



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Premessa

Il Conto Consuntivo rappresenta il documento contabile per eccellenza, fornisce una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale che mette in evidenza i risultati della gestione fissata nel programma annuale e delle successive variazioni di bilancio. Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 28 agosto 2018, n. 129), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto e sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti corredato dalla presente relazione illustrativa. Successivamente sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione. Il conto consuntivo è stato redatto per il periodo dal 01/01/2023 al 31/12/2023, come da disposizioni, e riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo i modelli previsti dal Decreto 28 agosto 2018, n. 129 (in particolare articoli: 22, 23, 24, 40, 49) in vigore nell'esercizio finanziario 2023. È composto da due parti fondamentali che sono il conto finanziario e il conto del patrimonio ed è costituito dai seguenti allegati:

Modello H: Conto Finanziario 2023

Riassume sinteticamente le entrate e le spese delle attività e dei progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impegnate, pagate e rimaste da pagare.

Modelli I: Rendiconto di Attività/Progetti 2023 - Riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna attività e di ciascun progetto realizzati dall'Istituto nell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

Modello J: Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023 - Riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.

Modello K: Conto del Patrimonio, attivo e passivo dell'esercizio 2023- Riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.

Modello L: Elenco dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2023 e degli anni precedenti-Riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto e degli anni precedenti, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del Programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.

Modello M: Prospetto delle spese per il personale dell'esercizio 2023 Riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per attività e progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.

Modello N: Riepilogo per Tipologia di spesa dell'esercizio 2023 - Riassume sinteticamente le voci di spesa per tipologia dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le entrate e le spese per facilitare l'analisi gestionale del Conto Consuntivo relativo all'EF 2023.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	514.836,21	Programmazione definitiva	476.108,53	Disp. fin. da programmare 38.727,68
Accertamenti	382.093,29	Impegni	254.937,80	Avanzo di competenza 127.155,49
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				43.682,04
Riscossioni competenza residui (B)	384.726,31	Pagamenti competenza residui (C)	194.643,63	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				233.764,72
Somme rimaste da riscuotere (E)	161.028,95	Somme rimaste da pagare (F)	159.268,34	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 1.760,61
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	30.898,79	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.330,27	
Totale residui attivi (I=E+G)	191.927,74	Totale residui passivi (L=F+H)	162.598,61	Residui Attivi - Residui Passivi 29.329,13



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	132.742,92	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	274.395,49	274.395,49	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	35.845,90	35.845,90	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.110,00	17.110,00	100,00 %
6. Contributi da privati	52.286,50	52.286,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	500,00	500,00	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	1.850,00	1.850,00	100,00 %
12. Altre entrate	105,40	105,40	100,00 %
Totale Entrate	514.836,21	382.093,29	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	382.093,29	



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	143.406,01	-10.663,09	132.742,92
	2	Vincolato	34.663,00	0,00	34.663,00
	1	Non vincolato	108.743,01	-10.663,09	98.079,92

01. – Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione dell'EF 2023 al 31/12/2023 ammonta ad euro € 263.093,85, L'avanzo di amministrazione risulta alto soprattutto per la presenza di residui attivi, per un ammontare di € 191927,74. I residui attivi sono dovuti per la maggior parte agli acconti (50%) dei due PNRR Scuola 4.0 e PNRR per la prevenzione della dispersione scolastica.

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	274.395,49	274.395,49	137.907,24	136.488,25	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	274.395,49	274.395,49	137.907,24	136.488,25	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.539,95	35.845,90	35.845,90	35.845,90	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.539,95	24.897,57	24.897,57	24.897,57	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	10.948,33	10.948,33	10.948,33	0,00	0,00

03.- Finanziamenti dallo Stato

La programmazione definitiva di € 35.845,90 è stata interamente accertata e riscossa ed è così composta:

Aggregato 03 - Voce 1 - Dotazione Ordinaria € 24.897,57.

Aggregato 03 - Voce 06 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato € 10.948,33. La programmazione presente nel PA 2023 non prevedeva alcun finanziamento, pertanto sono state effettuate le seguenti variazioni al bilancio(Mod. F-BIS) :

Aggregato 03 - Voce 06 - 7 - Attività di orientamento DL 104 2013 € 706,31. Finanziamento erogato per percorsi di orientamento per gli studenti ai sensi dell'art. 8 D.L. 104/2013 convertito con modificazioni dalla L. 8 novembre 2013, n. 128;

Aggregato 03 - Voce 06 – 22 Integrazione dotazione ordinaria euro 8.357,62;

Variazioni di bilancio aggregato 3 voce 1 - Dotazione ordinaria € 8.357,62;



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

Variazioni di bilancio aggregato 3 voce 6 - Altri finanziamenti vincolati € 10.948,33.

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	12.100,00	17.110,00	17.110,00	3.503,00	13.607,00	0,00
	3	Comune non vincolati	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	600,00	5.610,00	5.610,00	3.503,00	2.107,00	0,00

03.- Finanziamenti dallo Stato

La programmazione definitiva di € 35.845,90 è stata interamente accertata e riscossa ed è così composta:

Aggregato 03 - Voce 1 - Dotazione Ordinaria € 24.897,57.

Aggregato 03 - Voce 06 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato € 10.948,33. La programmazione presente nel PA 2023 non prevedeva alcun finanziamento, pertanto sono state effettuate le seguenti variazioni al bilancio (Mod. F-BIS) :

Aggregato 03 - Voce 06 - 7 - Attività di orientamento DL 104 2013 € 706,31. Finanziamento erogato per percorsi di orientamento per gli studenti ai sensi dell'art. 8 D.L. 104/2013 convertito con modificazioni dalla L. 8 novembre 2013, n. 128;

Aggregato 03 - Voce 06 – 22 Integrazione dotazione ordinaria euro 8.357,62;

Variazioni di bilancio aggregato 3 voce 1 - Dotazione ordinaria € 8.357,62;

Variazioni di bilancio aggregato 3 voce 6 - Altri finanziamenti vincolati € 10.948,33.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	30.652,00	52.286,50	52.286,50	42.712,80	9.573,70	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	18.000,00	18.000,00	18.000,00	8.826,30	9.173,70	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	152,00	152,00	152,00	152,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	500,00	21.151,50	21.151,50	20.751,50	400,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	958,00	958,00	958,00	0,00	0,00

06. - Contributi da Privati La programmazione definitiva di € 52.286,50 è stata interamente accertata. Sono stati riscossi euro 42.712,80. Nel PA 2023 erano stati previsti 18.000,00 euro di contributi volontari, ne sono stati incassati 8.826,00. La rimanente somma sarà oggetto di radiazione nel prossimo anno finanziario. I contributi dalle famiglie per assicurazione scolastica sono stati interamente accertati ed incassati. Per quanto attiene a visite, viaggi e studio all'estero non sono state previste entrate in fase di previsione in quanto non esisteva una programmazione certa, pertanto si è preferito apportare



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

variazioni al bilancio in caso di effettuazione viaggi.

La variazioni sono dovute a maggiori accertamenti dovuti alle seguenti voci:

Aggr. 06 Voce 11 – Altri contributi da famiglie vincolati - € 20.651,50

Trinity -Uscita FICO ITALY WORLD - Uscita ROVERETO - Rally matematico – Sorveglianza alunni per mensa indirizzo musicale

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	500,00	500,00	500,00	150,00	350,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	500,00	500,00	500,00	150,00	350,00	0,00

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	1.000,00	1.850,00	1.850,00	850,00	1.000,00	0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	0,00	750,00	750,00	750,00	0,00	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	1.000,00	1.100,00	1.100,00	100,00	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	105,40	105,40	95,40	10,00	0,00
	1	Interessi	10,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	95,40	95,40	95,40	0,00	0,00

Esame delle entrate

Dall'esame delle entrate accertate nell'esercizio, pari a € 382.093,29, si può osservare come le fonti di finanziamento dell'Istituzione Scolastica nell'esercizio finanziario 2023 provengono principalmente dall'Unione Europea e sono dovute ai contributi dei PNrr autorizzati, Scuola 4.0 e PNRR contro la dispersione scolastica.

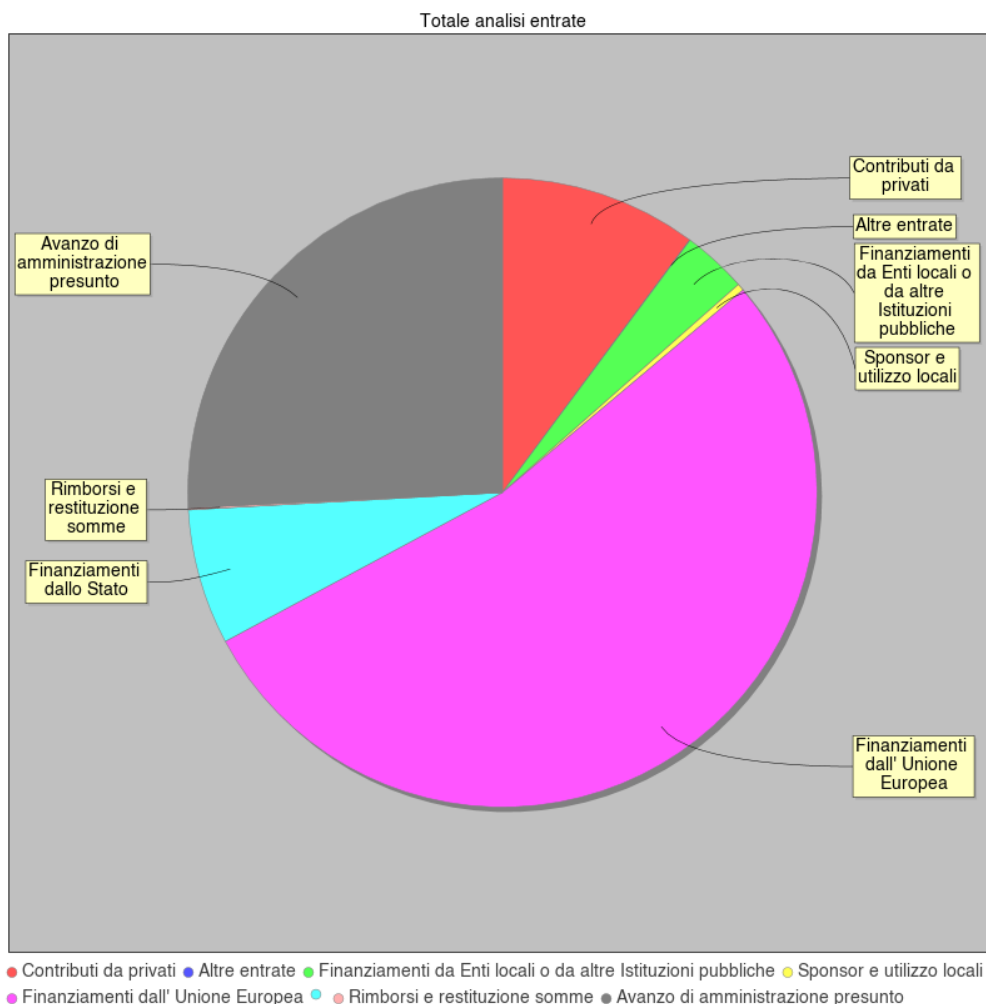
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	132.742,92
Finanziamenti dall' Unione Europea	274.395,49
Finanziamenti dallo Stato	35.845,90
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	17.110,00



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

Contributi da privati	52.286,50
Rimborsi e restituzione somme	500,00
Sponsor e utilizzo locali	1.850,00
Altre entrate	105,40





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

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	430.890,56	224.791,80	52,17 %
P. Progetti	45.217,97	30.146,00	66,67 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	476.108,53	254.937,80	
Avanzo di competenza		127.155,49	
Totale a pareggio		382.093,29	

Spese

Le spese sono aggregate per destinazione (intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili) e sono distinte in attività, progetti e gestioni separate, queste ultime non sono presenti nell'Istituto. Il criterio di base utilizzato nell'imputazione è stato quello di attribuire, ove possibile, a ogni attività e progetto, tutti i costi a esso afferenti, evitando una possibile commistione tra destinazione e natura della spesa.

Il totale delle somme impegnate pari a € 257.290,60 è suddiviso nel 88,2% per le attività e nel 11,8% per i progetti. Appare opportuno fornire di seguito un'analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività.

Dettaglio delle spese

Si fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti, come riportato nel mod. N. Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste della scheda illustrativa finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le aggregazioni di spesa impegnate sul totale delle somme impegnate. Dall'esame delle somme effettivamente impegnate nell'esercizio, pari a € 257.290,60 si può osservare come il 16% sia stato destinato alle spese di personale, il 9% sia stato destinato all'acquisto di beni di consumo, il 39,0% all'acquisto di beni di investimento, il 22% in spese per acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi.

La capacità totale di spesa dell'Istituto è buona visto che ammonta al 54 %, oltre la metà di quanto programmato.



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	129.318,96	301.571,60	430.890,56	224.791,80	65.931,46	158.860,34	206.098,76
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.729,99	364,95	16.094,94	9.659,69	9.659,69	0,00	6.435,25
	2	Funzionamento amministrativo	32.239,75	282.169,58	314.409,33	182.584,10	27.246,00	155.338,10	131.825,23
	3	Didattica	68.262,04	7.137,45	75.399,49	18.201,59	16.503,35	1.698,24	57.197,90
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.324,86	10.487,00	20.811,86	13.041,43	11.217,43	1.824,00	7.770,43
	6	Attività di orientamento	2.762,32	1.412,62	4.174,94	1.304,99	1.304,99	0,00	2.869,95

Attività

La programmazione definitiva ammonta a € 430.890,56, le somme impegnate ammontano a € 224.791,80, le somme pagate ad € 65.931,46.

Le spese sono state effettuate per l'acquisto dei materiali di pulizia, per l'affitto e i canoni delle macchine fotocopiatrici e per le fotocopie, per i canoni annuali dei software in uso nella segreteria, per l'assistenza tecnico/informatica, per le spese di tenuta del conto corrente con l'istituto Cassiere, per le spese necessarie a garantire la sicurezza (costi relativi al responsabile del servizio di prevenzione e protezione, medico competente, acquisti DPI, DPO etc.).

All'interno dell'aggregato A02 - Funzionamento amministrativo è stata prevista un'apposita PARTITA DI GIRO destinata ad alimentare il Fondo per le minute spese dell'esercizio finanziario 2023. Il Fondo è determinato in € 1.000,00 e gestito come partita di giro (cioè l'operazione è registrata in bilancio contemporaneamente e per lo stesso ammontare sia in entrata che in uscita).

All'interno di questo aggregato sono stati inseriti i PNRR, come da indicazioni del Ministero, pertanto la somma della programmazione definitiva di € 314.409,33 costituisce il 72,9 % del totale.

L'attività del funzionamento didattico (A03/1) che presenta una programmazione definitiva di € 45.724,75, ha avuto come obiettivo quello di fornire i materiali e le attrezzature necessarie alle attività curriculari ed extracurricolari, nonché spese per l'assicurazione degli alunni. Le somme impegnate sono state utilizzate per l'acquisto di carta e cancelleria, per gli stampati, per gli acquisti di materiale tecnico specialistico, per l'assistenza e i canoni annuali dei software per la didattica, per i sussidi didattici e i numerosi progetti presenti nell'Istituto.

L'aggregato A3 contiene, nelle sottovoci, i fondi residui dei PON FESR, fondi che per la maggior parte dovranno essere soggetti a radiazioni nel prossimo anno finanziario, la somma residua da incassare del PNRR STEM ex PNSD, pari ad € 8.000,00, progetto che ha avuto inizio nell'anno finanziario 2021.

A06 - Attività di orientamento

In tale aggregato confluiscono le spese che l'Istituto sostiene per garantire l'attività di orientamento in uscita e in entrata, le spese prevedono l'acquisto dei materiali necessari a consentire partecipazioni a eventi e manifestazioni, che sono promosse e organizzate perché l'Istituto ne conosce il valore formativo, sia come arricchimento culturale sia come occasione di socializzazione.



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

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	33.816,65	11.401,32	45.217,97	30.146,00	29.738,00	408,00	15.071,97
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.814,45	-222,80	8.591,65	5.178,61	5.178,61	0,00	3.413,04
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	6.125,85	2.409,45	8.535,30	5.162,77	4.754,77	408,00	3.372,53
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	15.376,35	9.122,40	24.498,75	17.317,35	17.317,35	0,00	7.181,40
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.500,00	92,27	3.592,27	2.487,27	2.487,27	0,00	1.105,00

PROGETTI

Nel Programma Annuale 2023 le voci di spesa sono state suddivise in macroaggregati tematici diversi. Si rilevano le differenze tra quanto programmato e quanto speso come è possibile osservare nei modelli I di rendiconto. La programmazione definitiva ammonta a € 45.217,97, sono stati impegnati € 30.146,00.

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il Fondo di Riserva di euro 1.000,00 non è stato utilizzato.

Mod K

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2023. Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2023, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K.

Il conto del patrimonio (mod. K) espone la consistenza delle attività e delle passività all'inizio e al termine dell'esercizio finanziario ed evidenzia le variazioni in aumento e in diminuzione degli elementi stessi, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti a fine esercizio. La differenza tra attività e passività di beni e debiti o crediti determina la consistenza patrimoniale netta. La consistenza patrimoniale netta, come rappresentata nel mod. K, al 31/12/2023 è pari a € 582.146,29 e ha una variazione in aumento di + € 186.041,71.

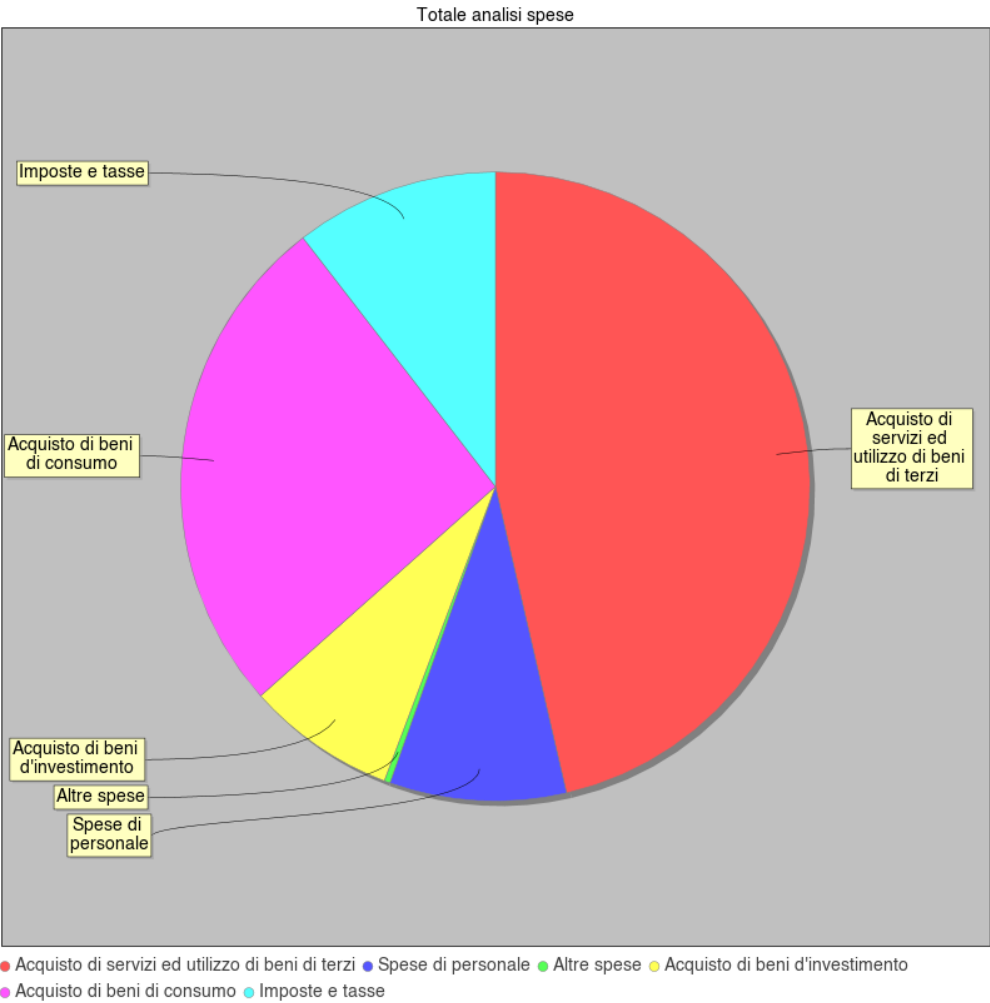
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	89.167,31
Acquisto di beni di consumo	81.188,98



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

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	134.428,75
Acquisto di beni d'investimento	125.318,50
Altre spese	825,46
Imposte e tasse	45.179,53





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.

L'aggregato Z01, disponibilità finanziaria da programmare, costituita da fondi non utilizzati e non distribuiti su attività e /o progetti è così composta:

1. PON EDUGREEN 1.335,71
2. Risorse DL 115/2022 7.301,00
3. Finanziamento Fondazione CARIPARMA ap 1600,00 (parte quota non utilizzata).
4. Quota non utilizzata del Contributo MIUR AMBITO 13 di € 1.105,00 da utilizzarsi per formazione docenti. Essendo, tale contributo, soggetto a rendicontazione finale, la parte non utilizzata deve essere restituita se supera l'importo dell'acconto.

A tali somme vincolate per un totale di € 11.341,71, è da aggiungere la parte non distribuita e pertanto confluita in Z01 dell'avanzo non vincolato pari ad euro 41.923,12.



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

4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

Considerate le transazioni commerciali effettuate, i contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo; i giorni effettivi del calendario, compresi i festivi e le date di pagamento, la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria, 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, gli importi dovuti, le somme da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento, si comunica che tutto ciò ha determinato per l'EF 2023 il seguente valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti:

- 36,02

GESTIONI FUORI BILANCIO

La sottoscritta Dott.ssa Laura Domiano, Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo e 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.

Prot. 3309/6.3

FIDENZA, 15-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E

AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Donatella Savi

Dott. ssa Laura Domiano



AMMINISTRATIVI

Donatella Savi

Dott. ssa Laura Domiano