



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Prot. N. 1537

Capo di Ponte, 14/05/2020

Agli ATTI

## **RELAZIONE ILLUSTRATIVA Del Dirigente Scolastico AL CONTO CONSUNTIVO 2019**

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2019 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

<b>Data</b>	<b>N. di delibera Cdi</b>	<b>Approvazione Programma Annuale</b>	<b>M/U</b>
<b>28/02/2019</b>	<b>2</b>	<b>Approvazione Programma Annuale 2019</b>	<b>unanimità</b>

La predisposizione del Conto Consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti. Finalità del Conto Consuntivo e della Relazione del DS è quella di effettuare un controllo sulle operazioni svolte dall'Istituzione Scolastica illustrando l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- **Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 ;**
- **La Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
- **Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2019 con la Nota Miur Prot. N. 19270 del 28/09/2017 e per i successivi 4/12i E.F. 2019 con la Nota Miur Prot. N. 21795 del 30/09/2019. Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 e 24 del D.M. n. 129 del 28 agosto 2018.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J- J bis)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N).



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"
INFANZIA - PRIMARIA - SECONDARIA I GRADO Via Aldo
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

ELEMENTI DELLA RELAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2019

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica.

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

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2018/19 ha funzionato con n. 44 classi composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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

Table with 9 columns: 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)

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

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

Table with 12 columns: 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)

B) Dati sul personale in servizio



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

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

<b>Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo</b>									
La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:									
DIRIGENTE SCOLASTICO									1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time									47
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time									12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time									2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time									0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale									3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale									1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno									5
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*									3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*									2
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>									<b>79</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>									
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									5
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									0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno									0
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									3
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>									<b>20</b>



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

## **OBIETTIVI**

L'obiettivo che l'Istituto si è prefissato è innanzitutto quello di riuscire a realizzare un'offerta formativa di qualità, altamente professionalizzante e allo stesso tempo inclusiva. Ciò è possibile solo con adeguate risorse finanziarie che permettano di formare ed aggiornare adeguatamente i docenti ed il personale ATA di acquisire strumenti per una didattica innovativa di supportare i processi di digitalizzazione della segreteria di operare in un ambiente inclusivo ed accogliente per tutti gli alunni ma con particolare riferimento a quelli con bisogni educativi speciali ( alunni HC, DSA, BES , alunni stranieri,...) anche al fine di combattere la dispersione scolastica, la cui percentuale negli istituti professionali risulta ancora molto alta, di realizzare percorsi formativi in stretto rapporto con aziende, enti e associazioni del territorio, di infondere una cultura di cittadinanza e costituzione, europea, solidale e aperta al nuovo e al diverso

La progettualità è stata, pertanto, improntata su percorsi che rispettassero i diversi stili cognitivi e che prevedessero diversi modi e tempi di apprendimento. Essa è stata suddivisa in macroaree:

- A. SICUREZZA, BENESSERE E SALUTE
- B. INCLUSIONE
- C. ORIENTAMENTO
- D. INNOVAZIONE

## **DATI CONTABILI**

### **CONTO FINANZIARIO (Mod. H)**

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, si procede all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché all'analisi delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio.



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazi one definitiva (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)
			a	b	c	d = b-c	e = a-b
1		Avanzo di amministrazione presunto	272.152,85			0,00	272.152,85
	1	Non vincolato	86.413,76			0,00	86.413,76
	2	Vincolato	185.739,09			0,00	185.739,09
2		Finanziamenti dall'Unione Europea				0,00	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)				0,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)				0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea				0,00	0,00
3		Finanziamenti dallo Stato	64.114,42	64.114,42	64.114,42	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	63.999,75	63.999,75	63.999,75	0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)				0,00	0,00
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)				0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato				0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	114,67	114,67	114,67	0,00	0,00
4		Finanziamenti dalla Regione				0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria				0,00	0,00
	2	Dotazione perequativa				0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti non vincolati				0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati				0,00	0,00



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	37.443,77	37.443,77	31.752,68	5.691,09	0,00
	1	Provincia non vincolati				0,00	0,00
	2	Provincia vincolati				0,00	0,00
	3	Comune non vincolati				0,00	0,00
	4	Comune vincolati	18.593,01	18.593,01	12.901,92	5.691,09	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati				0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	18.850,76	18.850,76	18.850,76	0,00	0,00
6		Contributi da privati	37.372,65	37.372,65	37.372,65	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	6.232,00	6.232,00	6.232,00	0,00	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni				0,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica				0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	26.384,90	26.384,90	26.384,90	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.656,00	4.656,00	4.656,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale				0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati				0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	99,75	99,75	99,75	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati				0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati				0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati				0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati				0,00	0,00
7						0,00	0,00



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazi one definitiva (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)
			a	b	c	d = b-c	e = a-b
		Proventi da gestioni economiche					
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00	0,00
	2	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi				0,00	0,00
	3	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00	0,00
	4	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi				0,00	0,00
	5	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo				0,00	0,00
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi				0,00	0,00
	7	Attività convittuale				0,00	0,00
8		Rimborsi e restituzione somme				0,00	0,00
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali				0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali				0,00	0,00
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali				0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie				0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese				0,00	0,00
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP				0,00	0,00



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

9	Alienazione di beni materiali				0,00	0,00
1	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali				0,00	0,00
2	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei				0,00	0,00
3	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua				0,00	0,00
4	Alienazione di mobili e arredi per ufficio				0,00	0,00
5	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze				0,00	0,00
6	Alienazione di mobili e arredi per laboratori				0,00	0,00
7	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.				0,00	0,00
8	Alienazione di Macchinari				0,00	0,00
9	Alienazione di impianti				0,00	0,00
10	Alienazione di attrezzature scientifiche				0,00	0,00
11	Alienazione di macchine per ufficio				0,00	0,00
12	Alienazione di server				0,00	0,00
13	Alienazione di postazioni di lavoro				0,00	0,00
14	Alienazione di periferiche				0,00	0,00
15	Alienazione di apparati di telecomunicazione				0,00	0,00
16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile				0,00	0,00
17	Alienazione di hardware n.a.c.				0,00	0,00
18	Alienazione di Oggetti di valore				0,00	0,00
19	Alienazione di diritti reali				0,00	0,00
20	Alienazione di Materiale bibliografico				0,00	0,00
21	Alienazione di Strumenti musicali				0,00	0,00



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione definitiva (Importi in euro)	Somme accertate (Importi in euro)	Somme riscosse (Importi in euro)	Somme rimaste da riscuotere (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)
			a	b	c	d = b-c	e = a-b
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.				0,00	0,00
10		Alienazione di beni immateriali				0,00	0,00
	1	Alienazione di software				0,00	0,00
	2	Alienazione di Brevetti				0,00	0,00
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore				0,00	0,00
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.				0,00	0,00
11		Sponsor e utilizzo locali				0,00	0,00
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni				0,00	0,00
	2	Diritti reali di godimento				0,00	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche				0,00	0,00
	4	Proventi da concessioni su beni				0,00	0,00
12		Altre entrate	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	1	Interessi				0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,05	0,05	0,05	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.				0,00	0,00
13		Mutui				0,00	0,00
	1	Mutui				0,00	0,00
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere				0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>			<b>411.083,74</b>	<b>138.930,89</b>	<b>133.239,80</b>	<b>5.691,09</b>	<b>272.152,85</b>
Disavanzo di competenza				0,00			
<b>Totale a pareggio</b>				<b>138.930,89</b>			



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
 Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazi one definitiva (Importi in euro)	Somme Impegnate (Importi in euro)	Somme pagate (Importi in euro)	Somme rimaste da pagare (Importi in euro)	Differenze in + o - (Importi in euro)
			a	b	c	d = b-c	e = a-b
<b>A.</b>		<b>Attività amministrativo-didattiche</b>	<b>183.708,69</b>	<b>63.017,46</b>	<b>47.246,38</b>	<b>6.772,08</b>	<b>130.882,14</b>
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.701,76	3.886,80	1.335,80	2.551,00	12.814,96
	A.2	Funzionamento amministrativo	114.089,99	13.600,82	11.374,82	2.226,00	100.469,17
	A.3	Didattica	5.781,09	5.195,55	5.195,55	0,00	585,54
	A.4	Alleanza Scuola-Lavoro				0,00	0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	29.516,08	27.085,17	26.090,08	995,09	2.430,91
	A.6	Attività di orientamento	17.660,67	3.249,11	3.249,11	0,00	14.411,56
<b>P.</b>		<b>Progetti</b>	<b>185.460,20</b>	<b>77.384,36</b>	<b>72.868,36</b>	<b>6.226,00</b>	<b>117.686,85</b>
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"				0,00	0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	185.150,20	77.140,36	71.915,36	5.225,00	108.009,85
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"				0,00	0,00
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.300,00	744,00	744,00	0,00	9.556,00
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"				0,00	0,00
<b>G.</b>		<b>Gestioni economiche</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	G.1	Azienda agraria				0,00	0,00
	G.2	Azienda speciale				0,00	0,00
	G.3	Attività per conto terzi				0,00	0,00
	G.4	Attività convittuale				0,00	0,00
<b>R.</b>		<b>Fondo di riserva</b>	<b>200,00</b>			<b>0,00</b>	<b>200,00</b>
	R.98	Fondo di riserva	200,00			0,00	200,00
<b>Totale spese</b>			<b>379.359,79</b>	<b>130.901,80</b>	<b>119.904,71</b>	<b>10.997,09</b>	<b>248.457,99</b>
			Avanzo di competenza	8.029,09			
<b>Totale a pareggio</b>				<b>138.930,89</b>			

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 8.029,09.

Il modello H esprime in forma sintetica le entrate e le spese dei progetti e delle attività. Espone le entrate di competenza dell'anno sia accertate, che riscosse, che rimaste da riscuotere. Con riguardo alle spese, evidenzia quelle di competenza dell'anno impegnate, pagate, rimaste da pagare. Il quadro riassume le fonti di finanziamento di cui la scuola ha beneficiato nel corso dell'anno 2019.

**CONTO CONSUNTIVO 2019- ENTRATE**

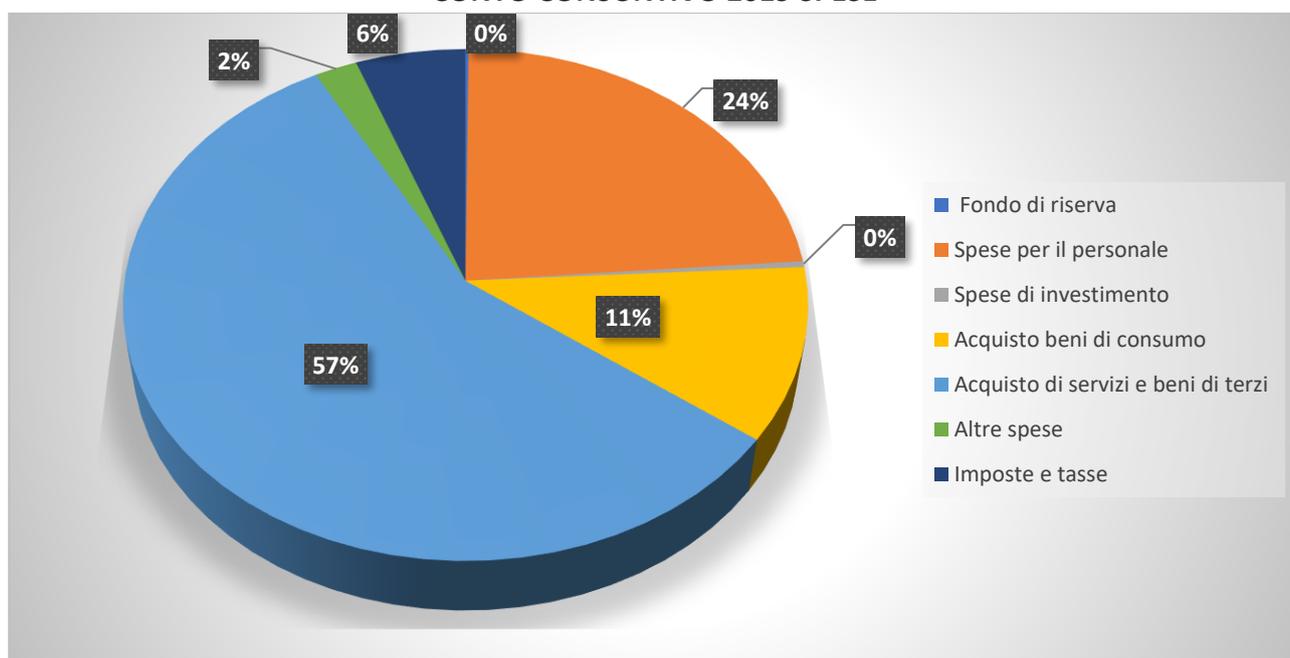




*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

#### CONTO CONSUNTIVO 2019 SPESE



#### **AGGREGATO A: ATTIVITA'**

##### **Aggregato A - Voce 01 - Funzionamento generale e decoro della scuola- Spese generali**

La somma di Euro 3.886,80 è stata impegnata per spese riguardanti:

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi  
Prestazioni professionali e specialistiche  
Assistenza medico- sanitaria  
Servizi inerenti alla salute e alla protezione dei dati personali  
Imposte e tasse

##### **Aggregato A- Voce 02- Sottovoce 01- Funzionamento amministrativo- Spese amministrative:**

La somma di € 13.600,82 è stata impegnata è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi. Le spese hanno riguardato: Spese di personale, Acquisto di beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, Acquisto di beni d'investimento, Altre spese, Imposte e tasse

##### **Aggregato A- Voce 02- Sottovoce 02- Funzionamento amministrativo-Compensi al personale:**



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

La somma di € 33.620,87 (che si desume dal prospetto spese per il personale) è stata impegnata per il pagamento delle competenze, contributi previdenziali e assistenziali, Irpef e oneri a carico amministrazione, relative a Funzioni Miste al personale Ata, i progetti PON e progetti d'istituto.

**Aggregato A- Voce 03-Sottovoce 1- Funzionamento didattico generale**

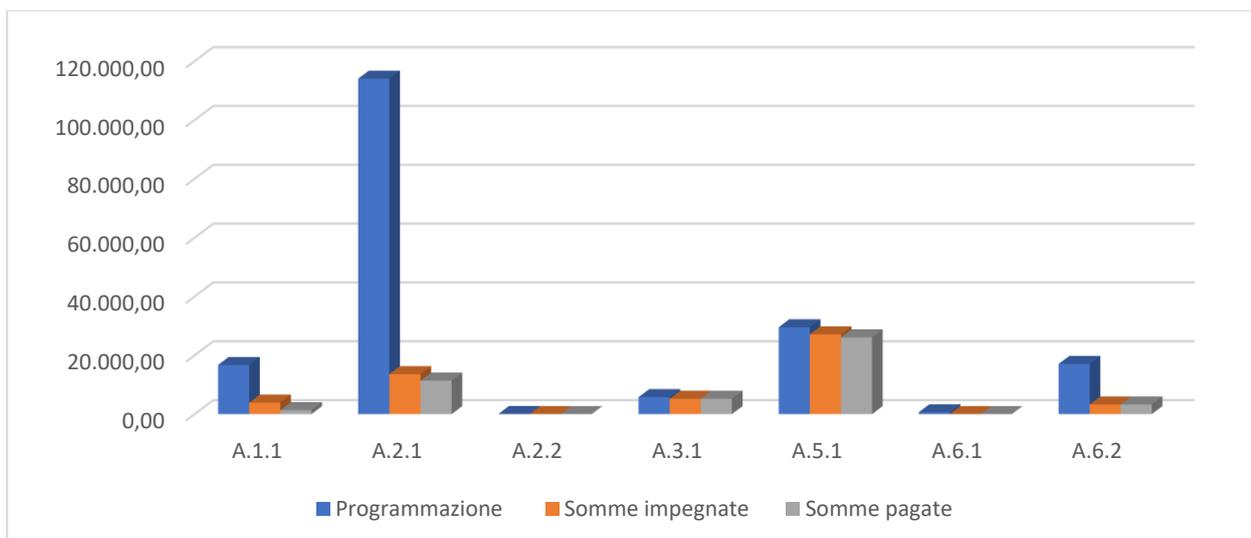
La somma di € 5.195,55 è stata impegnata per fornire strumenti e sussidi alle attività didattiche della scuola. Le spese hanno riguardato: manutenzione LIM, acquisti cuffie per pc, acquisti di attrezzatura sportiva, acquisto di materiale per sostegno e potenziamento, acquisto libri per alunni non italofofoni, acquisto materiale per i laboratori, cancelleria, carta, software per gli alunni con Bisogni Educativi Speciali, noleggio fotocopiatori e materiale di consumo per funzionamento degli stessi, spese per riparazioni.

**Aggregato A- Voce 05- Sottovoce 1:Visite, viaggi e programmi di studio all'estero**

La somma di € 27.085,17 è stata impegnata per realizzazione di visite guidate e servizio trasporto alunni.

**Aggregato A- Voce 06- Sottovoce 2- PON orientamento formativo e riorientamento:**

La somma di € 3.249,11 è stata impegnata per le seguenti spese:  
Compensi per figura aggiuntiva, Compensi per tutor interni, Ritenute previdenziali a carico dipendente, Ritenute erariali a carico del dipendete, IRAP, Contributi previdenziali ed assistenziali  
Acquisto di beni di consumo, Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, Imposte e tasse



**AGGREGATO P: PROGETTI**



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

**P.2.1 - PROGETTO PON "INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO"**

La somma di € 10.674,02 è stata impegnata per la realizzazione del progetto. Le spese imputate a questo centro di costo riguardano:

- Spese per il personale
- Acquisto di beni di consumo- carta, cancelleria
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Servizi ausiliari- stampa e rilegatura

**P.2.2- PROGETTO PON "COMPETENZE DI BASE"**

La somma di € 26.247,76 è stata impegnata in questo centro di costo per le seguenti spese:

- Spese per il personale
- Acquisto di beni di consumo- carta, cancelleria
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Prestazioni professionali e specialistiche
- Servizi di ristorazione

**P.2.3. PON" POTENZIAMENTO CULTURALE E PAESAGGISTICO"**

L'obiettivo di tale progetto è sensibilizzare le studentesse e gli studenti al proprio patrimonio culturale, artistico e paesaggistico con l'obiettivo formativo di educarli alla sua tutela, trasmettendo loro il valore che ha per la comunità, e valorizzandone a pieno la dimensione di bene comune e il potenziale che può generare per lo sviluppo democratico del Paese.

La somma di € 6.848,64 è stata impegnata al fine di sostenere le seguenti spese:

- Spese per il personale
- Acquisto di beni di consumo- carta, cancelleria
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Prestazioni professionali e specialistiche
- Noleggio e leasing di mezzi di trasporto

**P.2.4 – PNSD**

Il Piano Nazionale della Scuola Digitale rappresenta una strategia complessiva di innovazione della scuola italiana e per un nuovo posizionamento del suo sistema educativo nell'era digitale.

In tal caso, la somma di € 743,12 è stata impegnata per :

- Spese per il personale
- Acquisto di beni di investimento- apparati di telecomunicazione.

**P.2.5.- PROGETTI D'ISTITUTO.**

Confluiscono tutti i progetti organizzati dall'I.C. ( es. Progetto Trinity, Progetto Fantathlon, Progetto Noi Cittadini del Mondo, ...) quali attività di ampliamento dell'offerta formativa rispetto alle attività



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

ordinarie. Di queste alcune si svolgono in orario scolastico nel contesto della quota locale progettuale della scuola primaria, altre nell'orario scolastico disciplinare, altre ancora al di fuori dall'orario scolastico. L'articolazione dei progetti, elaborati dai Consigli di Classe, Interclasse, Intersezione alla presenza dei genitori – utenti, rispetta l'identità locale dei diversi plessi con articolazione anche solo di classe o per classi aggregate, sebbene le linee generali e le tematiche delle attività siano simili e diffuse e facilmente raggruppabili: educazione sportiva (Fantathlon, corsi di tennis, nuoto, adesione a progetti provinciali di sport per primaria e secondaria, psicomotricità nella scuola dell'infanzia, ...); educazione all'arte e allo spettacolo (corsi di teatro, gestione di momenti di spettacolo aperti al pubblico in occasioni quali Natale, 4 novembre, 25 aprile, musicoterapia, ...); territorio (studio del territorio dal punto di vista storico, artistico, naturalistico, conoscenza sperimentata degli spazi e delle distanze, ...); Commissioni e gruppi di lavoro docenti (continuità, autovalutazione autoanalisi, GLI, tecnologie e bullismo, ...); ecc. . Tali forme di progettualità sono state negli ultimi anni affiancate e condizionate dall'adesione a diversi progetti PON, preziosi in considerazione dell'opportunità offerta da quote di contributo non indifferenti, ma al tempo stesso a rischio di esistenza 'effimera' in quanto i medesimi non prevedono delle reali continuità tematiche e rischiano di spegnersi nell'arco di un anno. Per tale ragione si cerca, nel limite del possibile, di individuare degli agganci con le attività già esistenti, sebbene la natura integrativa dei pon (fuori orario scolastico, per gruppi eterogenei di studenti, ...) si configuri come oggettivamente diversa dalla visione ordinaria, che mira a raggiungere tutti gli studenti. Si tenga conto che essendo la realtà scolastica frammentata in plessi lontani fra di loro, la realizzazione di attività 'localizzate' in tempi non scolastici comporta oggettivi problemi di trasporto e, quindi, di partecipazione.

I finanziamenti per queste attività provengono da fonti diverse: FIS, specifiche somme messe a disposizione dai Comuni, adesione a progetti gratuiti o in compartecipazione proposti da realtà del territorio, PON, ....

La somma di € 7.309,48 è stata impegnata per sostenere le seguenti spese:

- Spese per il personale
- Compensi accessori non a carico FIS docenti e ATA
- Acquisto di beni di consumo
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Compensi ad esperti esterni.

**P.2.6 - ATTIVITA' POF CAPO DI PONTE; P.2.7 - ATTIVITA' POF CERVENO; P.2.8 - ATTIVITA' POF CETO; P.2.9 - ATTIVITA' POF ONO S. PIETRO; P.2.10 - ATTIVITA' POF PASPARDO; P.2.11 - ATTIVITA' POF SELLERO**

Sono tutte le attività svolte dai diversi plessi in condizione di didattica ordinaria, con finanziamento prevalente dai piani per il Diritto allo Studio comunali (l' I.C di Capo di Ponte è composto da 11 punti di erogazione)

L'importo di € 8.851,28 è stata impegnata per le seguenti spese:



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Acquisto di beni di consumo  
Materiali ed accessori  
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi  
Assicurazioni  
Acquisto beni d'investimento  
Beni mobili.

**P.2.7 - ATTIVITA' POF CERVENO**

La somma di € 3.012,66 è stata impegnata per sostenere le seguenti spese:

Acquisto di beni di consumo- Carta, cancelleria e stampati  
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi- Prestazioni professionali e specialistiche  
Imposte e tasse

**P.2.8 - ATTIVITA' POF CETO**

La somma di € 8.142,18 è stata impegnata per :

Acquisto di beni di consumo- Carta, cancelleria e stampati  
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi- Prestazioni professionali e specialistiche  
Imposte e tasse e Noleggio e leasing impianti e macchinari  
Ritenute erariali a carico del lavoratore  
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP).

**P.2.9.- ATTIVITA' POF ONO SAN PIETRO**

L'importo di € 632,28 è stata impegnata per:

Acquisto di beni di consumo- Carta, cancelleria e stampati  
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi- Prestazioni professionali e specialistiche  
Imposte e tasse

**P.2.10- ATTIVITA' POF PASPARDO**

La somma di € 1.121,26 è stata impegnata per :

Acquisto di beni di consumo- Carta, cancelleria e stampati  
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi- Prestazioni professionali e specialistiche  
Imposte e tasse

**P.2.11- ATTIVITA' POF SELLERO**

La somma di € 3.557,67 è stata impegnata per :

Acquisto di beni di consumo- Carta, cancelleria e stampati  
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi- Prestazioni professionali e specialistiche  
Imposte e tasse



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

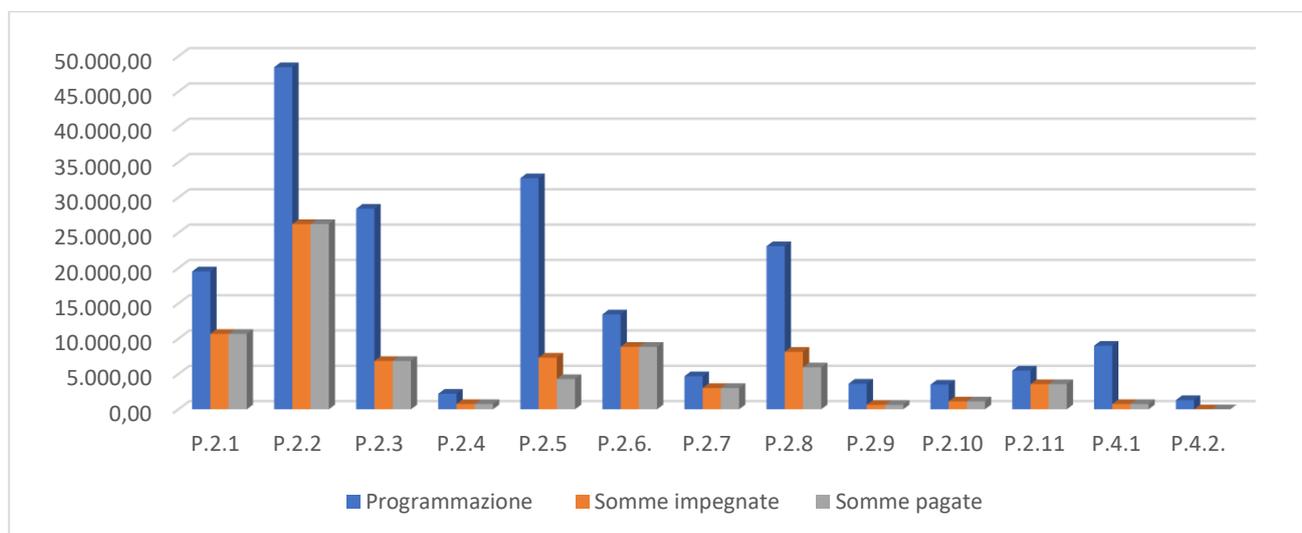
#### **P.4.1- FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE**

L'importo di € 744,00 è stata impegnata in questo centro di costo, per:

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi

Altre spese: partecipazione ad organizzazione

Imposte e tasse.



#### **DICHIARAZIONI**

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2019 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 300,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale combaciano con il conto in Banca d'Italia per l'importo di € 223.708,81

2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;

3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio;

5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;

6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, GDPR 679/2016 e D.Lgs 101/18;

7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;

8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;

9. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;

10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

Aggregato	Pogrammazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione presunto	272.152,85 €	- €	0,00%
Finanziamenti dallo Stato	64.114,42 €	64.114,42 €	100,00%
Finanziamenti dalla Regione			
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	37.443,77 €	37.443,77 €	100,00%
Contributi da privati	37.372,65 €	37.372,65 €	100,00%
Proventi da gestioni economiche	- €	- €	
Altre entrate	0,05 €	0,05 €	100,00%
Mutui			
<b>Totale</b>	<b>411.083,74 €</b>	<b>138.930,89 €</b>	
	<b>Disavanzo di competenza</b>	- €	
	<b>totale a pareggio</b>	138.930,89	

(\*)il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2019



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

**ANALISI DELLE ENTRATE**

**AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione**

Livello 1		Livello 2	
1	1	Non vincolato	
Programma Iniziale	86.413,76	Accertato	0,00
Variazione programmazione	0,00	Riscosso	0,00
Programmazione Definitiva	86.413,76	Da riscuotere	0,00

Livello 1		Livello 2	
1	2	Vincolato	
Programma Iniziale	185.739,09	Accertato	0,00
Variazione programmazione	0,00	Riscosso	0,00
Programmazione Definitiva	185.739,09	Da riscuotere	0,00

**AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato**

Livello 1		Livello 2	
3	1	Dotazione ordinaria	
Programma Iniziale	11.095,33	Accertato	63.999,75
Variazione programmazione	52.904,42	Riscosso	63.999,75
Programmazione Definitiva	63.999,75	Da riscuotere	0,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	3	21/03/2019	0	M.I.U.R ROMA - Finanziamento per funzionamento amministrativo e didattico periodo gennaio- agosto 2019	11.095,33		0,00		
R	9	21/03/2019	0	M.I.U.R ROMA - Finanziamento per funzionamento amministrativo e didattico periodo gennaio- agosto 2019 - PROVVISORIO N. 12 DEL 01/03/2019		11.095,33		N	
A	37	14/11/2019	0	TESORERIA DELLO STATO - Funzionamento amministrativo- didattico 2019/2020_ 4/12 della dotazione ordinaria MIUR	5.804,85		0,00		
R	80	14/11/2019	0	TESORERIA DELLO STATO - Funzionamento amministrativo- didattico 2019/2020_ 4/12 della dotazione ordinaria MIUR		5.804,85		S	
A	57	19/12/2019	0	TESORERIA DELLO STATO - SOFFERENZA FINANZIARIA A.F. 2019	47.099,57		0,00		
R	96	19/12/2019	0	TESORERIA DELLO STATO - SOFFERENZA FINANZIARIA A.F. 2019		47.099,57		S	
<b>Totale</b>					<b>63.999,75</b>	<b>63.999,75</b>	<b>0,00</b>		



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Livello 1	Livello 2	
3	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Programma Iniziale	0,00	Accertato	114,67
Variatione programmazione	114,67	Riscosso	114,67
Programmazione Definitiva	114,67	Da riscuotere	0,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	56	18/12/2019	0	TESORERIA DELLO STATO - Attività progettuali ai sensi dell'art. 8 DL 104- orientamento -SALDO	114,67		0,00		
R	93	18/12/2019	0	TESORERIA DELLO STATO - Attività progettuali ai sensi dell'art. 8 DL 104- orientamento -SALDO		114,67		S	
<b>Totale</b>					<b>114,67</b>	<b>114,67</b>	<b>0,00</b>		

**AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**

Livello 1	Livello 2	
5	4	Comune vincolati

Programma Iniziale	7.480,00	Accertato	18.593,01
Variatione programmazione	11.113,01	Riscosso	12.901,92
Programmazione Definitiva	18.593,01	Da riscuotere	5.691,09

Livello 1	Livello 2	
5	6	Altre Istituzioni vincolati

Programma Iniziale	0,00	Accertato	18.850,76
Variatione programmazione	18.850,76	Riscosso	18.850,76
Programmazione Definitiva	18.850,76	Da riscuotere	0,00

**AGGREGATO 06- Contributi da privati**

Livello 1	Livello 2	
6	1	Contributi volontari da famiglie

Programma Iniziale	2.500,00	Accertato	6.232,00
Variatione programmazione	3.732,00	Riscosso	6.232,00
Programmazione Definitiva	6.232,00	Da riscuotere	0,00

Livello 1	Livello 2	
6	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Programma Iniziale	15.000,00	Accertato	26.384,90
Variatione programmazione	11.384,90	Riscosso	26.384,90
Programmazione Definitiva	26.384,90	Da riscuotere	0,00



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Livello 1		Livello 2	
6	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	
Programma Iniziale	5.000,00	Accertato	4.656,00
Variazione programmazione	-344,00	Riscosso	4.656,00
Programmazione Definitiva	4.656,00	Da riscuotere	0,00

Livello 1		Livello 2	
6	8	Contributi da imprese non vincolati	
Programma Iniziale	0,00	Accertato	99,75
Variazione programmazione	99,75	Riscosso	99,75
Programmazione Definitiva	99,75	Da riscuotere	0,00

**RIEPILOGO DELLE SPESE**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obbligo da pagare (b/a)*
Attività	183.709,59 €	53.017,45 €	28,86%
Progetti	195.450,20	77.884,35	39,85%
Fondo di riserva	200,00 €	- €	0,00%
<b>Totale</b>	<b>379.359,79 €</b>	<b>130.901,80 €</b>	
	<b>Avanzo di competenza</b>	8.029,09 €	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>138.930,89 €</b>	

(\*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali

**ANALISI DELLE SPESE**

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tipologia di destinazione	A		
Categoria di destinazione	1		
Voce di destinazione	Funzionamento generale e decoro della Scuola		

Programma Iniziale	0,00	Impegnato	0,00
Variazione programmazione	0,00	Pagato	0,00
Programmazione Definitiva	0,00	Da pagare	0,00

Tipologia di destinazione	A		
Categoria di destinazione	1		
Voce di destinazione	SPESE GENERALI		

Programma Iniziale	17.001,76	Impegnato	4.086,80
Variazione programmazione	0,00	Pagato	1.535,80
Programmazione Definitiva	17.001,76	Da pagare	2.551,00

Tipologia di destinazione	A		
Categoria di destinazione	2		
Voce di destinazione	SPESE AMMINISTRATIVE		

Programma Iniziale	61.103,04	Impegnato	13.600,82
Variazione programmazione	52.934,17	Pagato	11.374,82
Programmazione Definitiva	114.037,21	Da pagare	2.226,00

Tipologia di destinazione	A		
Categoria di destinazione	2		
Voce di destinazione	COMPENSI AL PERSONALE		

Programma Iniziale	6,78	Impegnato	0,00
Variazione programmazione	26,00	Pagato	0,00
Programmazione Definitiva	32,78	Da pagare	0,00

Tipologia di destinazione	A		
Categoria di destinazione	3		
Voce di destinazione	FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE		

Programma Iniziale	2.500,00	Impegnato	5.195,55
Variazione programmazione	3.261,09	Pagato	5.195,55
Programmazione Definitiva	5.761,09	Da pagare	0,00

Tipologia di destinazione	A		
Categoria di destinazione	5		
Voce di destinazione	VIAGGI DI ISTRUZIONE		

Programma Iniziale	18.131,18	Impegnato	27.085,17
Variazione programmazione	11.384,90	Pagato	26.090,08
Programmazione Definitiva	29.516,08	Da pagare	995,09



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tipologia di destinazione	A		
Categoria di destinazione	6		
Voce di destinazione	PROGETTO SCELTA PERCORSO DI STUDI		

Programma Iniziale	500,00	Impegnato	0,00
Variazione programmazione	114,67	Pagato	0,00
Programmazione Definitiva	614,67	Da pagare	0,00

Tipologia di destinazione	A		
Categoria di destinazione	6		
Voce di destinazione	PON ORIENTAMENTO FORMATIVO E RIORIENTAMENTO		

Programma Iniziale	17.046,00	Impegnato	3.249,11
Variazione programmazione	0,00	Pagato	3.249,11
Programmazione Definitiva	17.046,00	Da pagare	0,00

Tipologia di destinazione	P		
Categoria di destinazione	2		
Voce di destinazione	PON "POTENZIAMENTO CULTURALE E PAESAGGISTICO"		

Programma Iniziale	28.410,00	Impegnato	6.848,64
Variazione programmazione	0,00	Pagato	6.848,64
Programmazione Definitiva	28.410,00	Da pagare	0,00

Tipologia di destinazione	P		
Categoria di destinazione	2		
Voce di destinazione	POGETTO PON "COMPETENZE DI BASE"		

Programma Iniziale	48.456,00	Impegnato	26.247,76
Variazione programmazione	0,00	Pagato	26.247,76
Programmazione Definitiva	48.456,00	Da pagare	0,00

Tipologia di destinazione	P		
Categoria di destinazione	2		
Voce di destinazione	PROGETTO PON "INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO"		

Programma Iniziale	19.531,11	Impegnato	10.674,02
Variazione programmazione	0,00	Pagato	10.674,02
Programmazione Definitiva	19.531,11	Da pagare	0,00

Tipologia di destinazione	P		
Categoria di destinazione	2		
Voce di destinazione	PNSD		

Programma Iniziale	2.200,00	Impegnato	743,12
Variazione programmazione	0,00	Pagato	743,12
Programmazione Definitiva	2.200,00	Da pagare	0,00



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tipologia di destinazione	P
Categoria di destinazione	2
Voce di destinazione	ATTIVITA' POF SELLERO

Programma Iniziale	4.030,42	Impegnato	3.557,67
Variazione programmazione	1.450,00	Pagato	3.557,67
Programmazione Definitiva	5.480,42	Da pagare	0,00

Tipologia di destinazione	P
Categoria di destinazione	2
Voce di destinazione	ATTIVITA' POF PASPARDO

Programma Iniziale	3.490,55	Impegnato	1.121,26
Variazione programmazione	0,00	Pagato	1.121,26
Programmazione Definitiva	3.490,55	Da pagare	0,00

Tipologia di destinazione	P
Categoria di destinazione	2
Voce di destinazione	ATTIVITA' POF ONO S. PIETRO

Programma Iniziale	1.008,75	Impegnato	632,28
Variazione programmazione	2.615,00	Pagato	632,28
Programmazione Definitiva	3.623,75	Da pagare	0,00

Tipologia di destinazione	P
Categoria di destinazione	2
Voce di destinazione	ATTIVITA' POF CETO

Programma Iniziale	19.493,13	Impegnato	8.142,18
Variazione programmazione	3.610,80	Pagato	5.942,18
Programmazione Definitiva	23.103,93	Da pagare	2.200,00

Tipologia di destinazione	P
Categoria di destinazione	2
Voce di destinazione	ATTIVITA' POF CERVENO

Programma Iniziale	578,72	Impegnato	3.012,66
Variazione programmazione	4.112,12	Pagato	3.012,66
Programmazione Definitiva	4.690,84	Da pagare	0,00

Tipologia di destinazione	P
Categoria di destinazione	2
Voce di destinazione	ATTIVITA' POF CAPO DI PONTE

Programma Iniziale	11.938,66	Impegnato	8.851,28
Variazione programmazione	1.496,00	Pagato	8.851,28
Programmazione Definitiva	13.434,66	Da pagare	0,00



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
 Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tipologia di destinazione	P		
Categoria di destinazione	2		
Voce di destinazione	PROGETTI DI ISTITUTO		

Programma Iniziale	15.878,18	Impegnato	7.309,48
Variazione programmazione	16.850,76	Pagato	4.284,48
Programmazione Definitiva	32.728,94	Da pagare	3.025,00

Tipologia di destinazione	P		
Categoria di destinazione	4		
Voce di destinazione	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE		

Programma Iniziale	9.000,00	Impegnato	744,00
Variazione programmazione	0,00	Pagato	744,00
Programmazione Definitiva	9.000,00	Da pagare	0,00

Tipologia di destinazione	P		
Categoria di destinazione	4		
Voce di destinazione	CARTA DEL DOCENTE		

Programma Iniziale	1.300,00	Impegnato	0,00
Variazione programmazione	0,00	Pagato	0,00
Programmazione Definitiva	1.300,00	Da pagare	0,00

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MODELLO J)**

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)		Totale (Importi in euro)
		partite di giro	altri conti	
1 Fondo di cassa al 1° gennaio				135.999,02
			<i>Di cui*</i>	0,00
2 Riscossioni	(+)	84.739,70	200,00	133.239,80
	<i>Di cui*</i>	0,00	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-)	10.365,00	200,00	119.904,71
	<i>Di cui*</i>	0,00	0,00	0,00
4 Saldo di cassa al 31/12/2019	(=)			223.708,81
			<i>Di cui*</i>	0,00

	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
5 Residui Attivi	(+)	54.206,07	5.691,09	59.897,16
6 Residui Passivi	(-)	0,00	10.997,09	10.997,09
7 <b>Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12/2019</b>	(=)			272.608,88

[4+{(5-6)}]



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
5 Residui Attivi	(+)	54.206,07	5.691,09	59.897,16
6 Residui Passivi	(-)	0,00	10.997,09	10.997,09
7 <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12/2019</u>	(=)		272.608,88	[4+(5-6)]
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)		138.930,89	
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)		130.901,80	
10 <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza</u>	(=)		8.029,09	(8-9)

Il Saldo di cassa al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a euro 223.708,81 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2019 ammonta a Euro 272.608,88, come sopra determinato.

### **RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

L'avanzo di Esercizio 2019 di Euro 8.029,09 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2019	€ 138.930,89
SPESE EFFETTIVE E.F. 2019	€ 130.901,80
AVANZO E.F. 2019	€ 8.029,09

### **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 e ai progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

	SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni di consumo (impegnato)	Servizi esterni (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri finanziari (impegnato)	Programmazione definitiva	totale impegni	Impegni / Spese %
A.1.1			3.083,80		803			16.701,76	3.886,80	23,27%
A.2.1	0	1.029,30	11.013,10	395,51	1.162,91	0		114.037,21	13.600,82	11,93%
A.2.2	0	0						32,78		0,00%
A.3.1		4.834,09			361,46			5.761,09	5.195,55	90,18%
A.5.1			26.041,62		1.043,55			29.516,08	27.085,17	91,76%
A.6.1								614,67		0,00%
A.6.2	1.080,45	56,4	2.099,85		12,41			17.046,00	3.249,11	19,06%
P.2.1	6.207,66	204,41	4.230,75		31,2			19.531,11	10.674,02	54,65%
P.2.2	16.430,13	1.997,94	7.075,92		743,77			48.456,00	26.247,76	54,17%
P.2.3	2.094,60	273,8	4.400,00		80,24			28.410,00	6.848,64	24,11%
P.2.4	743,12					0		2.200,00	743,12	33,78%
P.2.5	1.779,91	186,7	3.720,11	1.504,18	118,58			32.728,94	7.309,48	22,33%
P.2.6		1.920,78	5.563,43		917,07	450		13.434,66	8.851,28	65,88%
P.2.7		34	2.630,59		348,07			4.690,84	3.012,66	64,22%
P.2.8		1.377,36	6.046,95		717,87			23.103,93	8.142,18	35,24%
P.2.9		34	490,4		107,88			3.623,75	632,28	17,45%
P.2.10		454,06	514,18		153,02			3.490,55	1121,26	32,12%
P.2.11		831,17	2.494,10		232,4			5.480,42	3.557,67	64,92%
P.4.1				744				9.000,00	744	8,27%
P.4.2								1.300,00		0,00%

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2019 appare determinato, come da Mod. H e I.

## IL CONTO DEL PATRIMONIO (MODELLO K)

Il Conto del patrimonio espone la consistenza patrimoniale della scuola, secondo una formulazione ispirata al codice civile. Il Conto del Patrimonio integra elementi risultanti dal Conto Consuntivo e dai suoi allegati, dagli inventari e da altri documenti amministrativi. È diviso in due sezioni:

- il prospetto dell'attivo, dove le voci sono raggruppate in immobilizzazioni (immateriali, materiali, finanziarie), disponibilità (rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, disponibilità liquide) e deficit patrimoniale;
- il prospetto del passivo, dove le voci sono accorpate in debiti (a lungo termine e residui passivi) e consistenza patrimoniale.

Le due voci evidenziate in fondo ai due prospetti attivo e passivo sono ricavate dalla differenza rispettivamente positiva o negativa tra il totale delle voci dell'attivo e il totale delle voci del passivo.



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
 Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1 (Importi in euro)	Variazioni (Importi in euro)	Situazione al 31/12 (Importi in euro)
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 2	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 3	- Altre	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A - 2	Materiali			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	34.985,99	-2.766,18	32.219,81
A - 2 - 3	- Attrezzature	12.310,72	-5.636,99	6.673,73
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 6	- Altri beni	480,13	-53,50	426,63
	<b>Totale</b>	<b>47.776,84</b>	<b>-8.456,67</b>	<b>39.320,17</b>
A - 3	Finanziarie			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - a	- consorzi	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2	- Crediti :	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2 - a	- verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2 - b	- verso altri	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>47.776,84</b>	<b>-8.456,67</b>	<b>39.320,17</b>
B	DISPONIBILITA'			
B - 1	Rimanenze			
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B - 2	Crediti (Residui attivi)			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato	136.866,42	-86.169,02	50.697,40
B - 2 - 2	- Verso altri	9.731,41	-531,65	9.199,76
	<b>Totale</b>	<b>146.597,83</b>	<b>-86.700,67</b>	<b>59.897,16</b>
B - 3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
B - 3 - 1	- Titoli di Stato	0,00	0,00	0,00
B - 3 - 2	- Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B - 4	Disponibilità liquide			
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali	135.999,02	87.709,79	223.708,81
	<b>Totale</b>	<b>135.999,02</b>	<b>87.709,79</b>	<b>223.708,81</b>
	<b>Totale DISPONIBILITA'</b>	<b>282.596,85</b>	<b>1.009,12</b>	<b>283.605,97</b>
C	DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>330.373,69</b>	<b>-7.447,55</b>	<b>322.926,14</b>



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
 Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1 (Importi in euro)	Variazioni (Importi in euro)	Situazione al 31/12 (Importi in euro)
A	DEBITI			
A - 1	A lun; termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche (1)	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 2	- Verso altri	10.444,00	553,09	10.997,09
	Totale	10.444,00	553,09	10.997,09
	Totale DEBITI	10.444,00	553,09	10.997,09
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	319.929,69	-8.000,64	311.929,05
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>330.373,69</b>	<b>-7.447,55</b>	<b>322.926,14</b>

Inventario	Categoria	Sottocategoria	Conto del Patrimonio	Situazione iniziale (a)	Situazione scaricati (b)	Rivalutazione beni prima del 2019 (c)	Rivalutazione beni 2019 (d)	Variazioni e= (c+d) -a	Situazione definitiva f=a+e
BENI MOBILI	I DOTAZIONI	MACCHINARI	A - 2 - 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali :				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BENI MOBILI	III MATERIALI	IMPIANTI E ATTREZZATURE PER ATTIVITÀ DIDATTICHE	A - 2 - 2	34.985,99	0,00	31.698,26	521,55	- 2.766,18	32.219,81
BENI MOBILI	III MATERIALI	STRUMENTI MUSICALI	A - 2 - 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali :				34.985,99	0,00	31.698,26	521,55	- 2.766,18	32.219,81
BENI MOBILI	I DOTAZIONI	MOBILI E ARREDI PER UFFICI, PER ALLOGGI E PERTINEN	A - 2 - 3	314,15	0,00	251,32	0,00	- 62,83	251,32
BENI MOBILI	I DOTAZIONI	MACCHINARI PER UFFICIO	A - 2 - 3	3.736,08	0,00	2.490,68	0,00	- 1.245,40	2.490,68
Totali :				4.050,23	0,00	2.742,00	0,00	- 1.308,23	2.742,00
BENI MOBILI	III MATERIALI	HARDWARE E SUPPORTI AUDIOVISIVI PER ATTIVITÀ DIDAT	A - 2 - 3	8.260,49	0,00	3.931,73	0,00	- 4.328,76	3.931,73
Totali :				8.260,49	0,00	3.931,73	0,00	- 4.328,76	3.931,73
LIBRI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	EX II MATERIALE BIBLIOGRAFICO	MATERIALE BIBLIOGRAFICO	A - 2 - 6	480,13	0,00	426,63	0,00	- 53,50	426,63
Totali :				480,13	0,00	426,63	0,00	- 53,50	426,63

Conto del Patrimonio	Inventario	Categoria	Sottocategoria	Situazione iniziale (a)	Situazione scaricati (b)	Rivalutazione beni prima del 2019 (c)	Rivalutazione beni 2019 (d)	Variazioni e= (c+d) -a	Situazione definitiva f=a+e
A - 2 - 2	BENI MOBILI	I DOTAZIONI	MACCHINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 2	BENI MOBILI	III MATERIALI	IMPIANTI E ATTREZZATURE PER ATTIVITÀ DIDATTICHE	34.985,99	0,00	31.698,26	521,55	- 2.766,18	32.219,81
A - 2 - 2	BENI MOBILI	III MATERIALI	STRUMENTI MUSICALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali :				34.985,99	0,00	31.698,26	521,55	- 2.766,18	32.219,81
A - 2 - 3	BENI MOBILI	I DOTAZIONI	MOBILI E ARREDI PER UFFICI, PER ALLOGGI E PERTINEN	314,15	0,00	251,32	0,00	- 62,83	251,32
A - 2 - 3	BENI MOBILI	I DOTAZIONI	MACCHINARI PER UFFICIO	3.736,08	0,00	2.490,68	0,00	- 1.245,40	2.490,68
A - 2 - 3	BENI MOBILI	III MATERIALI	HARDWARE E SUPPORTI AUDIOVISIVI PER ATTIVITÀ DIDAT	8.260,49	0,00	3.931,73	0,00	- 4.328,76	3.931,73
Totali :				12.310,72	0,00	6.673,73	0,00	- 5.636,99	6.673,73
A - 2 - 6	LIBRI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	EX II MATERIALE BIBLIOGRAFICO	MATERIALE BIBLIOGRAFICO	480,13	0,00	426,63	0,00	- 53,50	426,63
Totali :				480,13	0,00	426,63	0,00	- 53,50	426,63

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili e libri e materiale bibliografico, registrati come previsto dal Titolo III - artt. 29-35 del D.l. n. 129 /2018 – "Regolamento relativo alle istruzioni"



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

*generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche".* Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "INVENTARIO" del SIDI: vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica. Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

### **SITUAZIONE RESIDUI (Mod. L)**

In data 28 giugno 2019 con delibera n. 29 il Consiglio d'Istituto con approvazione unanime ha acconsentito alla radiazione di residui attivi esistenti su Z01:

#### Anno 2013 minori entrate:

- a) € 1.099,35 per convenzione funzioni miste con il Comune di Sellero; (Z101 Disponibilità finanziaria da programmare) accertamento n. 28/2013;
- b) € 2.357,15 per convenzione fornitura libri di testo per gli alunni della scuola primaria A.S. 2013/2014 con il Comune di Sellero. Accertamento n. 63/2013 (A02.1- spese amministrative)

#### Anno 2014 minori entrate (A02.1- spese amministrative):

- a) € 2.339,23 per convenzione fornitura libri di testo per gli alunni della scuola primaria A.S. 2014/2015 con il Comune di Sellero, accertamento n. 54/2014;
- b) € 0,50 per convenzione fornitura libri di testo per gli alunni della scuola primaria A.S. 2015/2016 con il Comune di Sellero, accertamento 67/2015.

#### Anno 2017 minori entrate (P02.1- Progetto PON inclusione sociale e lotta al disagio):

- a) conseguenti alle minori spese dei finanziamenti europei impegnate e pagate per un importo di € 1.855,83 PON inclusione sociale e lotta al disagio, accertamento n. 45/2017.

**TOTALE RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI € 7.652,06**

Con Delibera n. 30, in data 28 giugno 2019 il Consiglio di Istituto ha deliberato all'unanimità di voti la radiazione dei seguenti residui passivi:

- Anno 2019 minori spese per cessazione attività della ditta alla quale erano stati ordinati palloni per attività sportive del plesso di Paspardo secondaria – P.2.10- € 79,00 impegno n. 236/2018.

**TOTALE RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI € 79,00**



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Il prospetto Elenco dei residui costituisce un elemento importante per la verifica della gestione della scuola. È diviso in due parti separate e autonome, residui attivi e residui passivi, le quali mettono in luce la tempestività con la quale si eseguono e si completano le fasi di spesa e di riscossione. A fine esercizio evidenziano le riscossioni e i pagamenti ancora in sospeso.

Residui attivi:

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Debitore	Oggetto	Importo
2017	15	17/02/2017	5.4 - Comune vincolati	19146 - COMUNE CERVENO	Contributo piano diritto allo studio a.s. 2016/2017	121,00
2018	4	13/02/2018	5.4 - Comune vincolati	19321 - COMUNE DI CETO	Contributo piano diritto allo studio comune di Ceto	2.490,00
2018	19	08/06/2018	2.1 - Fondi sociali europei (FSE)	19338 - M.I.U.R ROMA	Finanziamento PON - Competenze di base - Avv. 1953/21.2.2017	18.158,20
2018	23	12/06/2018	2.1 - Fondi sociali europei (FSE)	19331 - M.I.U.R. LOMBARDIA	Finanziamento progetto PON "Orientamento formativo e riorientamento Avv 2999 del 13.3.2017 Cod. prog. 10.1.6A FESPON-LO-2018-131	12.112,20
2018	24	12/06/2018	2.1 - Fondi sociali europei (FSE)	19331 - M.I.U.R. LOMBARDIA	Finanziamento PON "Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale artistico e paesaggistico" Avv 4427 del 2.5.2017 . Cod. prog10.2.5A-FSEPON-LO-2018-168	20.427,00
2018	28	09/10/2018	5.4 - Comune vincolati	165550 - UNIONE COMUNI MEDIA VALLE CAMONICA "CIVILTÀ DELLE PIETRE"	Piano diritto allo studio anno 2018 - Unione dei comuni di media valle camonica (Capo di Ponte- Cerveno - Ono S. Pietro)	400,00
2018	33	10/10/2018	5.4 - Comune vincolati	19320 - COMUNE DI PASPARDO	Convenzione libri di testo per gli alunni della scuola primaria A.S. 2018/2019	497,67
2019	5	21/03/2019	5.4 - Comune vincolati	19309 - COMUNE DI SELLERO	Piano diritto allo studio A.S. 2018/2019	2.500,00
2019	40	14/11/2019	5.4 - Comune vincolati	19321 - COMUNE DI CETO	Convenzione fornitura libri di testo a.s. 2019/2020	2.141,17
2019	41	14/11/2019	5.4 - Comune vincolati	19323 - COMUNE CIMBERGO	Convenzione fornitura libri di testo a.s. 2019/2020	429,02
2019	42	14/11/2019	5.4 - Comune vincolati	19320 - COMUNE DI PASPARDO	Convenzione fornitura libri di testo a.s. 2019/2020	620,90
<b>Totale</b>						<b>59.897,16</b>

Residui passivi:



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Anno prov.	N.	Data	Livello 1/2/3	Destinazione	Creditore	Oggetto	Importo
2019	20	20/03/2019	A.1.1	SPESE GENERALI	1706088 - ECO MEDICAL SRL	Visite mediche	201,00
2019	182	28/05/2019	A.1.1	SPESE GENERALI	2429154 - CSC SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	INCARICO DPO + FORMAZIONE	700,00
2019	367	20/11/2019	P.2.8	ATTIVITA' POF CETO	1537343 - CENTRO SPORTIVO ITALIANO	Compenso per progetto "Fantathlon"	2.200,00
2019	368	20/11/2019	A.1.1	SPESE GENERALI	1366560 - ICS INFORMAZIONE - CONSULENZA srl	INCARICO RSPD	1.650,00
2019	369	20/11/2019	P.2.5	PROGETTI DI ISTITUTO	1670036 - COOPERATIVA SOCIALE K-PAX ONLUS	Compenso per progetto "Scuola in rete" A.S. 2019/2020	3.025,00
2019	370	20/11/2019	A.5.1	VIAGGI DI ISTRUZIONE	1602534 - ASS. LIRICA CONC. ITAL. AS.LI.CO	Prenotazione teatro Ponchielli Cremona	147,00
2019	372	21/11/2019	A.5.1	VIAGGI DI ISTRUZIONE	2997684 - FONDAZIONE TEATRO DONIZETTI	Prenotazione	542,64
2019	374	21/11/2019	A.5.1	VIAGGI DI ISTRUZIONE	2998409 - FONDAZIONE MUSEO DEL VIOLINO A. STRADIVARI CREMONA	Prenotazione visita didattica museo del violino	305,45
2019	393	03/12/2019	A.2.1	SPESE AMMINISTRATIVE	3003646 - DIEMME INFORMATICA SRL	Firma digitale remota	80,00
2019	412	19/12/2019	A.2.1	SPESE AMMINISTRATIVE	3003646 - DIEMME INFORMATICA SRL	Acquisto Segreteria digitale AXIOS	2.146,00
<b>Totale</b>							<b>10.997,09</b>

**PROSPETTO SPESE PER IL PERSONALE (MODELLO M)**

Il Prospetto delle spese per il personale evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, e la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti. Da questo prospetto, dunque, si ricava la composizione delle spese per il personale e per i contratti di prestazioni professionali. È organizzato in ordine cronologico per mese di liquidazione degli emolumenti. Il prospetto, organizzato in ordine cronologico per mese di liquidazione, riporta le spese per il trattamento principale ed accessorio del personale e quelle per i contratti d'opera, in termini di importi netti, di Irpef e di somme versate per imposte e oneri previdenziali, a carico dell'istituto e del personale.



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

ANNO/MES E PAG	NOMINA	TIPO	Numero dip.	COMPENSO LORDO			ONERI A CARICO AMM.NE		SPESA COMPLESSI VA
				NETTO	IRPEF	CONTRIBUTI	IRAP	ONERI PREV.	
2019/3	Estraneo all'amministrazione	OLD - Compensi non da fondo d'Istituto	1	800,00	200,00	0,00	85,00	0,00	1.085,00
2019/4	Servizio annuale dopo l'1/9	OLD - Compensi non da fondo d'Istituto	1	222,41	82,26	30,68	28,50	86,15	450,00
2019/4	Servizio di ruolo	OLD - Compensi non da fondo d'Istituto	3	918,43	339,69	126,71	117,71	335,13	1.837,67
2019/5	Servizio di ruolo	OLD - Compensi non da fondo d'Istituto	2	278,54	103,02	38,44	35,70	101,64	557,34
2019/6	Incaricato annuale	OLD - Compensi non da fondo d'Istituto	2	888,62	328,66	122,58	113,88	346,24	1.799,98
2019/6	Servizio di ruolo	OLD - Compensi non da fondo d'Istituto	13	6.836,99	2.528,73	943,26	876,27	2.494,76	13.680,01
2019/6	Estraneo all'amministrazione	OLD - Compensi non da fondo d'Istituto	1	1.548,38	387,10	0,00	164,52	0,00	2.100,00
2019/7	Serv. temporaneo fino al termine delle att.tà didattiche	OLD - Compensi non da fondo d'Istituto	1	603,51	223,22	83,27	77,35	235,22	1.222,57
2019/7	Servizio di ruolo	OLD - Compensi non da fondo d'Istituto	13	3.546,28	1.494,67	507,71	471,65	1.342,78	7.363,09
2019/7	Estraneo all'amministrazione	OLD - Compensi non da fondo d'Istituto	1	1.548,38	387,10	0,00	164,52	0,00	2.100,00
2019/10	Servizio di ruolo	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	2	612,45	363,28	98,27	91,30	259,91	1.425,21

### MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 102 del 08/04/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 92 del 06/12/2019.

### INDICI DI BILANCIO

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

### INDICI SULLE ENTRATE

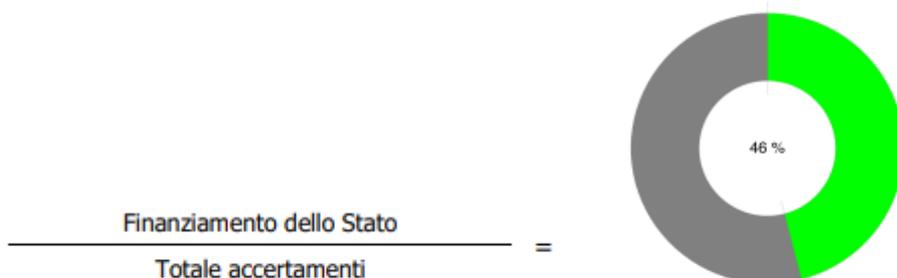
- **INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)



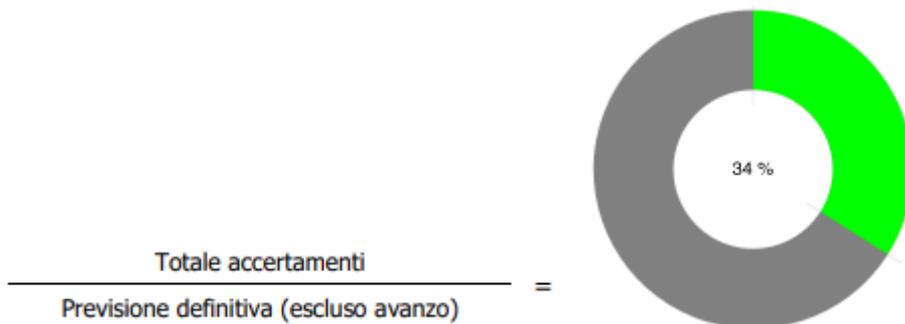
- **INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.



- **INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE**

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.



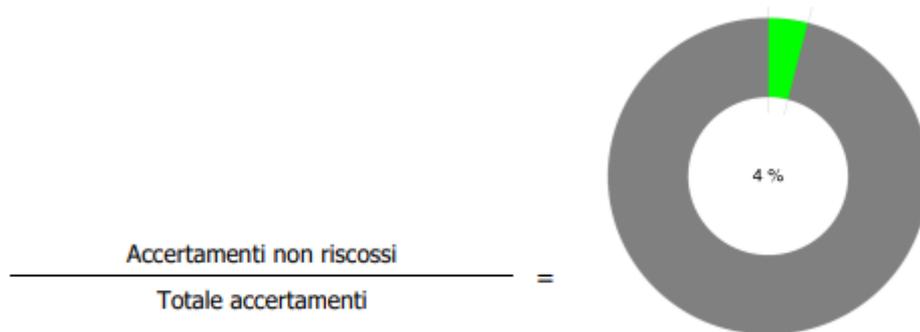
- **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza



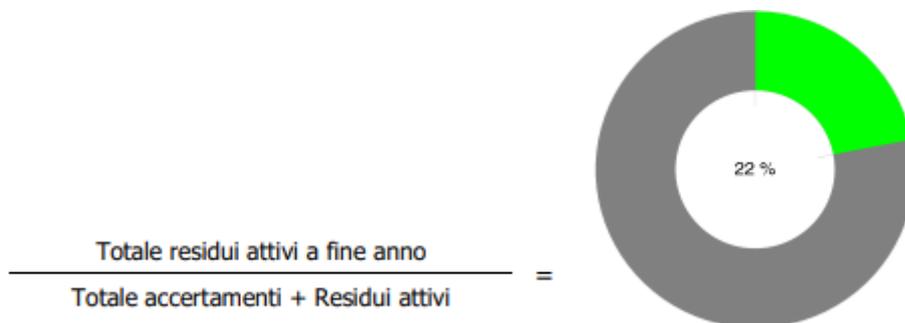
*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

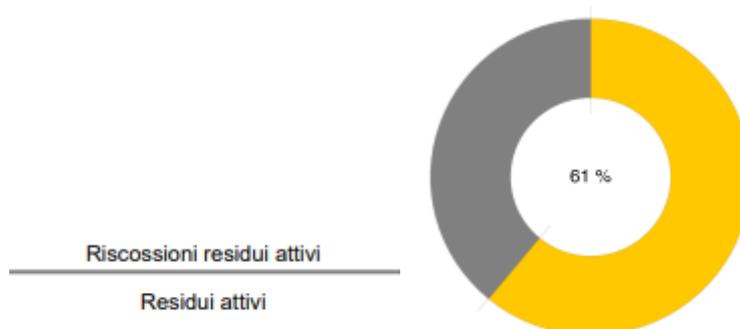


- INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.



- INDICE DI SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**





*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

## INDICI SULLE SPESE

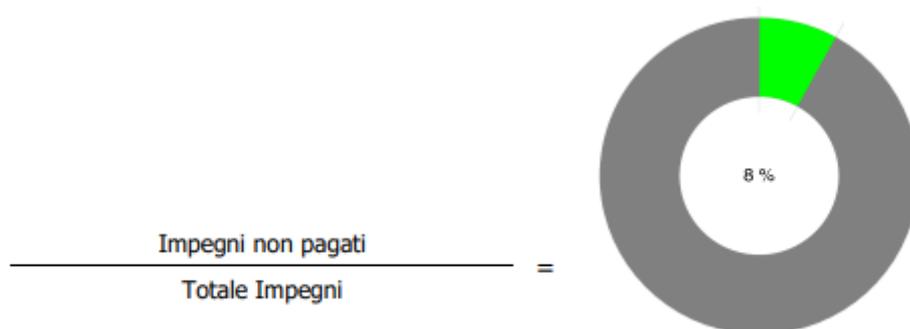
- **INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni



- **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza



- **INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI**

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti).



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

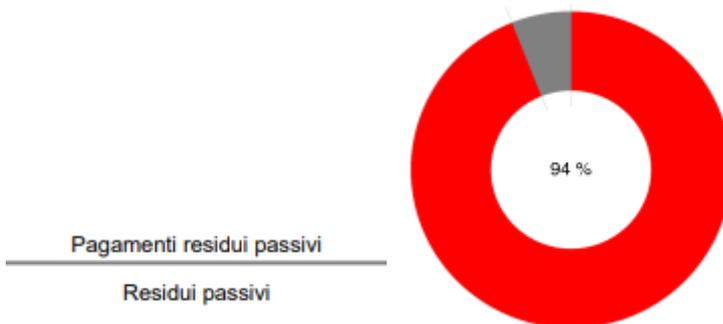
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)



- AUTONOMIA FINANZIARIA**



- SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**





*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

### **Indicatori tempi medi di pagamento (art. 9 DPCM 22/09/2014)**

Con circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF - Ragioneria Generale dello Stato ha fornito alle amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014: "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni".

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, per cui il calcolo dello stesso va eseguito inserendo:

- al NUMERATORE - la somma dell' importo di ciascuna fattura pagata nel periodo di riferimento moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;
- al DENOMINATORE - la somma degli importi di tutte le fatture pagate nel periodo di riferimento.

Il risultato di tale operazione determinerà l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde a giorni. Tale numero, sarà preceduto rispettivamente: da un segno - (meno), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture; da un segno + (più), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in ritardo rispetto alla data di scadenza delle fatture.

BSIC81800E	201819	2019	I Trimestre	-0,53	02/04/2019 08:35
BSIC81800E	201819	2019	II Trimestre	-11,05	01/07/2019 11:06
BSIC81800E	201819	2019	III Trimestre	-10,45	01/10/2019 09:29



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

### **Raggiungimento degli obiettivi e risultati conseguiti**

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

Si tiene a precisare che delle attività realizzate, in particolare quelle progettuali di natura didattica, si è curata la verifica attraverso strumenti di rilevazione oggettiva del compiuto (dalle firme di presenza, all'analisi dei materiali, ...) e di gradimento da parte dell'utenza, con analisi critica dei risultati tanto in Commissione valutazione – autoanalisi, quanto in Collegio dei docenti.

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare quanto segue:

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F., con apertura della scuola in orario pomeridiano per le attività sia curricolari che extracurricolari, ha richiesto un **notevole sforzo organizzativo**, per un adeguato impiego di tutti gli spazi, del personale docente e ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

**Il funzionamento amministrativo**, a carattere per così dire routinario, ha dato luogo ad un consistente insieme di spese, soprattutto per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro e della privacy, per materiali di consumo e, non ultimo, per la digitalizzazione della segreteria (protocollo, conservazione, inventario informatico, anagrafica, alunni, ...). Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer e tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici.

Per quanto attiene ai **PROGETTI**, colonne portanti del curricolo dell'istituto, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.

Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale all'interno e all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

Per le **spese in conto capitale** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche ed elettroniche – elettrotecniche.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;

- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;

- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;

- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;

- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;

- sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO Via Aldo  
Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da Mod. K.

### **CONCLUSIONI**

La gestione finanziaria dell'esercizio 2019, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma Annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo. È opportuno concludere con una nota di encomio al personale docente, tecnico ed amministrativo per il pregevole lavoro svolto, nonostante le innumerevoli difficoltà derivanti dalla complessità della gestione, dal costante clima di incertezza e di precarietà, dal susseguirsi di norme e indicazioni spesso ambigue e contraddittorie.

IL DIRETTORE S.G.A

Maria Antonietta Mastrocola\*

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Giacomino Ricci\*

\*Il documento è firmato ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa