

**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.

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 20/12/2021 con provvedimento n. 5 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

I fondi che il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati con la massima tempestività possibile:

– per realizzare i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi

– per garantire il normale funzionamento amministrativo generale per garantire il funzionamento didattico ordinario di tutte le scuole dell'Istituto

Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, nonché

per il rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni.

Il fondo dell'Istituzione Scolastica è stato totalmente impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in applicazione delle deliberazioni degli OOCC in merito alla programmazione del piano annuale delle attività.

La presente relazione illustra, inoltre, dettagliatamente, l'andamento della gestione dell'istituto comprensivo e i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto consuntivo è una raccolta di cifre rilevate dai registri contabili e riportate su specifici modelli predisposti dal ministero.

La lettura di questi dati rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione

amministrativa, consente un'analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione.

Il conto dà la possibilità di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, gli errori nelle stime, l'ammontare delle somme impegnate e quelle non spese.

Il Conto consuntivo è un Conto finanziario accompagnato da un Conto patrimoniale.

Il Conto finanziario è il consuntivo del Programma annuale 2022. Esso comprende:

- a) le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o da riscuotere;
- b) le spese di competenza dell'anno, accertate, pagate o da pagare;
- c) la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- d) il conto totale dei residui attivi e passivi che saranno trasferiti e gestiti nell'esercizio 2023.

Il Conto patrimoniale è invece un documento che raccoglie tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- a) nel fondo gestito dall'Istituto incaricato del servizio di cassa;
- b) nei beni,
- c) nei crediti,
- d) nelle passività.

I dati del Conto finanziario sono contenuti nei seguenti modelli:

H - Conto finanziario

I – Rendiconto Progetto attività

J – Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre

L – Elenco residui

M – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera

N – Riepilogo per tipologia di spesa

I valori patrimoniali sono contenuti nel modello "K".





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

43036 FIDENZA (PR) VIA GRAMSCI, 76 C.F. 91045840344 C.M. PRIC84000A

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	494.716,66	Programmazione definitiva	453.943,88	Disp. fin. da programmare 40.772,78
Accertamenti	198.148,23	Impegni	302.977,23	Disavanzo di competenza 104.829,00
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				172.205,60
Riscossioni competenza residui (B)	86.434,94	Pagamenti competenza residui (C)	214.958,50	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				43.682,04
Somme rimaste da riscuotere (E)	124.213,29	Somme rimaste da pagare (F)	101.696,47	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 22.516,82
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	69.847,47	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.303,41	
Totale residui attivi (I=E+G)	194.060,76	Totale residui passivi (L=F+H)	104.999,88	Residui Attivi - Residui Passivi 89.060,88



3. Conto Finanziario

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	296.568,43	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	100.000,00	100.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	34.770,22	34.770,22	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.100,00	12.100,00	100,00 %
6. Contributi da privati	40.052,00	40.052,00	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	1.000,00	1.000,00	100,00 %
12. Altre entrate	10.226,01	10.226,01	100,00 %
Totale Entrate	494.716,66	198.148,23	
Disavanzo di competenza		104.829,00	
Totale a pareggio		302.977,23	

Il conto finanziario sintetizza entrate e spese dei progetti/attività, tali da evidenziare le entrate di competenza dell'anno così come le spese.

E' il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma annuale. I totali del conto finanziario

rilevano lo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza. Il modello H (Conto Consuntivo) è suddiviso in due parti: entrate ed uscite, ognuna suddivisa in due sezioni: previsione ed accertamento.

PREVISIONE DELLE ENTRATE E DELLE USCITE

Nelle colonne Entrate e Uscite della previsione sono riportate le somme che sono state previste all'inizio dell'esercizio, le variazioni, in aumento ed in diminuzione,

intervenute nel corso dell'anno, e la previsione definitiva al 31 dicembre 2022.

Le variazioni sono state deliberate dal Consiglio d'istituto.

Dai Registri partitari, dove sono stati registrati gli accertamenti/impegni e le reversali/mandati, sono stati desunti i dati numerici indicati nelle colonne somme rimosse e pagate, somme rimaste da riscuotere e da pagare, totale somme accertate e impegnate. Dal Giornale di Cassa sono stati ricavati i totali delle somme incassate e pagate.

Il Modello "H", nella colonna "e", registra le differenze tra le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni. Le differenze, in più o in meno, concorrono alla formazione dell'avanzo (o del disavanzo) della gestione di competenza. Questo dato è evidenziato nel Modello.

I totali del Conto finanziario sono stati riportati nella "Situazione amministrativa definitiva Modello "J".

I residui attivi e passivi

Con il Conto consuntivo si presenta anche il rendiconto della gestione dei residui attivi e passivi.

Gli accertamenti e gli impegni che non sono stati incassati e non sono stati pagati alla chiusura dell'esercizio diventano residui attivi e passivi che saranno gestiti nel 2023.

Ai residui determinati alla chiusura dell'esercizio 2022 sono stati aggiunti quelli degli anni precedenti ancora in essere.

L'elenco dettagliato dei residui si trova nel Modello "L".



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

43036 FIDENZA (PR) VIA GRAMSCI, 76 C.F. 91045840344 C.M. PRIC84000A

Questo modello è diviso in due parti separate e autonome: nella prima sono registrati i residui attivi, nella seconda i residui passivi.

Tutti i residui sono stati definiti in presenza di impegni formali da parte dei debitori, per le entrate, e dei creditori, per le uscite. Nel Modello "L", per ogni residuo attivo e passivo, è stata indicata la causale del credito e del debito e l'importo esatto da riscuotere e da pagare.

Tutti i residui sono stati imputati ad un Aggregato.

La situazione finanziaria

La Situazione finanziaria Modello "J" è un prospetto dimostrativo dei risultati della gestione dell'intero esercizio finanziario. E' suddiviso in tre parti:

- a) conto di cassa,
- b) avanzo o disavanzo per la gestione di competenza,
- c) avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio.

La prima parte riporta il totale dei movimenti in denaro più il Fondo di cassa esistente al 31 dicembre 2022. Tutti gli importi dichiarati corrispondono alla Situazione di cassa certificata dalla Banca che svolge il servizio di cassa alla data del 31 dicembre.

La seconda parte del Modello mette in evidenza i risultati della gestione di competenza.

Il disavanzo di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e le uscite effettivamente impegnate.



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

43036 FIDENZA (PR) VIA GRAMSCI, 76 C.F. 91045840344 C.M. PRIC84000A

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	292.987,27	3.581,16	296.568,43
	2	Vincolato	191.703,69	600,00	192.303,69
	1	Non vincolato	101.283,58	2.981,16	104.264,74

L'avanzo di amministrazione, di euro 132.742,92 determinato dalla differenza tra residui attivi e passivi più il fondo di cassa esistente alla fine dell'esercizio 2022, è la prima risorsa disponibile per finanziare il nuovo Programma annuale 2023.

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	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00

Il contributo dell'Unione Europea si riferisce ai due progetti PON: "Edugreen-laboratori di sostenibilità per il primo ciclo" per euro 25.000,00 ed il progetto PON "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia" per euro 75.000,00.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.918,00	34.770,22	34.770,22	33.285,93	1.484,29	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.918,00	16.436,81	16.436,81	16.436,81	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	18.333,41	18.333,41	16.849,12	1.484,29	0,00

Le entrate derivate dai finanziamenti dello Stato, a parte la dotazione ordinaria utilizzata per le spese di funzionamento, sono tutte vincolate e distinte in spese di formazione, supporto psicologico, risorse per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid 19, animatore digitale e orientamento.

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	0,00	12.100,00	12.100,00	600,00	11.500,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	11.500,00	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00



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

43036 FIDENZA (PR) VIA GRAMSCI, 76 C.F. 91045840344 C.M. PRIC84000A

Il contributo comunale in seguito alla convenzione come da delibera comunale n. 19 del 10 febbraio 2022, è suddiviso in euro 8.000,00 dedicati alla copertura delle spese di funzionamento ed euro 3.500,00 destinati ai viaggi di istruzione o alle uscite didattiche.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	30.000,00	40.052,00	40.052,00	39.833,00	219,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	1.430,00	1.430,00	1.430,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	12.000,00	12.015,00	12.015,00	11.796,00	219,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	111,00	111,00	111,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	7.796,00	7.796,00	7.796,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00

Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, nonché per il rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni.

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
11		Sponsor e utilizzo locali	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	10,00	10.226,01	10.226,01	216,01	10.010,00	0,00
	1	Interessi	10,00	10,00	10,00	0,00	10,00	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	10.216,00	10.216,00	216,00	10.000,00	0,00

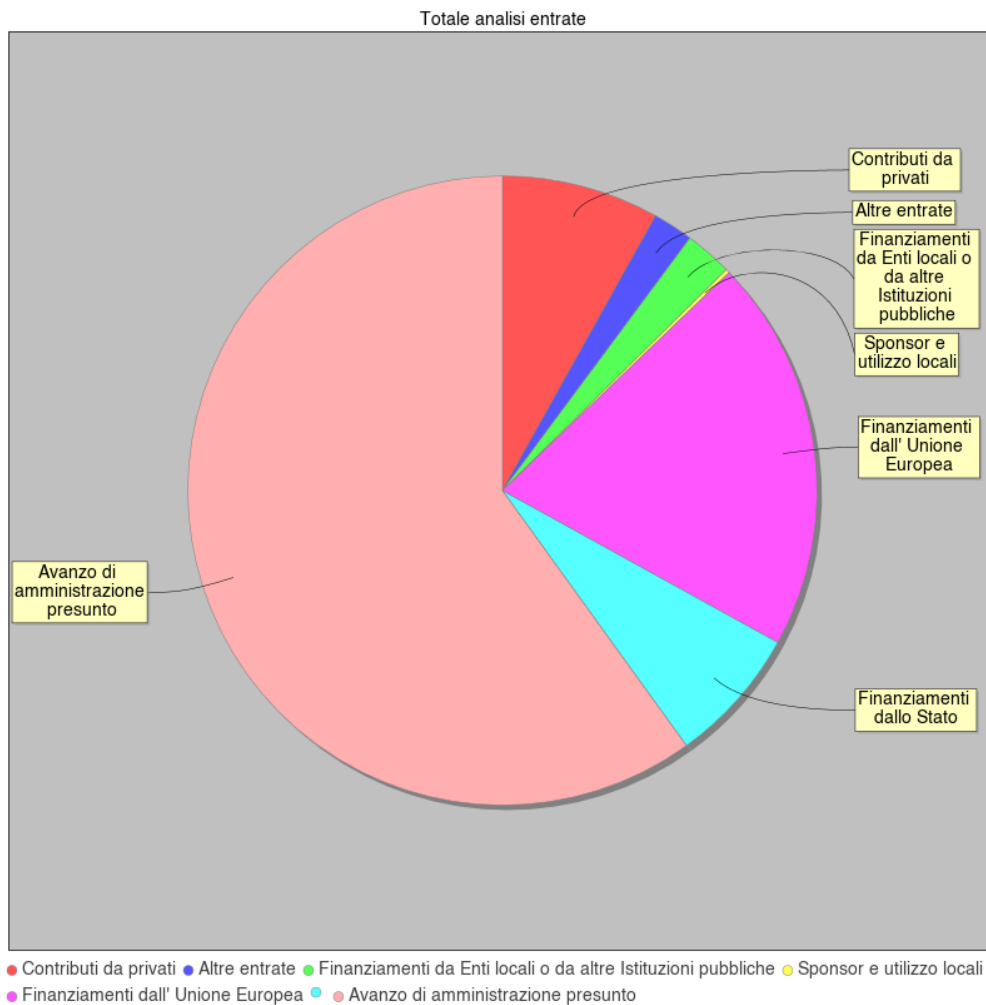
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	296.568,43
Finanziamenti dall' Unione Europea	100.000,00
Finanziamenti dallo Stato	34.770,22
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	12.100,00
Contributi da privati	



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

43036 FIDENZA (PR) VIA GRAMSCI, 76 C.F. 91045840344 C.M. PRIC84000A

	40.052,00
Sponsor e utilizzo locali	1.000,00
Altre entrate	10.226,01





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	409.990,37	281.677,57	68,70 %
P. Progetti	43.453,51	21.299,66	49,02 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	453.943,88	302.977,23	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		302.977,23	

Su questo aggregato, sono state imputate tutte le spese inerenti la gestione amministrativa e organizzativa dell'istituzione scolastica.

E' stato acquistato, quindi, tutto il materiale occorrente: stampati, materiale di cancelleria, di igiene, di pulizia, farmaceutico, informatico, manutenzione delle attrezzature e, ad ogni spesa sostenuta, è stata puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal M.I.U.R., nello specifico modelli I ed N, secondo quanto previsto dal piano dei conti.

Le spese di funzionamento incidono in maniera notevole sui finanziamenti – soprattutto quelle relative all'acquisto di materiale per la pulizia dei locali scolastici, materiale di consumo, stampati,

RSP, medico scolastico responsabile della privacy, programma di gestione della segreteria digitale, del sito web, dell'assistenza informatica, del noleggio fotocopiatori.

Per tutti i mandati emessi, sia per questo aggregato che per i seguenti, è stato puntualmente rispettato il DI 129/18.

In particolare essi sono corredati:

¿ dall'ordine di acquisto;

¿ dalla determina del dirigente;

¿ dal CIG

¿ dal documento di regolarità contributiva (DURC) della ditta fornitrice

¿ dalla fattura elettronica sulla quale sono stati apposti i timbri che indicano la presa in carico, ove prevista.

¿ Dal Conto corrente dedicato della ditta fornitrice

¿ Dal Patto di integrità

I mandati emessi per l'acquisto di beni inventariati - a norma della Circ. MEF n.42 del 30.12.2004 - sono stati corredati invece, dal verbale di collaudo o dalla dichiarazione di conformità.

I contratti delle attività negoziali svolte, vengono pubblicati sul sito della scuola nell'area dell'Amministrazione Trasparente.



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

43036 FIDENZA (PR) VIA GRAMSCI, 76 C.F. 91045840344 C.M. PRIC84000A

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	269.601,52	140.388,85	409.990,37	281.677,57	180.538,50	101.139,07	128.312,80
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.785,40	4.054,93	16.840,33	2.306,18	2.306,18	0,00	14.534,15
	2	Funzionamento amministrativo	20.679,76	17.425,15	38.104,91	25.490,08	12.230,92	13.259,16	12.614,83
	3	Didattica	229.926,66	113.745,59	343.672,25	250.595,61	162.715,70	87.879,91	93.076,64
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.475,90	4.430,00	8.905,90	2.581,04	2.581,04	0,00	6.324,86
	6	Attività di orientamento	1.733,80	733,18	2.466,98	704,66	704,66	0,00	1.762,32

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	14.359,44	29.094,07	43.453,51	21.299,66	20.742,26	557,40	22.153,85
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	5.965,86	2.500,00	8.465,86	1.429,00	1.429,00	0,00	7.036,86
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	4.640,32	3.457,13	8.097,45	3.856,81	3.856,81	0,00	4.240,64
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.348,98	17.056,00	19.404,98	8.528,63	8.528,63	0,00	10.876,35
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.404,28	6.080,94	7.485,22	7.485,22	6.927,82	557,40	0,00

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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

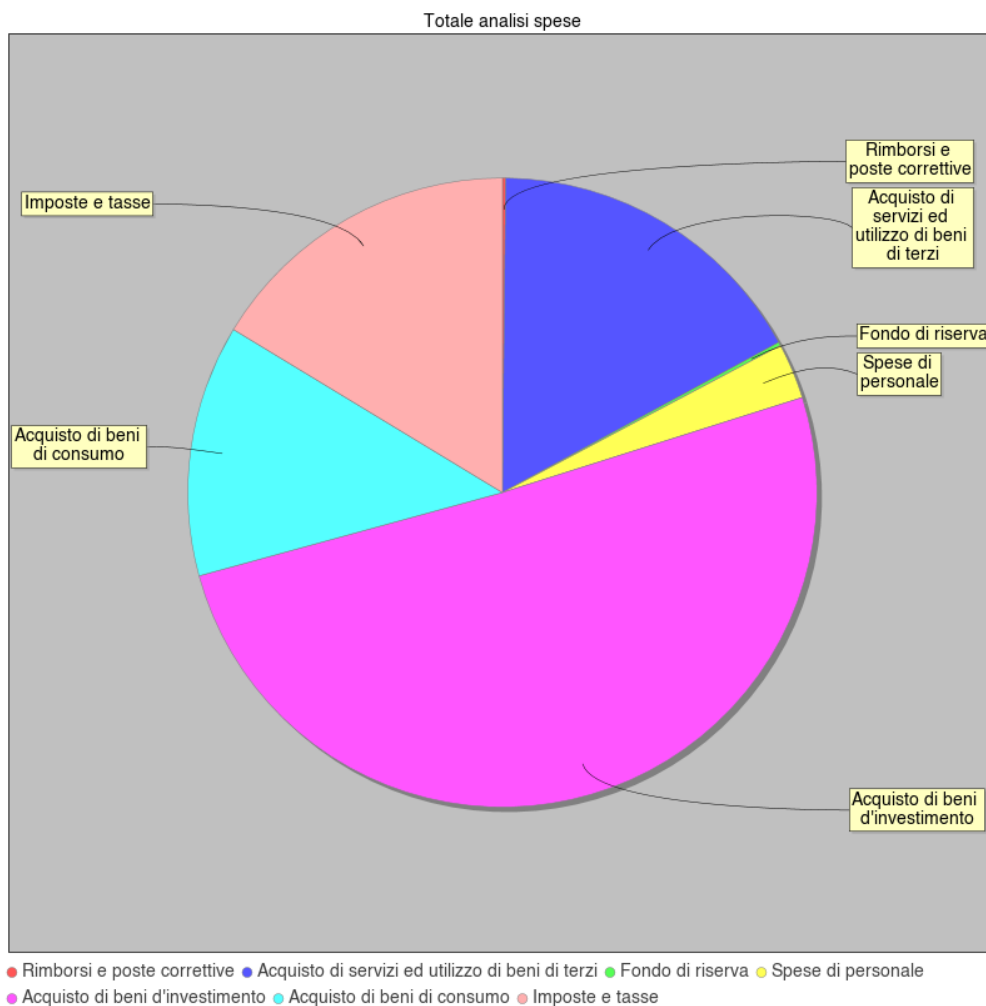
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	23.197,74
Acquisto di beni di consumo	94.036,66
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	88.550,52
Acquisto di beni d'investimento	187.895,95



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

43036 FIDENZA (PR) VIA GRAMSCI, 76 C.F. 91045840344 C.M. PRIC84000A

Altre spese	267,87
Imposte e tasse	59.019,24
Rimborsi e poste correttive	475,90
Fondo di riserva	500,00





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.

L'aggregato Z01, disponibilità finanziaria da programmare, costituita da fondi non utilizzati è così composta:
totale avanzo vincolato non distribuito e quindi compreso nella disponibilità da programmare euro 4.763,68 composto da fondi vincolati a.s. 20219-20 per € 1.318,68 e da fondi ERASMUS a.s.2019-20 per € 3445;

avanzo non vincolato euro 34.579,10;

somma per viaggi di istruzione contributo del comune di Fidenza anni precedenti, non utilizzato, per € 1.430,00.



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

Dichiarazioni

La gestione del Fondo economale delle minute spese per l'esercizio 2021 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di € 1.000,00 anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica in data 16/12/2022 con reverseale 107.

Si dichiara, inoltre, che:

1. è stato presentato regolarmente il modello 770 anno 2021;
2. è stata presentata Dichiarazione IRAP anno 2021;
3. è stata presentata la CU 2023 relativa all'anno 2022;
4. nell'esercizio finanziario 2022 non si sono tenute gestioni fuori bilancio, ad esclusione del Cedolino Unico;
5. questa scuola non possiede titoli e/o valori;
6. le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
7. i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
8. le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
9. le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere;
10. la gestione del Programma annuale si è svolta secondo il protocollo OIL con l'Istituto cassiere che è la Banca Intesa San Paolo;
11. la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla Legge 675/96;
12. che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
13. 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;
14. è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
15. che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
16. che le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
17. 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;
18. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
19. Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.
20. Ai sensi dell'art. 10 del D.P.C.M. 22 settembre 2014 l'indicatore di tempestività dei pagamenti è pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito web della scuola.

Si allegano alla presente relazione i sotto elencati modelli:

H - Conto finanziario

I – Rendiconto Progetto attività

J – Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre

L – Elenco residui

M – Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera

N – Riepilogo per tipologia di spesa

I valori patrimoniali sono contenuti nel modello "K".

FIDENZA, 28-02-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Donatella Savi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. ssa Laura Domiano

