



## ISTITUTO COMPRENSIVO "O. PAZZI" BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.  
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail:[raic80700a@istruzione.it](mailto:raic80700a@istruzione.it)–PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO

WEB:[www.icbrisighella.edu.it](http://www.icbrisighella.edu.it)



# CONTO CONSUNTIVO E.F. 2023

Fonti:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell’articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);</li><li>➤ Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto del 11/02/2023 delibera n° 1;</li><li>➤ Decreti di Variazione al Programma Annuale 2023.</li></ul>
--------	---

D.S.G.A.:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ <b>Relazione illustrativa sull’andamento della gestione dell’istituzione scolastica.</b></li></ul> <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2023</li><li>➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività</li><li>➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023</li><li>➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2023</li><li>➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2023</li><li>➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2023</li><li>➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2023</li></ul> <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Certificazione Unica 2024 redditi 2023</li><li>➤ Dichiarazione 770/2023 redditi 2022</li><li>➤ Dichiarazione IRAP/2021 redditi 2022</li><li>➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2023</li><li>➤ Gestione dati AVCP – CIG 2023</li></ul>
-----------	--

Dirigente Scolastico:	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti previsto il 15/03/2024
-----------------------	--

	➤
--	---

Pubblicità:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Portale unico dei dati della scuola</li><li>➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo</li><li>➤ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi</li><li>➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)</li></ul>
-------------	--

Brisighella, 15 marzo 2024

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Mariagrazia Montevercchi  
(F.to digitalmente)



**ISTITUTO COMPRESIVO  
"O. PAZZI" BRISIGHELLA**

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.  
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail:[raic80700a@istruzione.it](mailto:raic80700a@istruzione.it)-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO

WEB:[www.icbrisighella.edu.it](http://www.icbrisighella.edu.it)



**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**

*Art. 23. Redazione del Conto consuntivo*

*1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.*

**Al Dirigente Scolastico**

**Ai Revisori dei conti**

**Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2023 viene elaborato conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto n. 129 del 28/08/2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **11/02/2023** con delibera n° 1.

A seguito di maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno e al 30 novembre 2023 e agli storni al 31.12.23.

Le entrate accertate ammontano a € **218.534,47** di cui € **156.950,18** rimosse e € **61.584,29** non rimosse al 31/12/2023 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2023.

Le uscite impegnate ammontano a € **209.659,44** di cui € **104.185,20** pagate e € **105.474,24** non pagate al 31/12/2023 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2023.

**Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:**

- I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, che ammontano a € 26.544,50, sono stati destinati alla realizzazione delle seguenti finalità:
  - A02 Attività – Assicurazione infortuni e RC per € 3.852,00
  - A05 Uscite didattiche e viaggi di istruzione per € 19.417,50
  - P02 Musica e teatro per € 1.675,00
  - P03 Certificazione A2 Key per € 1.600,00
  
- I fondi derivanti da erogazioni liberali che ammontano a € 4.921,74 provenienti dall'avanzo di amministrazione 2022, sono stati destinati per le seguenti attività:
  - A03 – Diari scolastici e ingressi a teatro Masini di Faenza (per € 1.694,00)
  - A03-02 – Materiale di consumo per progetto in retta Qualificazione infanzia 0-6 per € 330,00
  - P02 – Libri e consumo per progetto di lettura per € 1.202,69
  - A05 – Convenzione Scuolabus per uscite didattiche per € 1.695,05



## ISTITUTO COMPRESIVO "O. PAZZI" BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.  
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail:[raic80700a@istruzione.it](mailto:raic80700a@istruzione.it)–PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT–SITO

WEB:[www.icbrisighella.edu.it](http://www.icbrisighella.edu.it)



- I fondi derivanti da erogazioni liberali dell'esercizio 2023 che ammontano a € 4.360,00 non sono stati destinati, sono confluiti in Z e sono confluiti in avanzo di amministrazione per l'esercizio 2023.

### Indici sulle entrate

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria

- **N. 1 - INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA** – Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) ed il totale delle entrate - Accertamenti -

Entrate Agg. 02/03	€ <u>156.864,55</u>	=	0,72
Totale entrate accertate	218.534,47		

I finanziamenti dello stato rappresentano il 72,00 % delle somme accertate.

- **N. 2 - INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA** – Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 04, 05, 06 e 12) ed il totale degli Accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie autonome.

Entrate Comune+Privati+Altre entrate	€ <u>61.669,92</u>	=	0,28
Totale entrate accertate	218.534,47		

I finanziamenti dello stato rappresentano il 28,00 % delle somme accertate.

- **N. 3 - INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE** – Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti riscossi e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione)

Totale riscossioni	€ <u>156.950,18</u>	=	0,72
Previsione definitiva	218.534,47		

Le riscossioni rappresentano il 72,00 % delle somme previste.

- **N. 4 – INDICE DI INCIDENZA RESIDUI ATTIVI** – Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza -

Accertamenti non riscossi	€ <u>61.584,29</u>	=	0,28
Totale entrate accertate es. competenza	218.534,47		

Questo dato evidenzia la % dei crediti non riscossi. Il dato è 28,00 %

- **N. 5 – INDICE DI SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI** – Indica il rapporto tra le riscossioni dei residui al 31.12.23 ed i residui attivi iniziali.

Riscossioni residui attivi	€ <u>37.385,27</u>	=	0,64
Residui attivi iniziali	58.315,35		

Rappresenta il 64,00 % di riscossione dei residui attivi

### Indici sulle spese

- **N. 1 – INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI** – Indica il rapporto tra i pagamenti ed i residui passivi iniziali.

Pagamento residui passivi	€ <u>24.739,23</u>	=	1,00
Totale accertamenti + residui iniziali	24.739,23		

Rappresenta la capacità di smaltimento dei residui passivi al 100%

- **N. 2 - INDICE DI SPESA PER ATTIVITA' DIDATTICHE** – Indica il rapporto tra la somma degli impegni relativi all'aggregato A03 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

Impegni A03+ A05 +Impegni progetti	€ <u>180.738,35</u>	=	0,86
Totale impegni	209.659,44		

Il dato rileva che la spesa impegnata per attività didattica è pari al 82,20 % della spesa complessiva.

- **N. 3 - INDICE DI SPESA PER ATTIVITA' GENERALI E AMMINISTRATIVE** – Indica il rapporto tra la somma degli impegni relativi all'aggregato A01/A02, al totale degli impegni.

Impegni A01+A02	€ <u>28.921,09</u>	=	0,14
Totale impegni	209.659,44		

Il dato rileva che la spesa impegnata per attività generale e amministrativa è pari al 14,00 % della spesa complessiva.

- **N. 3 - INDICE DI SPESA PRO CAPITE PER ALUNNO** – Indica il rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni.

Totale impegni	€ <u>209.659,44</u>	=	411,10
Numero alunni	510		



## ISTITUTO COMPRESIVO "O. PAZZI" BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.  
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail:[raic80700a@istruzione.it](mailto:raic80700a@istruzione.it)-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO

WEB:[www.icbrisighella.edu.it](http://www.icbrisighella.edu.it)



- **N. 4 - INDICE DI SPESA DIDATTICA PRO CAPITE PER ALUNNO** – Indica il rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni.

Totale impegni A03+A05+Progetti

€. 180.738,35 = 354,39

Numero alunni

510

### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/24 è la seguente:

(schema verbale Athena)

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
2	3	5	102	31	74	105	2	21

### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2023/24 è la seguente:

(schema verbale Athena)

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0		2	2	30	0		31	31	1	-1	15,50
Seconde	0		3	3	48	0		47	47	2	-1	15,67
Terze	0		2	2	37	0		37	37	2	-1	18,50
Quarte	0	1	3	4	69	0	15	53	68	1	0	17,00
Quinte	0		3	3	47	0		51	51	1	+1	17,00
Pluriclassi	0	1	0	1	16	0	17	0	17		+1	17,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>13</b>	<b>15</b>	<b>247</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>219</b>	<b>251</b>	<b>7</b>	<b>-1</b>	<b>16,73</b>
Prime	0	3	0	3	56	0	56	0	56	1	0	18,66
Seconde	0	2	0	2	47	0	47	0	47	4	0	23,50
Terze	0	2	0	2	49	0	51	0	51	1	+2	25,50
Pluriclassi	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>152</b>	<b>0</b>	<b>154</b>	<b>0</b>	<b>154</b>	<b>6</b>	<b>+2</b>	<b>22,00</b>



## ISTITUTO COMPrensIVO "O. PAZZI" BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.  
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail:[raic80700a@istruzione.it](mailto:raic80700a@istruzione.it)-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO

WEB:[www.icbrisighella.edu.it](http://www.icbrisighella.edu.it)



### Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2024

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

(schema verbale Athena)

DIRIGENTE SCOLASTICO	REGGENTE
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	44
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>71</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>18</b>

Non si rilevano, altresì alla data odierna unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali, ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66



## ISTITUTO COMPRESIVO "O. PAZZI" BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.  
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail:[raic80700a@istruzione.it](mailto:raic80700a@istruzione.it)–PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT–SITO

WEB:[www.icbrisighella.edu.it](http://www.icbrisighella.edu.it)



### Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2023 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

(schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 57.448,41		
02) Finanziamenti UE	€ 93.145,38	€ 93.145,38	100
03) Finanziamenti Statali	€ 63.719,17	€ 63.719,17	100
04) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 27.932,52	€ 27.932,52	100
06) Contributi da privati	€ 33.187,39	€ 33.187,39	100
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	100
12) Altre entrate	€ 550,01	€ 550,01	100
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 275.982,88</b>	<b>€ 218.534,47</b>	
Disavanzo di competenza		0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 218.534,47</b>	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 194.530,31	€ 154.889,09	51,20
P) Progetti	€ 63.531,57	€ 54.770,35	59,10
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 800,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 17.121,00	€ 0,00	
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 275.982,88</b>	<b>€ 209.659,44</b>	
Avanzo di competenza		€ 8.875,03	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 218.534,47</b>	

Si precisa che la somma programmata nel conto R.98 di € 800,00 non è stata utilizzata. Pertanto, l'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo di competenza di **€ 8.875,03** principalmente costituito dalle risorse del 50% del PNRR Scuola 4.0, che sono state incassate ma non ancora utilizzate per i pagamenti.



## ISTITUTO COMPRESIVO "O. PAZZI" BRISIGHELLA

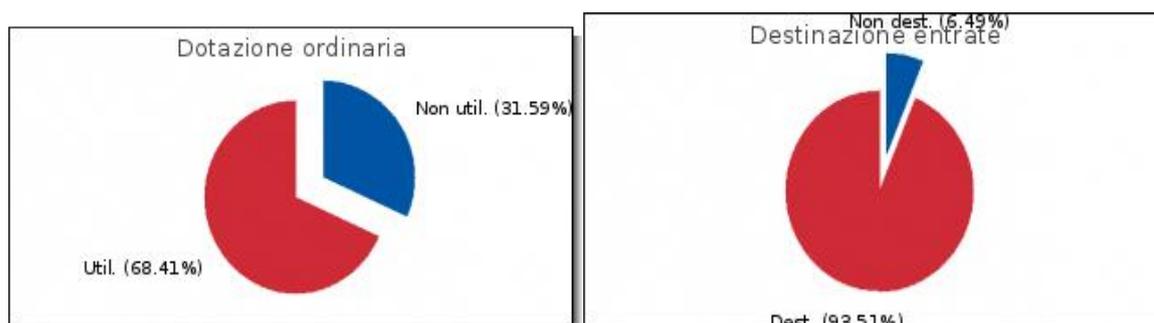
P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.  
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail:[raic80700a@istruzione.it](mailto:raic80700a@istruzione.it)-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO

WEB:[www.icbrisighella.edu.it](http://www.icbrisighella.edu.it)



L'utilizzo complessivo della dotazione ordinaria è pari al 68.41%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 93.51%.



L'Aggregato Z Disponibilità da programmare è pari a Euro 17121.00;

### Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(schema verbale Athena)

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2023	Riscossi nel 2023	Da riscuotere	Residui esercizio 2023	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 58.315,35	€ 37.385,27	€ 18.808,00	€ 61.584,29	€ 2.122,08*	<b>€ 80.392,29</b>

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2023	Pagati nel 2023	Da pagare	Residui esercizio 2023	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 24.819,23	€ 24.739,23	€ 0,00	€ 105.474,24	€ 80,00**	<b>€ 105.474,24</b>

- Radiazione residuo attivo con decreti prot. n° 0002519 del 26 giugno 2023 e n° 0004613 del 13 dicembre 2023

\*\* Radiazione residuo passivo con decreto n° 0004613 del 13 dicembre 2023

### Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2018	€ 880,28	€ 0,00
Anno 2019	€ 3.348,77	€ 13.732,97
Anno 2020	€ 4.357,47	€ 3.288,58
Anno 2021	€ 89.788,01	€ 5.448,72
Anno 2022	€ 58.315,35	€ 24.819,23
<b>Totale situazione residui al 31/12/2023</b>	<b>€ 80.392,29</b>	<b>€ 105.474,24</b>

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.



**ISTITUTO COMPRENSIVO  
"O. PAZZI" BRISIGHELLA**

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.  
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail:[raic80700a@istruzione.it](mailto:raic80700a@istruzione.it)-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO

WEB:[www.icbrisighella.edu.it](http://www.icbrisighella.edu.it)



**Conto Patrimoniale (Mod. K):**

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2023	Variazioni	Situazione al 31/12/2023
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 93.077,41	- € 10.857,05	€ 82.220,36
Totale Disponibilità	€ 97.996,76	€ 82.087,96	€ 180.084,72
Totale dell'attivo	€ 191.074,17	€ 71.230,91	€ 262.305,08
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	<b>€ 24.819,23</b>	<b>€ 80.655,01</b>	<b>€ 105.474,24</b>
Consistenza Patrimoniale	€ 166.254,94	- € 9.424,10	€ 156.830,84
Totale a pareggio	<b>€ 191.074,17</b>	<b>€ 71.230,91</b>	<b>€ 262.305,08</b>

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 al 30/06/2023 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2023 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2024. Si precisa che il rinnovo inventariale, come richiesto con nota ministeriale 0004083 del 23 febbraio 2021, era stato effettuato entro il 31/12/21.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2023" a cura dei Revisori dei Conti.

**Situazione Amministrativa (Mod. J):**

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2023, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2023 di <b>€ 89.363,31</b> che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di <b>€ 64.281,36</b> che verrà riutilizzato nell'esercizio 2024.
C)	un avanzo dell'esercizio 2023 di <b>€ 8.975,03</b>



**ISTITUTO COMPRESIVO  
"O. PAZZI" BRISIGHELLA**

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.  
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail:[raic80700a@istruzione.it](mailto:raic80700a@istruzione.it)-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO

WEB:[www.icbrisighella.edu.it](http://www.icbrisighella.edu.it)



Dall'estratto del conto corrente postale n° **14521488** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2023 di € **0,00=**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2023 è:

bancari € **89.363,31** + postali € **0,00** = Totale € **89.363,31 =**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0315346** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

**Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:**

(schema verbale Athena)

<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>					<b>€ 23.952,29</b>
	Competenza esercizio 2023 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 156.950,18	€ 37.385,27		<b>€ 194.335,45</b>	
Pagati	€ 104.185,20	€ 24.739,23		<b>€ 128.924,43</b>	
Fondo di cassa					<b>€ 89.363,31</b>
Residui Attivi	€ 61.584,29	€ 18.808,00			€ 80.392,29
Residui Passivi	€ 104.574,24	€ 0,00			€ 105.474,24
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023					<b>€ 64.281,36</b>
<b>N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro</b>					

**Spese per Attività e Progetti:**

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente alle attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione in una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

(schema verbale Athena)

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	3.682,54	4.724,06	7.415,26	0,00	0,00	30.028,40	15.821,86
A02		2.929,18	8.704,66	1.381,04	84,35	27.350,06	13.099,23
A03	2.369,67	6.527,65	7.971,14	91.307,24	565,80	115.388,00	108.741,50
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	17.164,50	0,00	62,00	21.112,55	17.226,50



## ISTITUTO COMPRENSIVO "O. PAZZI" BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.  
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A-Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail:[raic80700a@istruzione.it](mailto:raic80700a@istruzione.it)-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO

WEB:[www.icbrisighella.edu.it](http://www.icbrisighella.edu.it)



A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651,30	0,00
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	0,00	3.034,41	9.200,01	0,00	42.340,18	56.773,88	54.574,60
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.782,76	0,00
ALTRI PROGETTI (Concorsi P05)	0,00	195,75	0,00	0,00	0,00	974,93	195,75
<b>TOTALE</b>	<b>6.052,21</b>	<b>17.411,05</b>	<b>50455,57</b>	<b>92.688,28</b>	<b>43.052,33</b>	<b>258.061,88 (*)</b>	<b>209.659,44</b>

(\*) escluso il fondo di riserva di € 800,00

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 86,20%.



**ISTITUTO COMPRENSIVO  
"O. PAZZI" BRISIGHELLA**

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.  
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail:[raic80700a@istruzione.it](mailto:raic80700a@istruzione.it)-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO

WEB:[www.icbrisighella.edu.it](http://www.icbrisighella.edu.it)



**Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2023, si precisa:**

**ATTIVITA'**

**A01 (001) – Funzionamento Generale** La somma di € **15.821,86** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per i seguenti l'acquisti:

01	Spese di personale	3.682,54	Compensi netti funzioni miste	1.880,58
			Ritenute su compensi funzioni miste	1.801,96
02	Beni consumo		Prodotti pulizia, igienico sanitari e di medicazione	4.724,06
03	Servizi terzi	7.415,26	Medico competente e visite per sorveglianza sanitaria	1.380,00
			Canone RSPP	1.329,80
			BLSA	264,00
			Servizi educativi extracurricolari infanzia Seacoop	3.882,70
			Manutenzione defibrillatore	131,76

**A02 (001-002) – Funzionamento Amministrativo** La somma di € **13.099,23** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per i seguenti l'acquisti:

02	Beni consumo	2.929,18	Carta, cancelleria e stampati	1.998,81
			Riviste	455,00
			Licenza antivirus postazioni uffici, stampati e accessori informatici	475,37
03	Servizi terzi	8.704,66	Assicurazione	5.310,00
			Noleggio fotocopiatore ufficio	311,11
			Assistenza tecnica informatica	433,09
			Rinnovo sito istituzionale	805,20
			Rimborsi viaggi docenti accompagnatori	98,70
			Servizi informatici (registri, segreteria digitale, ecc)	1.156,56
			Servizio tesoreria	590,00
04	Investimenti	1.381,04	Rinnovo marcatempo in quattro plessi	1.381,04
05	Altre spese		Postali	84,35

**A03 (001-007) – Didattica** La somma di € **108.741,50** è stata impegnata per acquisti di sussidi didattici e per progetti PNRR come di seguito indicato

01	Spese di personale (PNRR Scuola 4.0)		Ore Gruppo esecutivo e amm.vo	2.369,67
02	Beni di consumo	6.527,65	Sussidi didattici e strumenti per tutti gli ordini di scuola	2.450,17
			Accessori informatici per tutti i plessi e cartucce stampanti	2.143,54
			Attrezzi motoria	800,87
			Macchine fotografiche per progetto 06	396,35
			Materiale di consumo per progetto 06	510,12



## ISTITUTO COMPRENSIVO "O. PAZZI" BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.  
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail:[raic80700a@istruzione.it](mailto:raic80700a@istruzione.it)-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO

WEB:[www.icbrisighella.edu.it](http://www.icbrisighella.edu.it)



	Beni di consumo	Strumenti specialistici Erickson	226,60
03	Servizi terzi	Noleggio 5 fotocopiatori plessi	2.015,44
		Ingressi teatro	615,00
	Servizi di terzi (Contributi volontari)	Diari scolastici	725,90
	Servizi di terzi (PNRR Scuola 4.0 Disseminazione)	Targhe pubblicitarie per plessi e aule dedicate	414,80
	Servizi di terzi (Collaudo e Progettista PNRR Scuola 4.0)	60 ore di interventi	4.200,00
04	Beni di investimento (Arredi scolastici PNRR Scuola 4.0)	Armadi, Pouf, sedie, banchi, pannelli, tribunette	18.583,04
	Beni di investimento Dotazioni digitali PNRR Scuola 4.0)	Chromebook, notebook, tavoli interattivi, podcast, kit radio	64.956,46
	Beni di investimento (Fondi amm.ne comunale)	Piattaforma triennale per visori	2.318,00
	Beni di investimento (PNRR Stem)	Kit Lego Spike Essential	5449,74
05	Altre spese	Borse di Studio Pazzi	550,00
		Restituzione fondi non utilizzati (Covid)	15,80

**A04 – Spese per alternanza scuola-lavoro** – Non sono state previste spese

**A05 – Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero** La somma di € **17.226,50** è stata impegnata per:

03	Servizi di terzi	3.317,50	Uscite didattiche e viaggi istruzione	16.364,50
			Convenzione comune per trasporto con scuolabus	800,00
09	Altre spese		Restituzione quota uscita didattica non effettuata	62,00

**A06 – Attività di orientamento** - La somma di € **651,30** non è stata impegnata nell'esercizio per attivazione percorsi di orientamento.

### PROGETTI

**P01 – Progetti in ambito scientifico** – La somma di € **3.400,00** proveniente dal Parco della vena del Gesso Romagnolo è stata impegnata nell'esercizio finanziario come di seguito indicato:

03	Servizi di terzi	3.400,00	To ore di intervento in classi primaria per Progetto un Parco per Te	2.800,00
			Convenzione con Imola Faenza Tourism Company per guide durante le uscite al Parco carnè	600,00

**P02 – (001) – Giochi di lettura-** La somma disponibile da avanzo di amministrazione di € **3.034,41** è stata parzialmente impegnata per la realizzazione della seguente attività:

02	Beni di consumo	3.034,41	Materiali e prodotti di facile consumo	2.226,07
			Libri narrativa	808,34

**P02 (002) – Assistenza e supporto psicologico** - La somma di € **44.740,18** è stata impegnata per la realizzazione della seguente attività:

03	Servizi di terzi (Risorse D.L. 61/2023)	Ore di sportello psicologico	2.400,00
09	Restituzione somme non utilizzate	Fondi DI 61723 non dovuti	42.340,18



**ISTITUTO COMPRENSIVO  
"O. PAZZI" BRISIGHELLA**

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.  
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail:[raic80700a@istruzione.it](mailto:raic80700a@istruzione.it)-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO

WEB:[www.icbrisighella.edu.it](http://www.icbrisighella.edu.it)



**P02 (003) – Musica e teatro** - La somma di € **1.800,01** è stata impegnata per la realizzazione della seguente attività:

03	Servizi di terzi (Contributi volontari)	16 ore di interventi di attività di recitazione classi terze primaria	720,00
		Convenzione per 24 ore di alfabetizzazione musicale scuola dell'infanzia	1.080,01

**P03 – Certificazione Key** - La somma di € **1.600,00** è stata impegnata per il seguente servizio

03	Servizi di terzi	20 esami per certificazione Key alunni Sec.	1.600,00
----	------------------	---	----------

**P04 (001) – Formazione aggiornamento del personale** La somma di € **5.782,76** non è stata impegnata nell'esercizio

**P05 – Gare e concorsi** - La somma di € **195,75** è stata impegnata per i seguenti acquisti:

02	Materiale di consumo	Sementi per orti, terriccio e materiale di facile consumo	195,75
----	----------------------	---	--------

**Fondo di riserva**

**(R.98 – Fondo di riserva)** La somma di € **800,00** non è stata utilizzata.

**DICHIARAZIONI**

**Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara:**

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- I giustificativi di spesa sono regolari secondo normativa, per l'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80, 83 D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventuali ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali;



## ISTITUTO COMPRESIVO "O. PAZZI" BRISIGHELLA

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.  
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail:[raic80700a@istruzione.it](mailto:raic80700a@istruzione.it)-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO

WEB:[www.icbrisighella.edu.it](http://www.icbrisighella.edu.it)



- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- che l'anticipazione per il fondo economale di **€ 800,00** è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 36 del **19/12/2023**;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2024 / redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	pubblicato	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	06-12-2023	<b>-31,62</b>
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	06-12-2023	<b>-13,79</b>
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	12-01-2024	<b>-19,67</b>
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	12-01-2024	<b>-9,31</b>
<b>Base annuale Anno 2023</b>		12-01-2024	<b>-16,63</b>

Si precisa che gli indici dei primi due trimestri sono stati ripubblicati, a seguito del passaggio al nuovo sito nel mese di novembre 2023.

### Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerati i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

### Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, il Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 viene sottoposto alla disamina dei Revisori al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale

Brisighella, lì 15/03/ 2024

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Mariagrazia Montevecchi  
(F.to digitalmente)

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, il Conto Consuntivo 2023 della gestione del Programma Annuale 2023 viene sottoposto alla disamina dei Revisori al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale. 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,



**ISTITUTO COMPRENSIVO  
"O. PAZZI" BRISIGHELLA**

P.tta G. Pianori, 4 – 48013 Brisighella (RA) – Tel 0546-81214 Cod.Fisc.  
81001800390–Cod.Mecc. RAIC80700A–Cod.Fatt.U F4HBY

E-mail:[raic80700a@istruzione.it](mailto:raic80700a@istruzione.it)-PEC: RAIC80700A@PEC.ISTRUZIONE.IT-SITO

WEB:[www.icbrisighella.edu.it](http://www.icbrisighella.edu.it)



**dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti**

Brisighella, lì 15/03/ 2024

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Dott.ssa Nicoletta Paterni  
Documento firmato digitalmente

**Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2023**

La sottoscritta Montevocchi Mariagrazia, direttore dei servizi generali ed amministrativi di quest'istituzione scolastica,

**dichiara:**

- che nell'esercizio finanziario 2023 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Brisighella, lì 15/03/2024

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Mariagrazia Montevocchi  
(F.to digitalmente)