

	ISTITUTO COMPRENSIVO DI CASTELVETRO Via Palona 11/B - 41014 Castelvetro di Modena Cod. Fisc. 80010970368 - Cod. Mecc. MOIC82000T	MIRO' ALIC'E ICC C. CAVEDONI A. PIANK G. BONGATTI P. LEVI
Tel. 059790844	<i>http://www.iccastelvetro.edu.it</i>	
<i>e-mail: moic82000t@istruzione.it</i>		CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto

La presente relazione illustra l'andamento della gestione dell'Istituto Comprensivo di Castelvetro) e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati relativamente a:

- Piano Triennale dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2021/22;
- Programma Annuale 2022.

Per l'anno scolastico 2021/2022 il servizio scolastico erogato dall'Istituto Comprensivo di Castelvetro si è posto il conseguimento dei seguenti obiettivi:

- Far conoscere il P.T.O.F. alle famiglie e all'utenza del territorio.
- Diffondere sul territorio i valori cui tende la scuola in termini di successo formativo.
- Considerare il PTOF come :
 - La pianificazione delle proposte educative che si saldano in maniera armonica;
 - Lo sfondo integratore della didattica per approfondire ed allargare le conoscenze e acquisire le competenze;
 - Il contesto all'interno del quale sperimentare le modalità del vivere e del con-vivere.

In sintesi, l'attività dell'Istituto nell'A.S. 2021/2022 è stata rivolta al raggiungimento delle seguenti finalità:

- Piena realizzazione del PTOF
- conseguimento degli obiettivi secondo le programmazioni educative e didattiche;
- attuazione di attività e progetti.
- Successo scolastico:
 - ottimizzazione dell'organizzazione scolastica;
 - interventi atti a superare le difficoltà soggettive;
 - Implementazione delle attività integrative in orario curriculare (Ed. alla salute, all'ambiente, stradale, visite guidate e viaggi di istruzione...)
 - L'arricchimento dell' O.F., in orario extrascolastico;
 - Implementazione dell'O.F., con l'attivazione dei PON.
- Valorizzazione della professionalità di tutti gli operatori scolastici:
 - pianificazione degli impegni di insegnamento e di funzione docente;
 - definizione delle mansioni del personale ATA;
 - funzioni strumentali ed incarichi specifici;
 - aggiornamento e formazione professionale del personale;
 - attribuzione di incarichi per una efficiente gestione amministrativa e didattica.
 - Instaurazione di un positivo rapporto con il territorio:
 - utilizzazione delle risorse esterne;
 - partecipazione a progetti educativi;
 - condivisione di indirizzi culturali e formativi.
 - Creazione delle condizioni più favorevoli per "star bene" a scuola:
 - creazione di un ambiente fisico confortevole e corrispondente alla sicurezza;
 - appropriate relazioni umane tra gli alunni, tra gli adulti e minori;
 - azioni mirate a migliorare il clima relazionale fra il personale della scuola.
- Autovalutazione; implementazione di processi di qualità;
- Dotazione di attrezzature didattiche e scientifiche e di materiale corrispondenti agli indirizzi del TPOF.
- Mantenimento delle attrezzature e dei laboratori in dotazione.
- Regolare funzionamento del servizio scolastico nel suo complesso.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2022, è stato 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 è stato 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 corrispondono a quelle indicate nel Programma Annuale 2022, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 8/2/2021 delibera n.1.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione, si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno 2022, al 15 ottobre 2022, al 21 dicembre 2022 e gli storni al 31 dicembre 2022.

Le entrate accertate ammontano a € 326.465,29 di cui € 161.999,79 rimosse e € 164.465,50 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022, € 8.000,50 residui anni precedenti per un totale residui al 31/12/2022 per € 172.466,00.

Le uscite impegnate ammontano a € 322.652,67 di cui € 317.875,19 pagate e € 4.777,48 non pagate al 31/12/2022 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022.

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 rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a) Euro	Somme Accertate (b) Euro	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	339.413,24		
02) Finanziamenti Unione Europea	202.421,89	202.421,89	0,00
03) Finanziamenti Statali	28.529,62	28.529,62	0,00
04) Finanziamenti da Enti	54.971,51	54.971,51	0,00
05) Contributi da privati	38.909,08	38.909,08	0,00
06) Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
07) Altre entrate	642,89	642,89	0,00
08) rimborsi e restituzione somme	990,30	990,30	0,00
Totale entrate	665.878,53	326.465,29	
Totale a pareggio		326.465,29	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a) Euro	Somme Impegnate (b) Euro	Utilizzo (b/a)
A) Attività A01/A02/A03/A05/A06	200.590,04	102.542,00	0,00
P) Progetti P01/P02/P03/P04	461.413,15	220.110,67	0,00
G) Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	500,00	0,00	
Totale Spese	662.503,19	322.652,67	
Avanzo di competenza		3.812,62	
Totale a Pareggio		326.465,29	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di competenza di € 3.812,62.

Situazione Residui (Mod. L-K-N):

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2022 Euro	-	Riscossi nel 2022 Euro	=	Da riscuotere Euro	+	Residui esercizio 2022 Euro	-	Variazione in diminuzione Euro	=	Totale Residui attivi Euro
98.164,37	-	90.163,87	=	8.000,50	+	164.465,50	-	0,00	=	172.466,00

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2022 Euro	-	Pagati nel 2022 Euro	=	Da pagare Euro	+	Residui esercizio 2022 Euro	-	Variazione in diminuzione Euro	=	Totale Residui passivi Euro
12.614,14	-	12.614,14	=	0,00	+	4.777,48	-	0,00	=	4.777,48

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.
(8.000,50+164.465,50) = 172.466,00

Conto Patrimoniale (Mod. K):

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

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2021 Euro	Variazioni Euro	Situazione al 31/12/2022 Euro
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	70.796,03	82.224,22	153.020,25
Totale Disponibilità	352.670,26	-4.666,92	348.003,34
Totale dell'attivo	423.466,29	77.557,30	501.023,59
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	423.466,29	77.557,30	501.023,59
PASSIVO			
Totale debiti	12.614,14	-7.836,66	4.777,48
Consistenza Patrimoniale	410.852,15	85.393,96	496.246,11
Totale a pareggio	423.466,29	77.557,30	501.023,59

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.

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio Euro					253.863,01
	Competenza esercizio 2022 Euro	Residui anni precedenti Euro	Partite di giro Euro	Totale Euro	
Riscossi	161.999,79	90.163,87		252.163,66	
Pagati	317.875,19	12.614,14		330.489,33	
Fondo di cassa Euro					175.537,34
Residui Attivi €	164.465,50	8.000,50			172.466,00
Residui Passivi	4.777,48	0,00			4.777,48
Avanzo di amministrazione al 31/12/2022 Euro					343.225,86

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 esplicitato i progetti di ampliamento dell'offerta formativa, miranti a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento, distinti per ordine di scuola.

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.

SPESE modello I e N (H) Impegnato Euro									Totale
	Personale	Beni di consumo	Servizi esterni	Altre spese	Tributi	Investimenti	Oneri Finanziari	Totale Impegni	spese programmate
A01 01	1.210,91	16.078,36	1.369,80	0,00	2.782,24	0,00	0,00	21.441,31	32.241,27
A01 10	0,00	14.675,06	450,40	0,00	3.350,30	0,00	0,00	18.475,76	18.475,76
A02	0,00	3.785,71	7.491,17	2.432,91	2.975,39	247,00	0,00	16.932,18	45.903,59
A03 01	0,00	5.775,60	10.216,01	196,42	1.992,50	0,00	0,00	18.180,53	72.768,04
A03 10	0,00	2.089,43	16.581,89	0,00	952,85	0,00	0,00	19.624,17	19.624,17
A05	0,00	0,00	6.908,63	0,00	979,42	0,00	0,00	7.888,05	7.897,85
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.679,36
P01	6.154,98	89.982,47	5.908,19	0,00	20.614,04	0,00	0,00	122.659,68	187.674,32
P02	28.872,96	12.187,90	9.800,00	1.170,29	2.619,74	0,00	0,00	54.650,89	220.071,59
P03	0,00	0,00	760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760,00	760,00
P04	374,88	727,27	39.596,70	0,00	1.341,25	0,00	0,00	42.040,10	52.907,24
totale	36.613,73	145.301,80	99.082,79	3.799,62	37.607,73	247,00	0,00	322.652,67	664.401,10

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria di € 664.401,10.

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

Tipologia di destinazione "A" = Attività

(Categoria di destinazione A.1 01 – Funzionamento generale e decoro della Scuola) La somma di **€ 21.441,31** è stata così impegnata:

(Voce di destinazione A.1.1 – 21.441,31 per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola, si riassumono le principali spese:

Spese di personale	1.210,91
Acquisto di beni di consumo (es. materiali igienici e di pulizia) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	16.078,36
Acquisto di servizi da terzi (es. per prestazioni e assistenza delle figure obbligatorie quali RSPP esterno, Medico competente e Garante della Privacy) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	1.369,80
Altre spese e imposte IVA	2.782,24
Rimborsi e poste correttive	0

(Categoria di destinazione A.1 10 – Funzionamento generale e decoro della Scuola) risorse ex art. 58 comma 4 DL 73/2020 La somma di **€ 18.475,76** è stata così impegnata:

(Voce di destinazione A.1.10 – 18.475,76 per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola, si riassumono le principali spese:

Spese di personale	0
Acquisto di beni di consumo (es. materiali igienici e di pulizia) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	14.675,06
Acquisto di servizi da terzi (es. per prestazioni e assistenza delle figure obbligatorie quali RSPP esterno, Medico competente e Garante della Privacy) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	450,40
Altre spese e imposte IVA	3.350,30
Rimborsi e poste correttive	

(Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo) La somma di **€ 16.932,18** è stata così impegnata:

Acquisto di beni di consumo (es. carta, cancelleria e abbonamenti) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	3.785,71
Acquisto di servizi da terzi (es. per assistenza informatica e riparazioni di ordinaria amm.ne, canoni di noleggio fotocopiatrici e licenze d'uso per software) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	7.491,17
Altre spese (es. postali, spese di tenuta c/c bancario) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	2.432,91
Acquisto di beni di investimento	247,00
Imposte e tasse IVA	2.975,39

(Categoria di destinazione A.3 01 – Didattica) La somma di **€ 18.180,53** è stata così impegnata:

Acquisto di beni di consumo (es. carta, cancelleria, libri e libri speciali per alunni ipovedenti e attrezzature e sussidi per la didattica) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	5.775,60
Acquisto di servizi da terzi (es. riparazioni di ordinaria manutenzione, canoni di noleggio fotocopiatrici e assicurazione scolastica per tutti gli alunni) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	10.216,01
Rimborsi e poste correttive	196,42
Imposte e tasse IVA	1.992,50

(Categoria di destinazione A.3 10 – Didattica)) risorse ex art. 58 comma 4 DL 73/2020 La somma di **€ 19.624,17** è stata così impegnata:

Acquisto di beni di consumo (es. carta, cancelleria, libri e libri speciali per alunni ipovedenti e attrezzature e sussidi per la didattica) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	2.089,43
Acquisto di servizi da terzi (es. riparazioni di ordinaria manutenzione, canoni di noleggio fotocopiatrici e assicurazione scolastica per tutti gli alunni) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	16.581,89
Rimborsi e poste correttive	0
Imposte e tasse IVA	952,85

(Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero) La somma di **€ 7.888,05** è stata così impegnata:

Acquisto di beni di consumo (es. carta, cancelleria, libri e libri speciali per alunni ipovedenti e attrezzature e sussidi per la didattica) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	0
Acquisto di servizi da terzi (es. riparazioni di ordinaria manutenzione, canoni di noleggio fotocopiatrici e assicurazione scolastica per tutti gli alunni) si allega registro partitario destinazioni conto competenza.	6.908,63
Rimborsi e poste correttive	0
Imposte e tasse IVA	979,42

(Categoria di destinazione A.6 – Orientamento e continuità) La somma di **€ 3.679,36** è stata soltanto programmata.

Tipologia di destinazione "P" = Progetti

Categoria di destinazione P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

La somma di € 122.659,68 è stata così impegnata (Voce di destinazione)

P.1.001 – PROGETTO FESPON CABLAGGIO STRUTTURATO La somma di € 69.791,41 è stata così impegnata: € 3.205,37 per spese di personale, € 50.770,53 per acquisto di beni di consumo, € 3.808,19 per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi e € 12.007,32 per imposte e tasse;

P.1.002 – SCACCHI E DINTORNI La somma di € 3.904,00 è stata soltanto programmata;

P.1.003 – EDUCAZIONE ALIMENTARE ED ALLA SALUTE La somma di € 209,14 è stata così impegnata: € 187,74 per acquisto di beni di consumo e € 21,40 per imposte e tasse;

P.1.004 – PROGETTI SCIENTIFICI. La somma di € 1.516,00 è stata soltanto programmata;

P.1.005 – PROGETTO IMPARIAMO CON IL CODING. La somma di € 2.100,00 è stata interamente impegnata per acquisto di servizi;

P.1.007 – PROGETTO MISURE DDI ART.21 DL.137. La somma di € 6.206,66 è stata soltanto programmata;

P.1.008 – DOTAZIONE DI ATTREZZATURE PER LA TRASFORMAZIONE DIGITALE La somma di € 50.559,13 è stata così impegnata: € 2.949,61 per spese di personale, € 39.024,20 per acquisto di beni di consumo, € 8.585,32 per imposte e tasse;

Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

La somma di € 54.650,89 è stata così impegnata: (Voce di destinazione)

P.2.001 – PON FSE COMPETENZE DI BASE La somma di € 6.300,00 è stata interamente impegnata per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.

P.2.002 – LABORATORI DI TEATRO E MUSICA La somma di € 20.495,82 è stata soltanto programmata;

P.2.003 - ALFABETIZZAZIONE E FLUSSI MIGRATORI La somma di € 1.680,00 è stata così impegnata: € 280,00 per acquisto di beni di consumo, € 1.400,00 per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (compensi di esperti esterni realizzazione attività di prima alfabetizzazione);

P.2.004 – PROGETTO ATTIVITA' MOTORIA E SPORT La somma di € 5.295,21 è stata soltanto programmata;

P.2.005 – POTENZIAMENTO L2 INGLESE La somma di € 11.367,90 è stata soltanto programmata;

P.2.006 – VALORIZZAZIONE E RECUPERO La somma di € 16.729,97 è stata soltanto programmata;

P.2.007 – PROGETTO ASSISTENZA PSICOLOGICA La somma di € 8.823,19 è stata soltanto programmata;

P.2.008 – PROGETTO DL 41/2021 La somma di € 5.966,75 è stata soltanto programmata;

P.2.009 – PROGETTO SCUOLA D'ESTATE DL 41 ART.31 COMMA 6 La somma di € 1.170,29 è stata interamente impegnata per rimborsi e poste correttive;

P.2.10 – PROGETTO INTERVENTI PER IL SUCCESSO SCOLASTICO DEGLI STUDENTI La somma di € 30.972,96 è stata così impegnata: € 28.872,96 per spese di personale, € 2.100,00 per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi;

P.2.11 – COMPETENZE DI BASE La somma di € 40.656,00 è stata soltanto programmata;

P.2.12 – PNSD SPAZI E STRUMENTI DISITALI PER LE STEM La somma di € 14.527,64 è stata così impegnata: € 11.907,90 per acquisto beni di consumo, € 2.619,74 per imposte e tasse;;

Categoria di destinazione P.3 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

La somma di € 760,00 è stata interamente impegnata per spese di acquisto servizi - (Voce di destinazione) P.3.001;

Categoria di destinazione P.4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"

La somma di € 42.040,10 è stata così impegnata: (Voce di destinazione):

P.4.001 acquisto di servizi per € 2.682,00 – Imposte e tasse per € 440,50;

P.4.002 la somma di € 2.960,00 è stata soltanto programmata;

P.4.003 acquisto beni di consumo € 727,27 – acquisto di servizi per € 32.705,72 – Imposte e tasse per € 72,73;

P.4.010 spese di personale € 374,88 – acquisto di servizi per € 4.208,98 – Imposte e tasse per € 828,02;

Fondo di riserva

(R.98 – Fondo Di riserva) La somma di **€ 500,00 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 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 2022;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2023/ redditi 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2021		- 17,54
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2021		-21,09
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2021		-13,85
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2022		-20,89
Base annuale Anno 2022		31/01/2022		-16,08

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:

- 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, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Castelvetro di Modena,

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi

Elisa Tegoli

Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2
decreto legislativo n. 39/1993

Il dirigente scolastico

Vincenzina Schiavone

Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2
decreto legislativo n. 39/1993

