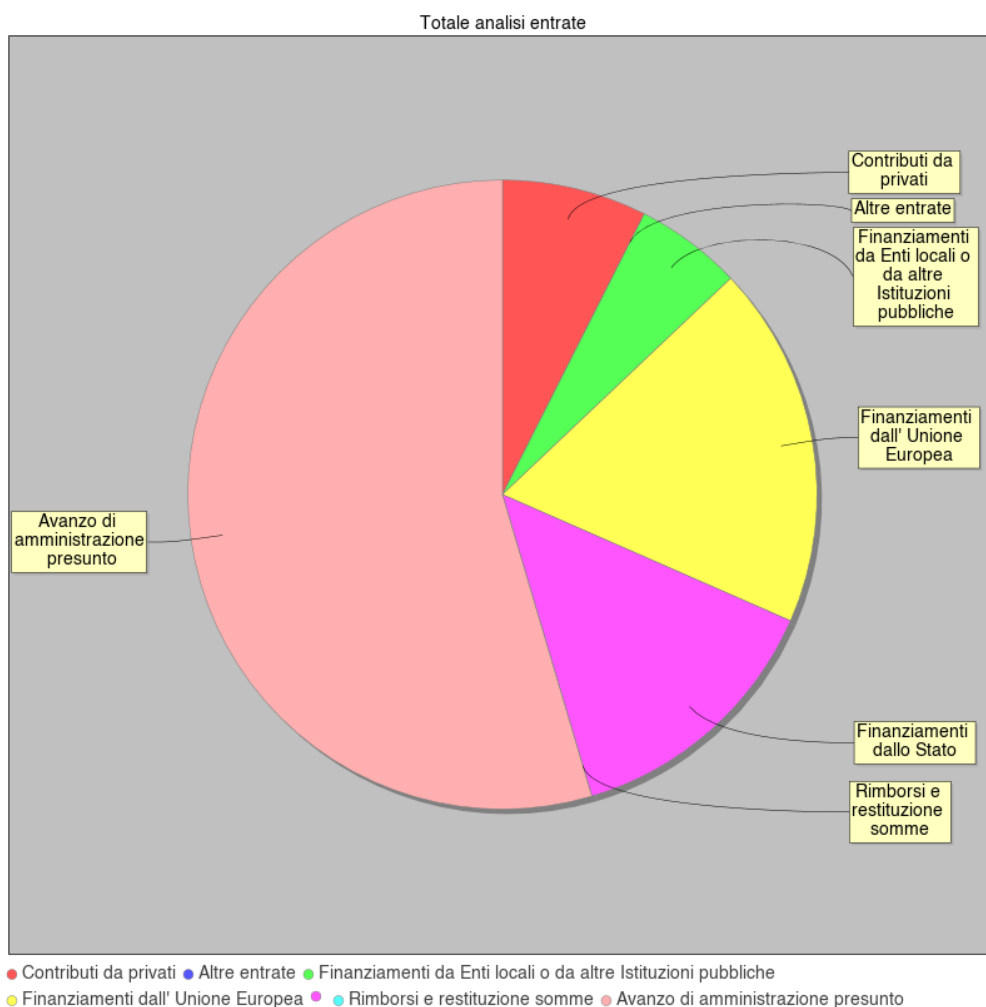
#### 12 - Altre entrate

| 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                |
|           | 1    | Interessi     | 0,00                | 0,01                  | 0,01            | 0,01     | 0,00                  | 0,00                |



Trattasi di interessi bancari

| Aggregato                                                     | Importo    |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 335.208,97 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 114.490,00 |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 84.973,76  |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 33.653,90  |
| Contributi da privati                                         | 45.756,50  |
| Rimborsi e restituzione somme                                 | 23,58      |
| Altre entrate                                                 | 0,01       |





### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

| Aggregato                             | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|
| A. Attività amministrativo-didattiche | 403.706,33                    | 236.446,99          | 58,57 %                  |
| P. Progetti                           | 178.001,32                    | 65.373,62           | 36,73 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 195,09                        | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 581.902,74                    | 301.820,61          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 0,00                |                          |
| Totale a pareggio                     |                               | 301.820,61          |                          |

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 curriculari.

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 51,86% della programmazione definitiva e che quelle effettivamente pagate al 31/12/2022 ammontano al 49,90% 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              | 266.327,12          | 137.379,21 | 403.706,33            | 236.446,99      | 112.993,28 | 123.453,71        | 167.259,34          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 59.020,52           | 25.991,95  | 85.012,47             | 46.333,46       | 20.603,55  | 25.729,91         | 38.679,01           |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 18.100,00           | 7.657,98   | 25.757,98             | 13.916,60       | 9.802,76   | 4.113,84          | 11.841,38           |
|           | 3         | Didattica                                       | 188.417,51          | 96.828,00  | 285.245,51            | 169.534,93      | 75.924,97  | 93.609,96         | 115.710,58          |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 0,00                | 6.662,00   | 6.662,00              | 6.662,00        | 6.662,00   | 0,00              | 0,00                |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 789,09              | 239,28     | 1.028,37              | 0,00            | 0,00       | 0,00              | 1.028,37            |

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                                                  | 124.441,42          | 53.559,90  | 178.001,32            | 65.373,62       | 37.636,89 | 27.736,73         | 112.627,70          |
|           | 1         | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 75.678,94           | 57.679,04  | 133.357,98            | 49.733,85       | 27.814,92 | 21.918,93         | 83.624,13           |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"                 | 25.844,54           | -2.904,59  | 22.939,95             | 5.443,20        | 5.443,20  | 0,00              | 17.496,75           |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"   | 22.917,94           | -1.214,55  | 21.703,39             | 10.196,57       | 4.378,77  | 5.817,80          | 11.506,82           |

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                |

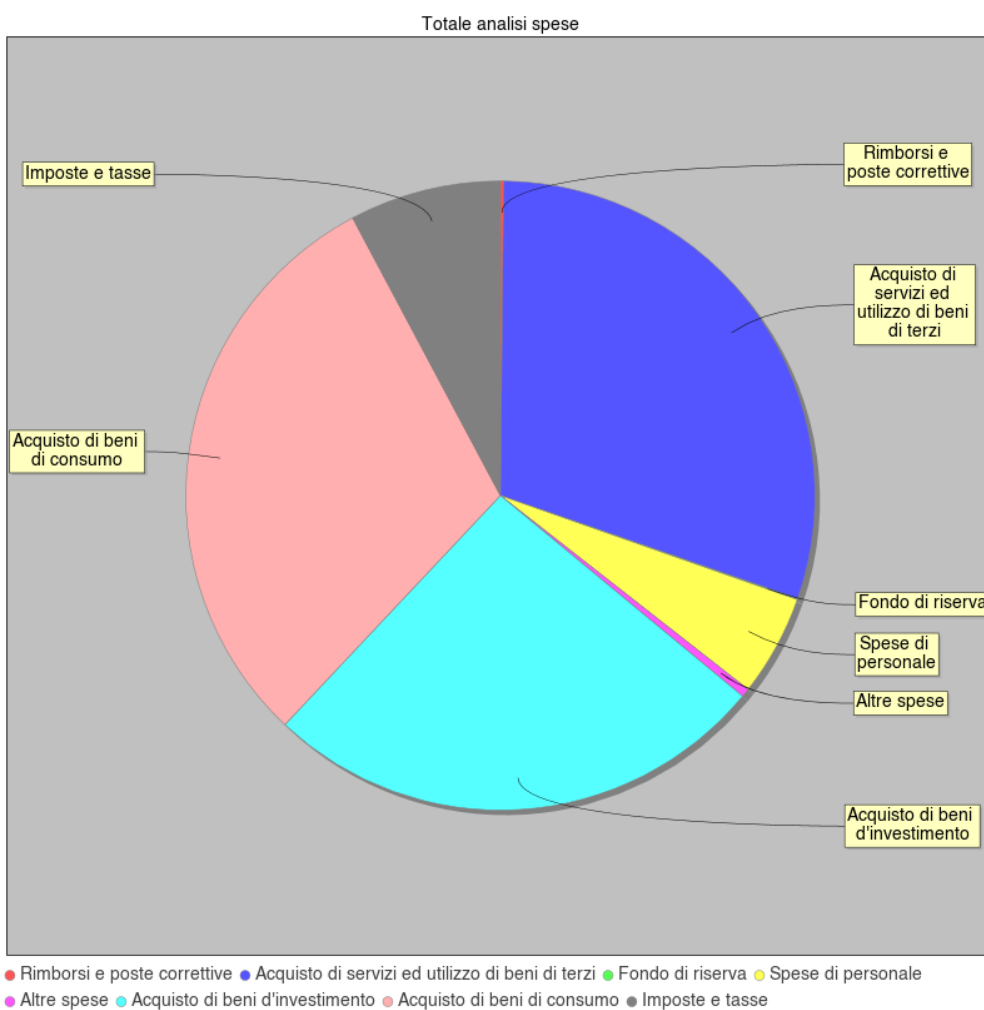
R - Fondo di riserva

| Tipologia | Categoria | Descrizione      | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|--------|-------------------|---------------------|
| R         |           | Fondo di riserva | 195,09              | 0,00       | 195,09                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 195,09              |
|           | 98        | Fondo di riserva | 195,09              | 0,00       | 195,09                | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 195,09              |

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



|                                                  |            |
|--------------------------------------------------|------------|
|                                                  |            |
| Spese di personale                               | 25.925,21  |
| Acquisto di beni di consumo                      | 220.991,49 |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 181.252,83 |
| Acquisto di beni d'investimento                  | 144.086,67 |
| Altre spese                                      | 1.723,58   |
| Imposte e tasse                                  | 6.705,28   |
| Rimborsi e poste correttive                      | 1.022,59   |
| Fondo di riserva                                 | 195,09     |





### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 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 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

l'aggregato Z è così composto:

- Finanz. Animatore digitale € 1000,00;
- Finanz. Amm. Sofferenza finanziaria €422,02;
- Contributo concessione aula 498 € 80,00;
- Avviso pubblica 1.2 - Abilitazione al cloud" €7.189,00
- Avviso pubblico" Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - scuole " € 7.301,00
- Funz. amm/vo didattico sett/dicembre 2022 € 4.975,86;
- INTERESSI BANCARI € 0,01;
- AOF 2022/2023 € 9.765,50;
- AOF 2021/2022 € 1.470,59

---

TOTALE € 32.203,98



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

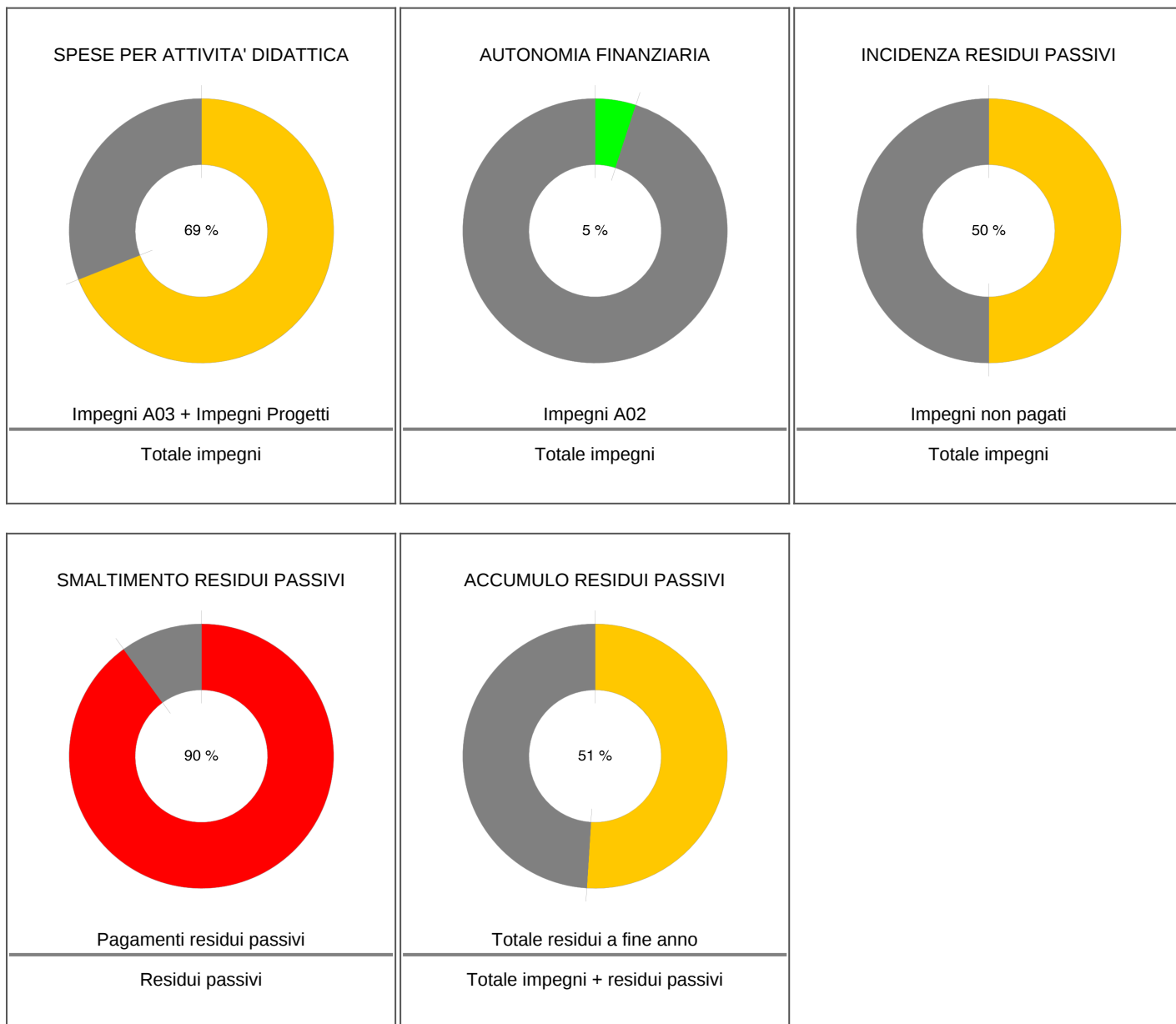
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







## 5. Conclusioni

Il sottoscritto Dirigente Scolastico ha operato ai sensi e nel rispetto delle norme previste dal Decreto n. 129 del 28/08/2018. Ritene 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 2022, siano stati ampiamente raggiunti, nonostante la diminuzione dei mezzi finanziari.

Come prescrive l'art.6 del succitato decreto, il Programma Annuale 2022 è stato regolarmente sottoposto alla verifica del proprio stato di attuazione ed alle modifiche necessarie, con apposite delibere di approvazione del Consiglio di Istituto n.31 del 27/06/2022 approvazione modifiche al programma annuale;  
n. 40 del 13/10/2022 approvazione modifiche al programma annuale;  
n.50 del 14/12/2022 approvazione modifiche al programma annuale

Il Servizio di Cassa è stato svolto dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna, istituto cassiere della scuola fino al 31/12/2022 e dal 01/01/2023 con la 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

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale si dichiara che in data 31/12/2022 si è proceduto in sede di chiusura dell'inventario ad effettuare l'ammortamento annuale dei beni come risulta dal libro inventari ed a eseguire il rinnovo inventariale come da circolare MIUR prot. n. 4083 del 23/02/2021.

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 2022

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 2022:

Il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti è stato pari a gg: 2,92

Il ritardo nei pagamenti delle fatture nei mesi di Novembre e Dicembre è dato dalle operazioni di passaggio da una banca cassiera all'altra.

Modalità di calcolo:

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo 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, 14/04/2023  
IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Dott.ssa Silvia Brunini  
IL DIRETTORE DEI SERV.GEN.AMMIN.  
Dott.ssa Calogera Greco

BOLOGNA, **14-04-2023**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott.ssa Calogera Greco**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Silvia Brunini**