



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

Il MIUR d'intesa con il MEF, con la Nota 14 marzo 2024, tenuto conto dell'aumento dei carichi di lavoro delle segreterie scolastiche impegnate nella progettazione e nelle connesse attività l'attuazione delle azioni del PNRR, ha disposto per l'anno 2023, la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129.

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 09/02/2023 con provvedimento n. 51 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenuti in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A -Popolazione scolastica

Nell'anno scolastico 2023/24 la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. 1044 alunni distribuiti su 47 classi così ripartite:

- ORDINE SCUOLA PRIMARIA QUATTRO PLESSI N. CLASSI 15 A TEMPO PIENO E N. 17 A TEMPO NORMALE PER UN TOTALE ALUNNI N. 705 DI CUI 30 DIVERSAMENTE ABILI;

- ORDINE SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO, PLESSO MEDIE "S.PERTINI" N. CLASSI 15 PER UN TOTALE ALUNNI N. 339 DI CUI 18 DIVERSAMENTE ABILI

B) Dati sul personale in servizio: la situazione numerica del personale docente ed A.T.A. in servizio nell'anno scolastico 2023-2024 può così sintetizzarsi:

- DOCENTI:

Dirigente Scolastico Reggente n. 1

1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time n. 69
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time n. 16
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time n. 14
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time n. 6



5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale n. 1
6. Insegnanti di sostegno con contratto con contratto annuale n. 3
7. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto al 30 giugno n. 5
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno n. 16
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time n.1
10. Insegnanti di religione incaricati annuali n. 1
11. Insegnanti su posto normale a tempo determinato su spezzone orario n. 2

TOTALE PERSONALE DOCENTE N. 134

PERSONALE A.T.A.:

1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Titolare - 0
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi facente funzione n.1
3. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato n.4
4. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale n.0
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno n.2
6. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato n. 12
7. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale n. 5
8. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno n. 4

TOTALE PERSONALE A.T.A. N. 28



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	689.713,14	Programmazione definitiva	689.713,14	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	322.965,05	Impegni	321.533,96	<i>Avanzo di competenza</i> 1.431,09
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				276.508,30
Riscossioni competenza residui (B)	368.072,46	Pagamenti competenza residui (C)	230.852,57	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				413.728,19
Somme rimaste da riscuotere (E)	97.843,16	Somme rimaste da pagare (F)	160.974,23	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -63.131,07
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	9.000,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	834,75	
Totale residui attivi (I=E+G)	106.843,16	Totale residui passivi (L=F+H)	161.808,98	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -54.965,82

Nell'anno 2023 si evidenzia la situazione dei residui attivi e passivi a seguito di radiazioni in diminuzione deliberate dal C.I.(delibera n. 57 e 86 2023), come segue:

Residui Attivi Iniziali al 1/1/2023 in diminuzione	Totale Residui	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variazione
160.789,67		142.150,57	18.639,10	97.843,16	9.639,10
106.843,16					

Residui Passivi Iniziali al 1/1/2023 in diminuzione	Totale Residui	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variazione
70.549,88		69.492,84	1.057,04	160.974,23	222,29
161.808,98					



### 3. Conto Finanziario

Il conto finanziario, modello H, riassume la gestione dell'esercizio trascorso e i movimenti avvenuti. Il conto finanziario comprende:

1-le entrate, che siano accertate, riscosse o da riscuotere; 2- le spese, che siano impegnate, pagate o da pagare.

Il prospetto del conto finanziario deve evidenziare anche la programmazione iniziale, così da confrontare quanto programmato dal Programma Annuale e quanto realizzato.

#### 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	366.748,09	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	180.177,97	180.177,97	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	44.207,67	44.207,67	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.159,96	13.159,96	100,00 %
6. Contributi da privati	81.958,86	81.958,86	100,00 %
12. Altre entrate	3.460,59	3.460,59	100,00 %
Totale Entrate	689.713,14	322.965,05	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		322.965,05	



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	366.748,09	0,00	366.748,09
	2	Vincolato	202.364,83	0,00	202.364,83
	1	Non vincolato	164.383,26	0,00	164.383,26

### 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	180.177,97	180.177,97	92.621,31	87.556,66	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	5.064,65	5.064,65	5.064,65	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	175.113,32	175.113,32	87.556,66	87.556,66	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	26.313,13	44.207,67	44.207,67	34.694,67	9.513,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.800,13	34.694,67	34.694,67	34.694,67	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	9.513,00	9.513,00	9.513,00	0,00	9.513,00	0,00

### 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	13.159,96	13.159,96	12.386,46	773,50	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	11.612,96	11.612,96	11.612,96	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.547,00	1.547,00	773,50	773,50	0,00

### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	3.000,00	81.958,86	81.958,86	81.958,86	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	48.626,00	48.626,00	48.626,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	21.866,86	21.866,86	21.866,86	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	884,00	884,00	884,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00



		vincolati						
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	7.482,00	7.482,00	7.482,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00

Per quanto riguarda in particolare i contributi volontari da famiglie, corre l'obbligo di precisare che sono stati promossi ed utilizzati, con vincolo di destinazione, per attività di ampliamento dell'offerta formativa, per realizzazione di attività progettuali con la presenza di associazioni ed esperti esterni, per copertura assicurativa alunni, per acquisto di: diario scolastico, carta fotocopie per didattica, noleggio fotocopiatori per tutti i plessi, assistenza tecnica informatica per la didattica.

#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	3.460,59	3.460,59	3.460,59	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	3.460,52	3.460,52	3.460,52	0,00	0,00

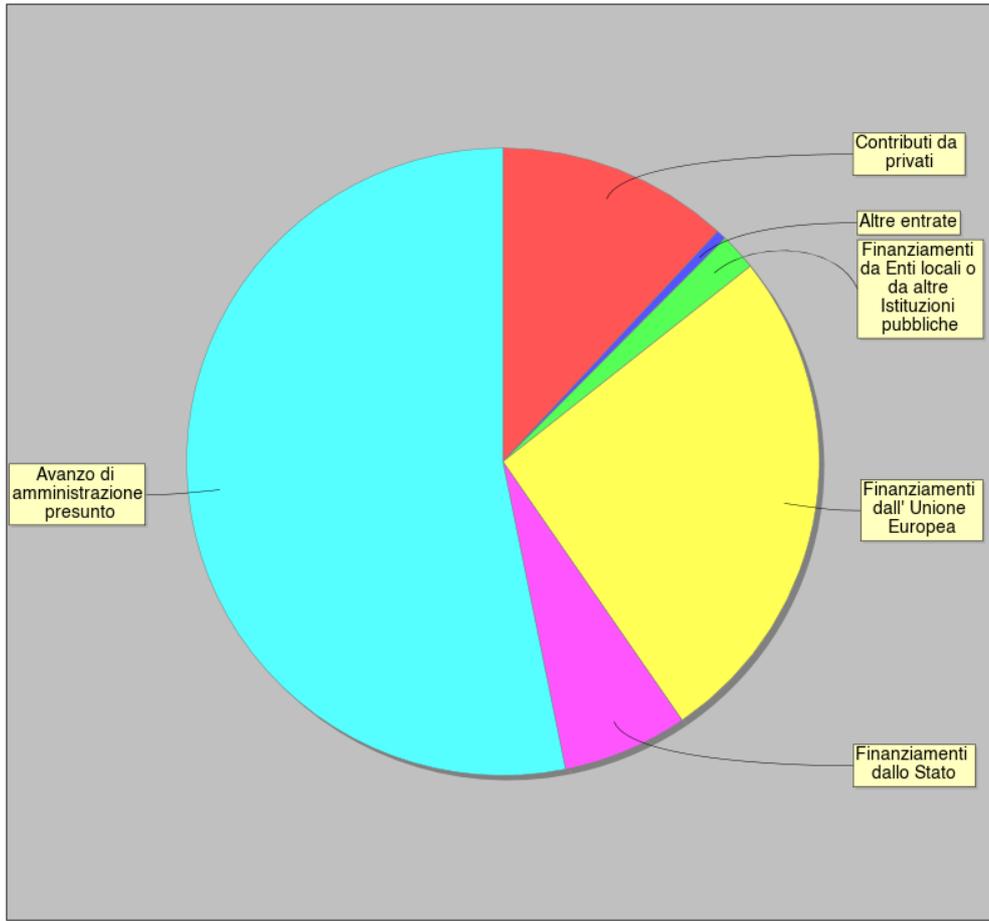
Dall'esame delle entrate accertate, si può osservare come le fonti di finanziamento dell'Istituzione Scolastica nell'esercizio finanziario 2023 provengono principalmente dai Finanziamenti dall'Unione Europea e sono principalmente dovute all'attuazione degli interventi P.N.R.R. e Finanziamenti da privati.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di Entrate" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I)

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	366.748,09
Finanziamenti dall'Unione Europea	180.177,97
Finanziamenti dallo Stato	44.207,67
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.159,96
Contributi da privati	81.958,86
Altre entrate	3.460,59



Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



### 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	475.396,28	274.749,50	57,79 %
P. Progetti	212.716,86	46.784,46	21,99 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.600,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	689.713,14	321.533,96	
Avanzo di competenza		1.431,09	
Totale a pareggio		322.965,05	

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.



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	220.155,05	255.241,23	475.396,28	274.749,50	113.775,27	160.974,23	200.646,78
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	115.781,51	8.182,68	123.964,19	26.969,87	26.969,87	0,00	96.994,32
	2	Funzionamento amministrativo	39.204,50	24.640,32	63.844,82	19.192,04	18.842,04	350,00	44.652,78
	3	Didattica	60.190,36	200.205,99	260.396,35	207.050,66	46.426,43	160.624,23	53.345,69
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.292,99	21.866,86	23.159,85	20.942,93	20.942,93	0,00	2.216,92
	6	Attività di orientamento	3.685,69	345,38	4.031,07	594,00	594,00	0,00	3.437,07

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	174.306,17	38.410,69	212.716,86	46.784,46	46.784,46	0,00	165.932,40
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.622,96	0,00	1.622,96	0,00	0,00	0,00	1.622,96
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	159.603,27	33.766,02	193.369,29	41.780,96	41.780,96	0,00	151.588,33
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.079,94	4.644,67	17.724,61	5.003,50	5.003,50	0,00	12.721,11

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa; in particolare sono state individuate come priorità la lotta alla dispersione scolastica incrementando le competenze degli studenti e il perseguimento sotto il profilo della qualità del miglioramento dell'offerta formativa.

In particolare sono state svolte le attività relative allo sportello psicopedagogico e promozione del benessere rivolte a studenti, docenti e famiglie.

Sono stati realizzati progetti di recupero e potenziamento degli apprendimenti sia in orario curricolare che pomeridiano; progetti di diversa tipologia anche in collaborazione con associazioni e/o i servizi educativi del Comune.

#### 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

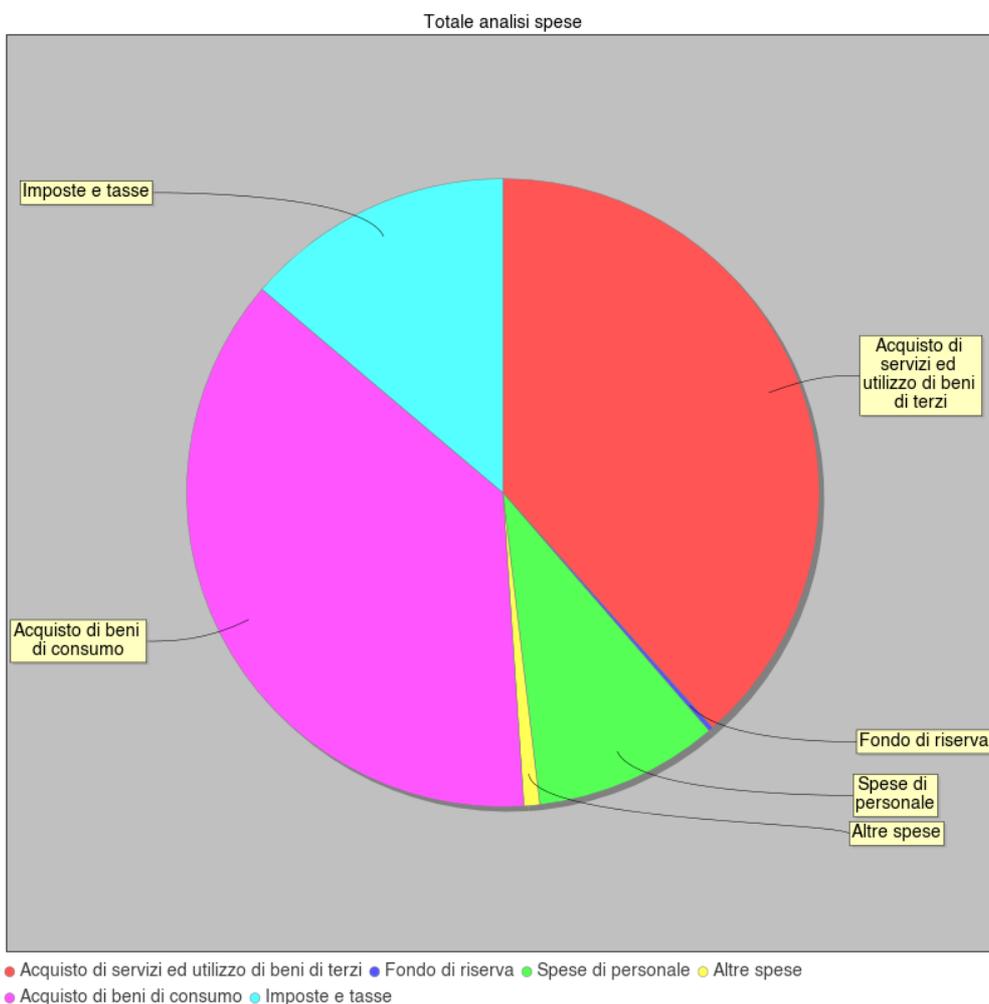
#### R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
	98	Fondo di riserva	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00



Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, è confluito nell'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2024

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	65.106,98
Acquisto di beni di consumo	257.091,60
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	265.312,42
Altre spese	5.560,52
Imposte e tasse	95.041,62
Fondo di riserva	1.600,00





### 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 confluiscono le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

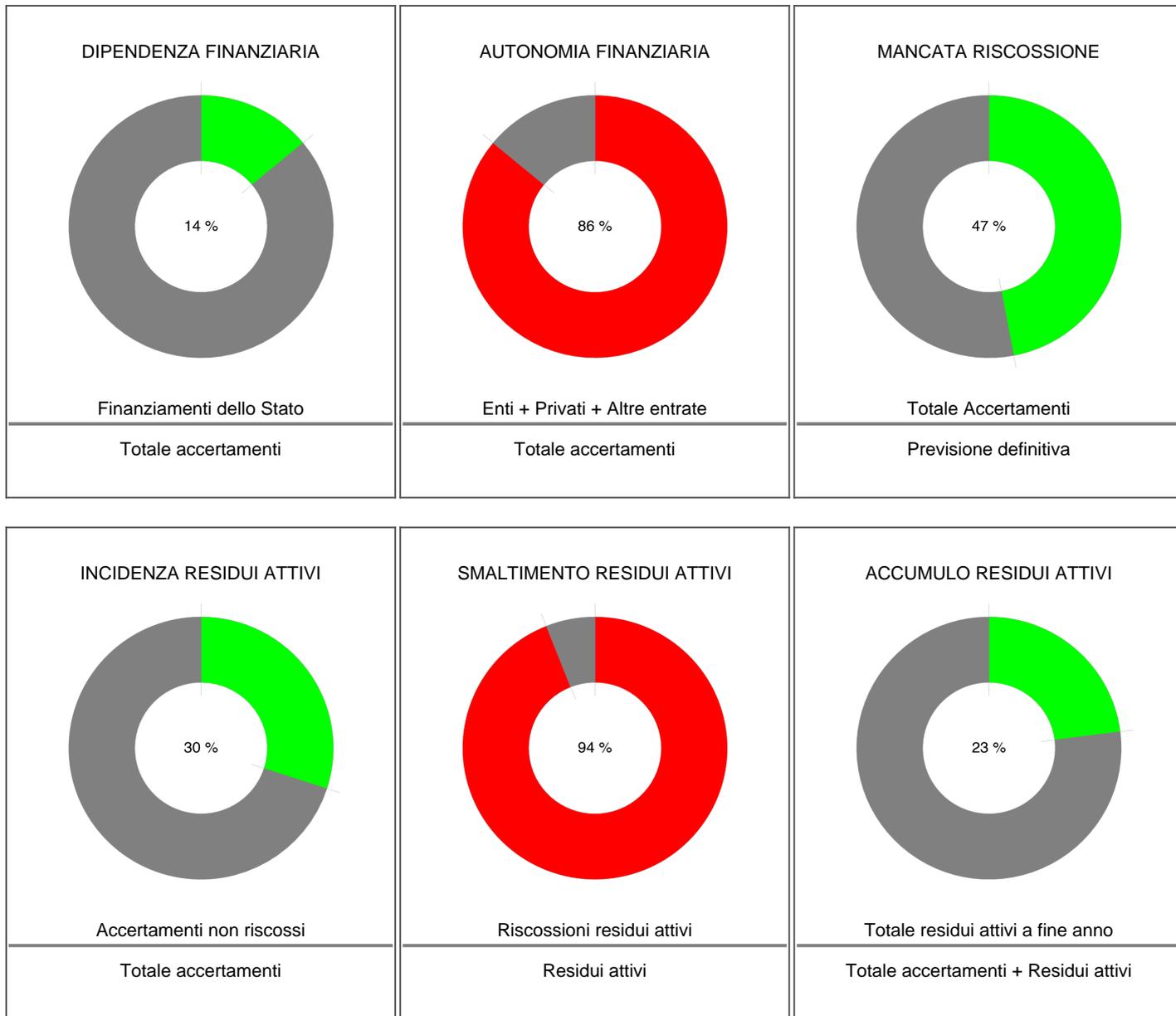
Nulla è confluito in questo aggregato.



## 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.



E' stata effettuata un'analisi del bilancio Attraverso la tecnica degli indici, che è condotta mediante l'elaborazione di determinati rapporti che sono istituiti tra le diverse grandezze rappresentate in bilancio per ottenere informazioni sulla gestione, in modo da arrivare alla formulazione di un "giudizio" sulla situazione contabile dell'Istituzione scolastica.



## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

L'attività complessiva dell'Istituto "S. Pertini 1", basata sui principi generali di tutte le istituzioni formative, si è sviluppata attraverso le procedure amministrativo-didattiche proprie di ogni istituzione scolastica statale ed ha visto coinvolte le sue varie componenti: gli Studenti, le Famiglie, il personale Docente, il personale Amministrativo ed Ausiliario, gli Organi Collegiali e il territorio.

Nel Conto Consuntivo dell'istituto Comprensivo Pertini 1 sono stati misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2023 e sono stati determinati confronti tra previsioni fatte e reale andamento della gestione riguardante il periodo 01/01/2023 - 31/12/2023. Il Conto Consuntivo 2023 è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e viene trasmesso ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile di loro competenza e successivamente, corredato del parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2023. La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi:

- mediante colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, con i coordinatori e referenti vari;
- mediante l'esame della documentazione specifica elaborata dai diversi soggetti interessati dalle attività previste nella programmazione annuale del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.); - mediante alcune osservazioni dirette delle attività in questione;
- mediante il controllo e la verifica delle norme, sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo.

La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo si è svolta, naturalmente, in considerazione dei mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2023, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti definiti dal Consiglio di Istituto all'atto dell'approvazione del Programma Annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel Decreto 28 agosto 2018, n. 129, e del D.L.vo 50/2016 e successivi;
- Tutte le spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica (gestiti con il Cedolino Unico) , sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2023 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica



degli accertamenti e degli impegni.

In ottemperanza all' Decreto 28 agosto 2018, n. 129, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2023 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

#### Dichiarazioni

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2023 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 Euro 800,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica con reversale n. 47 del 14/12/2023.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti nei termini previsti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banco Popolare Società Cooperativa;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria e un conto corrente bancario.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni del Regolamento UE 679/2016;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
8. 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;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.
11. Il Calcolo Indice Tempestività - DPCM 22 settembre 2014 (ARTT. 9/10) – Circolare n.3 del 14 gennaio 2015 è dato dal rapporto tra la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento ai fornitori e la somma degli importi pagati nel periodo di tempo considerato. Se il pagamento della fattura è avvenuto prima del termine di scadenza previsto la differenza espressa in giorni è negativa. Se invece il pagamento della fattura è avvenuto dopo il termine di scadenza previsto allora la differenza espressa in giorni è positiva. L'indice di tempestività dei pagamenti di questa amministrazione per il periodo dal 01/01/2023 al 31/12/2023, calcolato come previsto dalla circolare n.3 prot.2565 del 14 gennaio 2015 è uguale a: -4,81.

IL DIRETTORE S.G.A.

Cinzia Capri

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, comma 2

del D. Lgs n° 39/199)

Il Dirigente Scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2023, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;

Valutati i dati di bilancio sull'andamento della gestione;

dichiara



che gli obiettivi programmati nel Piano della Offerta Formativa sono stati raggiunti.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Fulvia Ruju

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3,

comma 2 del D. Lgs n° 39/199)

REGGIO NELL'EMILIA, **03-04-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI  
**CINZIA CAPRI**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
**PROF.SSA FULVIA RUJU**