Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. BERTESI"
Scuola ad indirizzo musicale
scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado
PIAZZA ITALIA, 3 - SORESINA (CR) - Tel. 0374 342004
Codice meccanografico: cric80000p -*C.F.* 92006630195
email: cric80000p@istruzione.it pec: cric80000p@pec.istruzione.it sito web: www.icbertesi.edu.it
Codice Univoco di fatturazione elettronica: UFRSTS

CRIC80000P - A2C89E2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001858 - 14/03/2023 - VI.3 - U

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

Fonti:	**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);** **Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto il 15 febbraio2022 delibera n°24;** **Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2022.**

D.S.G.A.:
Concetta Bosso

- **Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.**

Modulistica:
- Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2022
- Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività
- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022
- Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2022
- Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2022
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2022
- Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2022

Adempimenti:
- **Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Sidi Bilancio**
- Certificazione Unica 2022 redditi 2021
- Dichiarazione 770 / 2021 redditi 2021
- Dichiarazione IRAP / 2021 redditi 2021
- Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2022
- Gestione dati AVCP – CIG 2022
- ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2022 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012"

Dirigente Scolastico:
- Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il 29 /03/2022

Revisori dei conti:
- Analisi Conto Consuntivo 2022(Athena) Verbale n° /__ del __/__/2023

Consiglio di Istituto:
- Adozione della delibera di approvazione avvenuto il __/__/2023 n° ___

Pubblicità:
- Portale unico dei dati della scuola
- Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo
- MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi
- Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale)
- Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Concetta Bosso
(Firma autografa omessa ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. n. 39/1993)

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. BERTESI"
Scuola ad indirizzo musicale
scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado
PIAZZA ITALIA, 3 - SORESINA (CR) - Tel. 0374 342004
Codice meccanografico: cric80000p -*C.F.* 92006630195
email: cric80000p@istruzione.it pec: cric80000p@pec.istruzione.it sito web: www.icbertesi.edu.it
Codice Univoco di fatturazione elettronica: UFRSTS

CRIC80000P - A2C89E2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001858 - 14/03/2023 - VI.3 - U

Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2022, 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

2.Con **Nota n. 7435 del 14 marzo 2023** è stata disposta la proroga del Conto consuntivo 2022 con le seguenti scadenze:

entro il **14 aprile 2023,** le istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;

entro il **15 maggio 2023,** i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo-contabile sul conto consuntivo con apposita relazione;

entro il **30 maggio 2023,** le istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo.

Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2022, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 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 2022 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 15/02/2022 con delibera n° 24.

A seguito di maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni entro il 31 dicembre 2022.

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. BERTESI"
Scuola ad indirizzo musicale
scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado
PIAZZA ITALIA, 3 - SORESINA (CR) - Tel. 0374 342004
Codice meccanografico: cric80000p -*C.F.* 92006630195
email: cric80000p@istruzione.it pec: cric80000p@pec.istruzione.it sito web: www.icbertesi.edu.it
Codice Univoco di fatturazione elettronica: UFRSTS

CRIC80000P - A2C89E2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001858 - 14/03/2023 - VI.3 - U

Le entrate accertate ammontano a **€ 164.749,20** di cui € 53.185,59 riscosse e **€ 111.563,61** non riscosse al 31/12/2022 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022.

Le uscite impegnate ammontano a **€ 388.690,68** di cui € 187.211,69 pagate e € 201.478,99 non pagate al 31/12/2022 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022.

Sono presenti partite di giro per € 300,00 per le minute spese (come da Mod.J Bis)

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

- I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie che ammontano a **€ 10.810,50** e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
  A 01.4 Attività –Assicurazione alunni € 6.666,00
  A 03.1 Attività –Funzionamento didattico per € 4.094,50
  A 05.1 Visite didattiche e viaggi di istruzione € 50,00

- I fondi derivanti da contributi per assicurazione del personale che ammontano a **€ 756,00** e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
  A 01.4 Attività –Assicurazione personale € 756,00

- I fondi derivanti da erogazioni liberali, donazioni che ammontano a **€ 600,00** e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
  A03.3Attività – Borse di studio per € 600,00

- I fondi derivanti da imprese non vincolati che ammontano a **€ 1.312,40** e sono stati destinati, alla realizzazione delle seguenti finalità:
  A01 Attività – Funzionamento generale e decoro della scuola per € 1.312,40
  Totale contributi da privati € 13.478,90

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. BERTESI"
Scuola ad indirizzo musicale
scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado
PIAZZA ITALIA, 3 - SORESINA (CR) - Tel. 0374 342004
Codice meccanografico: cric80000p -*C.F.* 92006630195
email: cric80000p@istruzione.it pec: cric80000p@pec.istruzione.it sito web: www.icbertesi.edu.it
Codice Univoco di fatturazione elettronica: UFRSTS

CRIC80000P - A2C89E2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001858 - 14/03/2023 - VI.3 - U

STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2021/2022

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 MARZO 2022 La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente: (*come da nuovo 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)*
0	11	11	266	0	264	0	8	24

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2022

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2021/2022 è la seguente:

	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 div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti(l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	2	5	97	0	52	47	99	7	-2	19.8
Seconde	0	3	2	5	129	0	74	55	129	9	0	25.8
Terze	0	3	2	5	104	0	60	46	106	4	-2	21.2
Quarte	0	4	2	6	131	0	81	50	131	18	0	21.8
Quinte	0	3	2	5	106	0	56	52	108	4	-2	21.6
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	16	10	26	567	0	323	250	573	42	-6	22
Prime	0	6	0	6	145	0	147	0	147	14	-2	24.5
Seconde	0	7	0	7	164	0	162	0	162	8	+2	23.1
Terze	0	5	0	5	118	0	117	0	117	6	+1	23.4
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	0	18	427	0	426	0	426	28	+1	23.6

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. BERTESI"
Scuola ad indirizzo musicale
scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado
PIAZZA ITALIA, 3 - SORESINA (CR) - Tel. 0374 342004
Codice meccanografico: cric80000p -*C.F.* 92006630195
email: cric80000p@istruzione.it pec: cric80000p@pec.istruzione.it sito web: www.icbertesi.edu.it
Codice Univoco di fatturazione elettronica: UFRSTS

CRIC80000P - A2C89E2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001858 - 14/03/2023 - VI.3 - U

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2022

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

(Schema verbale Athena)

DIRIGENTE SCOLASTICO	**1**
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	83
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	38
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	23
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
**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.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	172
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	24
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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	11
TOTALE PERSONALE ATA	50

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. BERTESI"
Scuola ad indirizzo musicale
scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado
PIAZZA ITALIA, 3 - SORESINA (CR) - Tel. 0374 342004
Codice meccanografico: cric80000p -*C.F.* 92006630195
email: cric80000p@istruzione.it pec: cric80000p@pec.istruzione.it sito web: www.icbertesi.edu.it
Codice Univoco di fatturazione elettronica: UFRSTS

CRIC80000P - A2C89E2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001858 - 14/03/2023 - VI.3 - U

Si rilevano, altresì, n° 0 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

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2022 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:

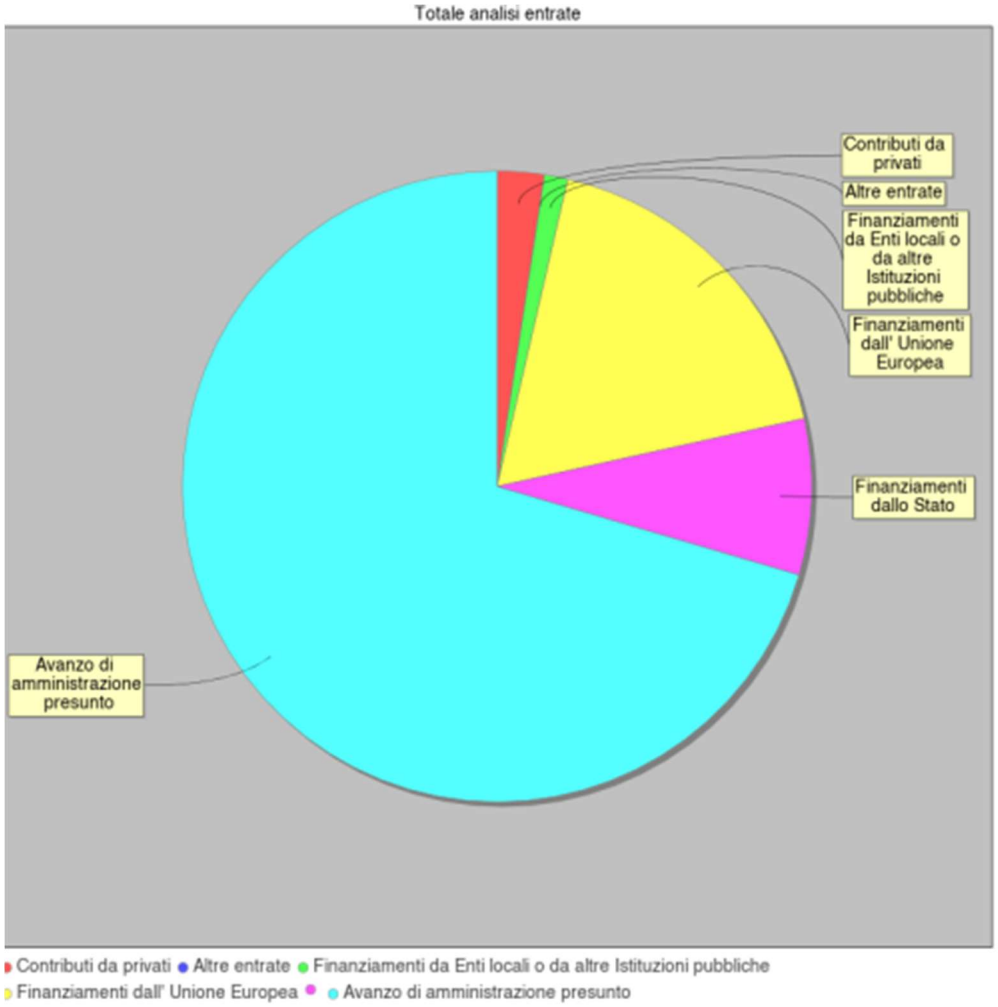
(Schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 393.186,13		
02) Finanziamenti UE	€ 100.000,00	€ 100.000,00	1,00
03) Finanziamenti Statali	€ 44.591,62	€ 44.591,62	1,00
04) Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 6.675,42	€ 6.675,42	1,00
06) Contributi da privati	€ 13.478,90	€ 13.478,90	1,00
07) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) rimborsi e restituzioni somme	€ 0,00	0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 3,26	€ 3,26	1,00
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 557.935,33	€ 164.749,20	
Disavanzo di competenza		€ 223.941,48	
Totale a pareggio		€ 388.690,68	

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. BERTESI"
Scuola ad indirizzo musicale
scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado
PIAZZA ITALIA, 3 - SORESINA (CR) - Tel. 0374 342004
Codice meccanografico: cric80000p -*C.F.* 92006630195
email: cric80000p@istruzione.it pec: cric80000p@pec.istruzione.it sito web: www.icbertesi.edu.it
Codice Univoco di fatturazione elettronica: UFRSTS

CRIC80000P - A2C89E2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001858 - 14/03/2023 - VI.3 - U



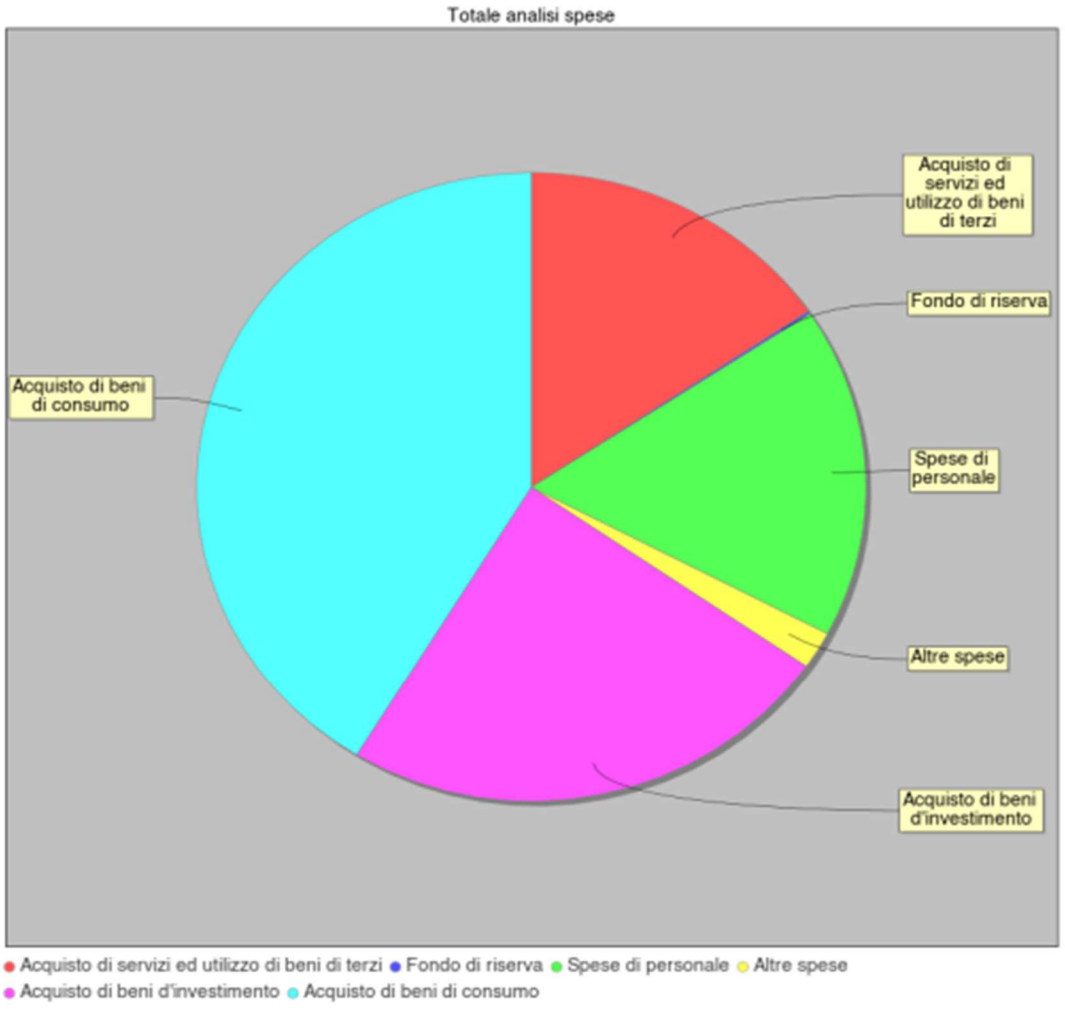
SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 447.584,81	€ 328.134,55	73,31
P) Progetti	€ 109.628,69	€ 60.556,13	55,23
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 667,83		
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	
Totale Spese	**€ 557.935,33**	**€ 388.690,68**	
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		**€ 333.690,68**	

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. BERTESI"
Scuola ad indirizzo musicale
scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado
PIAZZA ITALIA, 3 - SORESINA (CR) - Tel. 0374 342004
Codice meccanografico: cric80000p -*C.F.* 92006630195
email: cric80000p@istruzione.it pec: cric80000p@pec.istruzione.it sito web: www.icbertesi.edu.it
Codice Univoco di fatturazione elettronica: UFRSTS

CRIC80000P - A2C89E2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001858 - 14/03/2023 - VI.3 - U

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un disavanzo di competenza di **€ 223.941,48.**
Tale importo è stato determinato dall'utilizzo delle risorse economiche giacenti e frutto di economie degli anni precedenti accantonate e non utilizzate prevalentemente a seguito dell'emergenza sanitaria. Nella seconda parte dell'anno 2022 con la ripresa dell'attività didattica a pieno regime, è stato possibile realizzare i progetti utilizzando le somme giacenti.



Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. BERTESI"
Scuola ad indirizzo musicale
scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado
PIAZZA ITALIA, 3 - SORESINA (CR) - Tel. 0374 342004
Codice meccanografico: cric80000p -*C.F.* 92006630195
email: cric80000p@istruzione.it pec: cric80000p@pec.istruzione.it sito web: www.icbertesi.edu.it
Codice Univoco di fatturazione elettronica: UFRSTS

CRIC80000P - A2C89E2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001858 - 14/03/2023 - VI.3 - U

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Riscossi nel 2022	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 303.238,76	**-**	**€ 177.477,41**	**=**	**€ 125.731,35**	**+**	**€ 111.563,61**	**-**	**€ 71.098,80**	**=**	**€ 166.226,16**

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Pagati nel 2022	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 16.355,03	**-**	**€ 16.355,03**	**=**	**€ 0,00**	**+**	**€ 201.478,99**	**-**	**€ 0,00**	**=**	**€ 201.478,99**

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2017	€ 2.477,58	€ 0,00
Anno 2018	€ 5.137,21	€ 0,00
Anno 2020	€ 5.203,82	€ 0,00
Anno 2021	€ 41.843,94	€ 0,00
Anno 2022	€ 111.563,61	€ 201.478,99
Totale situazione residui al 31/12/2022	**€ 166.226,16**	**€ 201.478,99**

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.
In data 29/11/2022 con decreto 1361, approvato dal C.di I. nella seduta del 16/12/2022, è stata effettuata la radiazione dei seguenti residui attivi per i motivi di seguito riportati:

Anno	Numero	Data	debitore	importo	motivazione
2020	47	02/11/2020	Ministero Istruzione	**-€ 28.410,00**	**Radiazione residuo attivo Revoca d'ufficio – PON Percorsi Comuni Per Essere 'Diversi 10.1.1° FDRPOC--LO-2019-54-Avviso 4294/2017**
2021	17	02/07/2021	Ministero Istruzione	**-€ 42.688,80**	**Radiazione residuo attivo PON "apprendimento e socialità"10.2.2A-FSEPON-LO-2021-16- "Impariamo l'italiano" per rinuncia ai moduli**
2022			Totale radiazioni	**-€ 71.098,80**	

A seguito di queste radiazioni, l'avanzo di amministrazione ha subito una diminuzione a causa di crediti divenuti inesigibili. Di fatto l'Avanzo di amministrazione definitivo al 01/01/2022 risultava pari ad € 464.284,93 come determinato dall'Avanzo presunto al 31/12/2021.
A fine anno 2022 in seguito alla diminuzione dei residui attivi relativi ai Pon FSE non realizzati, essendo stata radiata la cifra totale di € **71.098,80** tale importo incidendo negativamente sull'Avanzo di amministrazione, ha determinato la variazione dello stesso in € **393.186,13.**

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. BERTESI"
Scuola ad indirizzo musicale
scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado
PIAZZA ITALIA, 3 - SORESINA (CR) - Tel. 0374 342004
Codice meccanografico: cric80000p -*C.F.* 92006630195
email: cric80000p@istruzione.it pec: cric80000p@pec.istruzione.it sito web: www.icbertesi.edu.it
Codice Univoco di fatturazione elettronica: UFRSTS

CRIC80000P - A2C89E2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001858 - 14/03/2023 - VI.3 - U

Conto Patrimoniale (Mod. K):

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

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 119.633,32	€ 116.596,54	€ 236.229,86
Totale Disponibilità	€ 480.639,96	-€ 109.916,32	€ 370.723,64
Totale dell'attivo	€ 600.273,28	€ 6.680,22	€ 606.953,50
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	**€ 600.273,28**	**€ 6.680,22**	**€ 606.953,50**
PASSIVO			
Totale debiti	**€ 16.355,03**	**€ 185.123,91**	**€ 201.478,94**
Consistenza Patrimoniale	€ 583.018,25	-€ 178.443,69	€ 405.474,56
Totale a pareggio	**€ 600.273,28**	**€ 6.680,22**	**€ 606.953,50**

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2022, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2022 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 2022 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2023.

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. 2022" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2022 Modello J, risulta:

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2022 di **€ 204.497,48** 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 **€ 169.244,65** tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2023.
C)	Un disavanzo dell'esercizio 2022 di **€ 223.941,48**

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. BERTESI"
Scuola ad indirizzo musicale
scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado
PIAZZA ITALIA, 3 - SORESINA (CR) - Tel. 0374 342004
Codice meccanografico: cric80000p -*C.F.* 92006630195
email: cric80000p@istruzione.it pec: cric80000p@pec.istruzione.it sito web: www.icbertesi.edu.it
Codice Univoco di fatturazione elettronica: UFRSTS

CRIC80000P - A2C89E2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001858 - 14/03/2023 - VI.3 - U

Pertanto, la disponibilità dei depositi bancari al 31/12/2022 è di **€ 204.497,48** giacenti presso il Banco BPM di Soresina.

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° **311143** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia)

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

(Schema verbale Athena)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					**€ 117.401,20**
	Competenza esercizio 2022 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 53.485,59	€ 177.477,41		**€ 230.963,00**	
Pagati	€ 187.511,69	€ 16.355,03		**€ 203.866,72**	
Fondo di cassa					**€ 204.497,48**
Residui Attivi	€ 111.563,61	€ 5.4662,55			€ 166.226,16
Residui Passivi	€ 201.478,99	€ 0,00			€ 201.478,99
Avanzo di amministrazione al 31/12/2022					**€ 169.244,65**
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro					

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 le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. BERTESI"
Scuola ad indirizzo musicale
scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado
PIAZZA ITALIA, 3 - SORESINA (CR) - Tel. 0374 342004
Codice meccanografico: cric80000p -*C.F.* 92006630195
email: cric80000p@istruzione.it pec: cric80000p@pec.istruzione.it sito web: www.icbertesi.edu.it
Codice Univoco di fatturazione elettronica: UFRSTS

CRIC80000P - A2C89E2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001858 - 14/03/2023 - VI.3 - U

(Schema verbale Athena)

SPESE

	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	**€ 8.038,51**	**€ 23.259,17**	**€ 16.647,22**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	**€ 67.417,80**	**€ 47.944,90**	**€ 25.170,18**
A02	€ 0,00	**€ 6.634,37**	**€ 5.810,40**	€ 0,00	**€ 515,29**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	**€ 29.162,90**	**€ 12.960,06**	**€ 12.760,06**
A03	**€ 8.565,11**	**€ 172.236,84**	**€ 6.612,83**	**€ 76.751,54**	**€ 1.582,87**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	**€ 349.473,71**	**€ 265.749,19**	**€ 98.205,47**
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	**€ 50,00**	€ 0,00	€ 0,00
A06	€ 0,00	**€ 1.480,40**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	**€ 1.480,40**	**€ 1.480,40**	**€ 1.480,40**
P01	**€ 7.503,50**	**€ 21.154,65**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	**€ 50.785,44**	**€ 28.658,15**	**€ 28.658,15**
P02	**€ 15.222,45**	**€ 366,00**	**€ 6.463,96**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	**€ 43.191,21**	**€ 22.052,41**	**€ 17.190,78**
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P04	**€ 177,00**	€ 0,00	**€ 9.668,57**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	**€ 15.706,04**	**€ 9.845,57**	**€ 3.746,65**
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	**€ 557.267,50**	€ 0,00	€ 0,00
Totale Impegni	**€ 31.468,06**	**€ 209.910,77**	**€ 51.814,93**	**€ 93.398,76**	**€ 2.098,16**	**€ 0,00**	**€ 0,00**	**€ 0,00**	**€ 0,00**	**€ 388.690,68**	**€ 187.211,69**	
Totale / Totale Impegni%	**8,10%**	**54,00%**	**13,33%**	**24,03%**	**0,54%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**99,88%**	**100,00%**	**48,16%**

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 48,16%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 12,76%.

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2022, si precisa:

Tipologia di destinazione "A" = Attività

-(Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola:
La somma di **€ 47.944,90** è stata così impegnata:
(Voce di destinazione **A.1.1 – Sicurezza e decoro Istituto**) **€ 14.270,24** per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola, per RSPP- Medico competente-Assistenza psicologica-Assicurazione su beni mobili (€ 300 partite di giro minute spese)
(Voce di destinazione **A.1.2 – Assistenza informatica)** **4.428,60** per servizio assistenza informatica
(Voce di destinazione **A.1.3** – Privacy) **€ 1.207,80** per Contratto DPO

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. BERTESI"
Scuola ad indirizzo musicale
scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado
PIAZZA ITALIA, 3 - SORESINA (CR) - Tel. 0374 342004
Codice meccanografico: cric80000p -*C.F.* 92006630195
email: cric80000p@istruzione.it pec: cric80000p@pec.istruzione.it sito web: www.icbertesi.edu.it
Codice Univoco di fatturazione elettronica: UFRSTS

CRIC80000P - A2C89E2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001858 - 14/03/2023 - VI.3 - U

(Voce di destinazione **A.1.4 – A.1.4 -Assicurazione alunni, docenti ed ATA)** **€ 7.422,00**per assicurazione alunni e personale
(Voce di destinazione **A.1.9- RISORSE EX ART.58 C.4 D.L. N.73/2021) € 20.616,26**

-(Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo):
La somma di **€ 12.960,06** è stata così impegnata:
(Voce di destinazione **A.2.1** – **materiale inventariabile per uffici)** **€ 707,60** per materiale di facile consumo-licenze software
(Voce di destinazione **A.2.2** – **Beni di consumo per uffici)** **€ 5.926,77** per materiale di facile consumo-licenze software (€ 300 partite di giro minute spese)
(Voce di destinazione **A.2.3 – Spese per la gestione amministrativa: c/c Bancario- c/c Postale-revisori-ASCA-protocollo inf.,reg.el)** **€ 6.325,69** per spese di gestione

-(Categoria di destinazione A.3 – Didattica) :
La somma di **€ 265.749,19** è stata così impegnata:
(Voce di destinazione **A.3.1 – Funzionamento didattico)** **€ 15.692,80** per acquisto materiale di facile consumo e beni d'investimento
(Voce di destinazione **A.3.3 – Borse di studio)** **€1.100,00** per borse di studio alunni meritevoli
(Voce di destinazione **A.3.4- Comune di Soresina) € 2.010,03 beni di consumo**
(Voce di destinazione **A.3.5 –Comuni di Casalmorano diritto allo studio)** **€ 678,41** per materiale di facile consumo
(Voce di destinazione **A.3.6 –Comuni di Paderno e Annicco diritto allo studio)** **€ 949,23** per materiale di facile consumo
(Voce di destinazione **A.3.12 - RISORSE ex ART. 58 c. 4 DL 73/2021)** **€ 16.000,00** beni di consumo ed altri materiali nac
(Voce di destinazione **A.3.13 – PON Digital Board)** **€ 64.204,04 spese di personale – acquisto beni di consumo-acquisto ed utilizzo beni di terzi -altre spese**
(Voce di destinazione **A.3.14 – PON Reti cablate e wireless)** **€ 71.615,52 spese di personale – acquisto beni di investimento-acquisto ed utilizzo beni di terzi**
(Voce di destinazione **A.3.15 – PON Edugreen)** **€ 22.625,00 acquisto beni di consumo-acquisto ed utilizzo beni di terzi**
(Voce di destinazione **A.3.16 – PON Ambienti innovativi)** **€ 70.874,16 spese di personale – acquisto beni di consumo-acquisto ed utilizzo beni di terzi**

-(Categoria di destinazione A.6 – Attività di orientamento)
(Voce di destinazione **A.6 – Orientamento)** **€ 1.480,40 acquisto beni di consumo**

Tipologia di destinazione "P" = Progetti

P1 progetti ambito "Scientifico-tecnico e professionale": La somma di € 28.658,15 è così impegnata:
(Voce di destinazione **P.1.2 – ANIMATORE DIGITALE)** **€ 3.154,65** spese di personale- acquisto beni di consumo

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. BERTESI"
Scuola ad indirizzo musicale
scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado
PIAZZA ITALIA, 3 - SORESINA (CR) - Tel. 0374 342004
Codice meccanografico: cric80000p -*C.F.* 92006630195
email: cric80000p@istruzione.it pec: cric80000p@pec.istruzione.it sito web: www.icbertesi.edu.it
Codice Univoco di fatturazione elettronica: UFRSTS

CRIC80000P - A2C89E2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001858 - 14/03/2023 - VI.3 - U

(Voce di destinazione **P.1.6 – PNSD inclusione digitale# 4 e #7)** **€ 25.503,50** spese di personale- acquisto beni di consumo

P2 progetti ambito "umanistico e sociale" € 22.052,41
(Categoria di destinazione P.2.4 PON Teatro) € 10.902,14 spese di personale - acquisto ed utilizzo beni di terzi
(Categoria di destinazione P.2.5 PON Italiano) € 11.150,27 spese di personale - acquisto ed utilizzo beni di terzi

P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale": La somma di € 9.845,57 è stata così impegnata:
(Voce di destinazione **P.4.1 – Formazione personale) € 3.746,65** spese di personale - acquisto ed utilizzo beni di terzi
(Voce di destinazione P.4.4 - RISORSE ex ART. 58 c. 4 DL 73/2021) € 6.098,92 acquisto ed utilizzo beni di terzi

Tipologia di destinazione "G" = Gestioni Economiche

Non sono presenti Gestioni Economiche

Fondo di riserva

(R.98 – Fondo di riserva) La somma di **€ 667,83** non è stata utilizzata

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, 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;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. BERTESI"
Scuola ad indirizzo musicale
scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado
PIAZZA ITALIA, 3 - SORESINA (CR) - Tel. 0374 342004
Codice meccanografico: cric80000p -*C.F.* 92006630195
email: cric80000p@istruzione.it pec: cric80000p@pec.istruzione.it sito web: www.icbertesi.edu.it
Codice Univoco di fatturazione elettronica: UFRSTS

CRIC80000P - A2C89E2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001858 - 14/03/2023 - VI.3 - U

- 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 2022;
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° **362 del 19/12/2022;**
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che è stato presentato il modello 770 anno 2022 / redditi 2021 entro i termini previsti
- Che è stata presentata la dichiarazione IRAP 2022/redditi 2021 entro i termini previsti
- Che la Certificazione Unica 2022 redditi 2021 è stata presentata nei termini previsti
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2022	**01/04/2022**	-13.32
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2022	**04/07/2022**	-16,09
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2022	**03/10/2022**	-15,45
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2023	**04/01/2023**	- 10,28
Base annuale Anno 2022		31/01/2023	**04/01/2023**	-14,49

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
- *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
- *Considerato 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, si sottopone ai Revisori dei conti l'esamina del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Soresina, lì 14/03/ 2023

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "G. BERTESI"
Scuola ad indirizzo musicale
scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado
PIAZZA ITALIA, 3 - SORESINA (CR) - Tel. 0374 342004
Codice meccanografico: cric80000p -*C.F.* 92006630195
email: cric80000p@istruzione.it pec: cric80000p@pec.istruzione.it sito web: www.icbertesi.edu.it
Codice Univoco di fatturazione elettronica: UFRSTS

CRIC80000P - A2C89E2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001858 - 14/03/2023 - VI.3 - U

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Concetta Bosso
documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.
Codice dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa

****

Il Dirigente Scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2022, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Valutati i dati di bilancio.

dichiara che gli obiettivi programmati sono stati conseguiti.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Daniela Romano
documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.
Codice dell'Amministrazione Digitale e normativa connessa

****

Firmato digitalmente da DANIELA ROMANO