



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)  
Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

## CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

Fonti:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);</li><li>➤ Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto del 27/01/2022 delibera n° 49;</li><li>➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2022.</li><li>➤ Nota prot.7435 del 14/03/2023</li></ul>
D.S.G.A.:	<p>➤ <b>Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.</b></p> <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2022</li><li>➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività</li><li>➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022</li><li>➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2022</li><li>➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2022</li><li>➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2022</li><li>➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2022</li></ul> <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Certificazione Unica 2023 redditi 2022</li><li>➤ Dichiarazione 770 / 2022 redditi 2021</li><li>➤ Dichiarazione IRAP / 2022 redditi 2021</li><li>➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2022</li><li>➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2020 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012"</li><li>➤ Comunicazione di assenza posizioni debitorie, DI 8/04/2013, n. 35, art. 7 comma 4-bis.</li></ul>



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**

INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO

Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

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

**predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

*Art. 23. Redazione del Conto consuntivo*

*1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 aprile 2023 (nota prot. MIM n. 7435 del 14/03/2023) dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.*

**Ai Revisori dei conti**

**Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2022, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

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

Esso si compone del conto finanziario e del conto patrimonio.

Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende: le entrate di competenza accertate nel 2022, riscosse e rimaste da riscuotere e le spese impegnate nell'anno 2022, pagate o rimaste da pagare.

Il confronto del totale delle entrate accertate con quello delle spese impegnate evidenzia lo stato di attuazione del bilancio di competenza dell'esercizio cui il conto finanziario stesso si riferisce.

Il conto del patrimonio indica, invece, la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, le relative variazioni nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio. Il conto finanziario e il conto patrimonio sono strettamente collegati e sistematicamente connessi.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **27/01/2022** con delibera n° **49**.

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

**1. Dati generali dell'Istituzione Scolastica alla data del 15 marzo 2022**

**Dati Generali Scuola Infanzia**

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	4	5	91	0	91	91	2	22,75



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
 Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)  
 Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

**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:

	Numero classi funzionan ti con 24 ore (a)	Numero classi funzionan ti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionan ti a tempo pieno/prol ungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settemb re (e)	Alunni frequent anti classi funzionan ti con 24 ore (f)	Alunni frequent anti classi funzionan ti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequent anti classi funzionan ti a tempo pieno/pr olungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequent anti (i=f+g+h)	Di cui diversa mente abili	Differen za tra alunni iscritti al 1° settembr e e alunni frequent anti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2	1	3	40		30	11	41	1	1	13,66
Seconde		2	1	3	56		37	19	56	0	0	18,66
Terze		2	0	2	34		34	0	34	1	0	17,00
Quarte		2	1	3	37		29	9	38	0	1	12,66
Quinte		3	1	4	61		48	11	59	0	-2	14,75
Pluriclassi		2	5	7	107		33	73	106	3	0	15,14
Totale	0	13	9	22	335	0	211	123	334	5	0	15,18
Prime		3		3	53		52		52	3	-1	17,33
Seconde		2		2	47		48		48	2	+1	24
Terze		2		2	48		48		48	2	0	24
Pluriclassi			1	1	15			15	15	0	0	15
Totale	0	7	1	8	163	0	148	15	163	7	0	20,37



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
 Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

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

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	42
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>75</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**

INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO

Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

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	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	7
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>28</b>

**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022**

**PREMESSA**

La presente relazione viene allegata al Conto Consuntivo 2022, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi del D.L. n. 129/2018 e trasmessa ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile. Successivamente sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione (nota prot. n. 7435 del 14/03/2023). Nel Conto Consuntivo sono misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2022 mediante il confronto tra previsione fatte e reale andamento di gestione riguardante il periodo 01/01/2022 – 31/12/2022. La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2022. La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF. Le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

La formulazione del Programma Annuale, in base alla quale viene redatta l'analisi del Conto Consuntivo E.F. 2022, organizzato per attività e progetti, ha tenuto conto, inizialmente, di quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica.

**ATTIVITA'**

In continuità con la storia di questo Istituto Comprensivo le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.T.O.F.:

- Favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche e organizzative utili (modifica dell'orario delle lezioni, laboratori, aumento delle compresenze, lavori di gruppo);
- Sottolineare la pratica dell'individualizzazione con tutte le risorse possibili e quindi rendere operanti il recupero, il consolidamento e il potenziamento;



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

- Approfondire il concetto di eccellenza con attività mirate in campo informatico, linguistico, logico matematico, di educazione motoria, sportivo e di musica;
- Mantenere la qualità dei sussidi, degli strumenti e delle aule speciali;
- Permettere la pratica dell'informatica in laboratori moderni ed efficienti;
- L'allargamento della fruizione della lingua inglese si è concretizzato con interventi di docenti presenti nell'Istituzione;
- Privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con la ricca rete territoriale (Amministrazioni Comunali, Provinciale, Regionale, Associazione di volontariato, Rete di Scuole) per un produttivo dare ed avere;
- Captare le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'offerta formativa;
- Prendere atto che la presenza di alunni stranieri richiede capacità progettuali, di collaborazione e di attivazione di percorsi di alfabetizzazione.

Sono stati costituiti due livelli di intervento corrispondenti ai bisogni individuali:

- 1) primo per gli alunni stranieri e alunni con DSA
- 2) il secondo di consolidamento delle abilità di base

Le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche.

#### PIANO TRIENNALE DELL'OFFERTA FORMATIVA

Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa ha individuato i seguenti obiettivi generali:

- sviluppo delle competenze in materia di cittadinanza attiva e democratica attraverso la valorizzazione dell'educazione interculturale e alla pace, il rispetto delle differenze e il dialogo tra le culture, il sostegno dell'assunzione di responsabilità nonché della solidarietà e della cura dei beni comuni e della consapevolezza dei diritti e dei doveri; potenziamento delle conoscenze in materia giuridica ed economico-finanziaria e di educazione all'autoimprenditorialità
  - sviluppo di comportamenti responsabili ispirati alla conoscenza e al rispetto della legalità, della sostenibilità ambientale, dei beni paesaggistici, del patrimonio e delle attività culturali potenziamento delle metodologie laboratoriali e delle attività di laboratorio
  - valorizzazione della scuola intesa come comunità attiva, aperta al territorio e in grado di sviluppare e aumentare l'interazione con le famiglie e con la comunità locale, comprese le organizzazioni del terzo settore e le imprese
- apertura pomeridiana delle scuole e riduzione del numero di alunni e di studenti per classe o per articolazioni di gruppi di classi, anche con potenziamento del tempo scolastico o rimodulazione del monte orario rispetto a quanto indicato dal regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 20 marzo 2009, n. 89
- L'Istituzione Scolastica nel suo complesso ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati sul piano educativo, organizzativo, amministrativo e di supporto con impegno e professionalità.
  - È inoltre proseguita l'azione di armonizzazione dei tre ordini di scuola, attraverso anche l'attivazione di commissioni congiunte per la stesura del PTOF, per la preparazione di progetti in continuità e per la realizzazione di attività didattiche in comune. Per quanto riguarda l'attività amministrativa si è proceduto ad uniformare le procedure, ottimizzare le risorse, potenziare la strumentazione informatica favorendo la formazione del personale per la gestione del software amministrativo.
  - Interventi attivati per il raggiungimento degli obiettivi
  - Strategie di insegnamento per valorizzare i differenti stili di apprendimento
  - Individualizzazione dell'insegnamento mediante azioni didattiche per il recupero, il consolidamento delle conoscenze ed il potenziamento delle eccellenze
  - Utilizzo di criteri di flessibilità nell'organizzazione scolastica, conferma della settimana corta, articolazione del calendario scolastico per rispondere ad esigenze territoriali



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)  
Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

- Articolazione flessibile della classe mediante l'attivazione di lavori di gruppo, laboratori, classi aperte e attività opzionali extra scolastiche
- Effettuazione di viaggi e visite di istruzione inseriti nella programmazione e coerenti con gli obiettivi didattici ed educativi
- Sviluppo del linguaggio verbale come veicolo privilegiato e dei linguaggi non verbali diversificando il loro uso per fondare concetti, produrre conoscenze, sviluppare abilità
- Conoscenza dei nuovi linguaggi informatici e multimediali, potenziamento dello studio delle lingue straniere
- Realizzazione di attività di integrazione dell'handicap e degli alunni svantaggiati
- Programmazione e realizzazione di progetti didattici anche con la collaborazione di personale esperto
- Progettazione di percorsi orientativi
- Attivazione di convenzioni ed accordi di rete con altre istituzioni scolastiche finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa ed alla condivisione di competenze e risorse
- Progettazione e partecipazione a corsi di formazione per docenti e personale ATA

#### ANALISI FINANZIARIA

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 27/01/2022 con provvedimento n. 49 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

#### Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2022 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)*
01) Avanzo di Amministrazione	€ 455.949,12		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 75.000,00	€ 75.000,00	100,00 %
03) Finanziamenti dello Stato	€ 74.662,63	€ 74.662,63	100,00 %



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
 Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

04) Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 29.034,03	€ 29.034,03	100,00 %
06) Contributi da privati	€ 19.587,35	€ 19.587,35	100,00 %
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 36,75	€ 36,75	100,00 %
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 150,00	€ 150,00	100,00 %
12) Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	100,00 %
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00 %
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 654.419,89</b>	<b>€ 198.470,77</b>	
Disavanzo di competenza		€ 50.753,79	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>249.224,56</b>	

(\*) 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 2022.

### ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

#### 01- Avanzo di amministrazione presunto

##### 01/01- Non Vincolato

Livello 1	Livello 2		
1	1	Non vincolato	
Programma Iniziale	129.739,26	Accertato	0,00
Variazione programmazione	0,00	Riscosso	0,00
Programmazione Definitiva	129.739,26	Da riscuotere	0,00

##### 01/02 – Vincolato

Livello 1	Livello 2		
1	2	Vincolato	
Programma Iniziale	326.209,86	Accertato	0,00
Variazione programmazione	0,00	Riscosso	0,00
Programmazione Definitiva	326.209,86	Da riscuotere	0,00



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**

INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO

Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

**02- Finanziamenti dell'UE**

Livello 1	Livello 2	
2	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)
Programma Iniziale	0,00	Accertato 75.000,00
Variazione programmazione	75.000,00	Riscosso 0,00
Programmazione Definitiva	75.000,00	Da riscuotere 75.000,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	121	28/12/2022	4	TESORERIA DELLO STATO - Finanziamento Progetto PON Ambienti didattici innovativi per la scuola avviso prot. 38007 del 27/05/2022	75.000,00		75.000,00		
Totale					75.000,00	0,00	75.000,00		

**03- Finanziamenti dello Stato**

**03/01 – Dotazione ordinaria**

Livello 1	Livello 2	
3	1	Dotazione ordinaria
Programma Iniziale	7.635,66	Accertato 11.485,97
Variazione programmazione	3.850,31	Riscosso 11.485,97
Programmazione Definitiva	11.485,97	Da riscuotere 0,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	5	17/02/2022	0	TESORERIA DELLO STATO - NOP:82397578257471 A.F. 2022 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO GEN AGO 202	7.635,66		0,00		
R	5	17/02/2022	0	TESORERIA DELLO STATO - NOP:82397578257471 A.F. 2022 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO GEN AGO 202		7.635,66		S	
A	103	25/11/2022	0	TESORERIA DELLO STATO - 4/12 A.F. 2022 FUNZIONAM. AMMINISTRATIVO DIDATTICO (settembre-dicembre 2022)	3.850,31		0,00		
R	106	25/11/2022	0	TESORERIA DELLO STATO - 4/12 A.F. 2022 FUNZIONAM. AMMINISTRATIVO DIDATTICO (settembre-dicembre 2022)		3.850,31		S	
Totale					11.485,97	11.485,97	0,00		

**03/05 – Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato**

Livello 1	Livello 2	
3	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato
Programma Iniziale	0,00	Accertato 310,70
Variazione programmazione	310,70	Riscosso 310,70
Programmazione Definitiva	310,70	Da riscuotere 0,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	119	28/12/2022	0	TESORERIA DELLO STATO - NOP:84301598447873 A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO	310,70		0,00		
R	120	28/12/2022	0	TESORERIA DELLO STATO - NOP:84301598447873 A.F. 2022 SOFFERENZE E INTEGRAZIONE FUNZ. AMMIN. DIDATTICO		310,70		S	
Totale					310,70	310,70	0,00		



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**

INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO

Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

**03/06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato**

Livello 1		Livello 2	
3	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	
Programma Iniziale	0,00	Accertato	62.865,96
Variazione programmazione	62.865,96	Riscosso	18.291,96
Programmazione Definitiva	62.865,96	Da riscuotere	44.574,00

A/R	N.	Data	Livello 3	Debitore/Oggetto	Accertamenti	Riscossioni	Differenza	Flussi di cassa	Annotazioni
A	10	25/03/2022	11	TESORERIA DELLO STATO - NOP-82617638279477 A.F. 2022 SUPPORTO PSICOLOGICO LB 2022 COMMA 297	1.423,17		0,00		
R	10	25/03/2022	11	TESORERIA DELLO STATO - NOP-82617638279477 A.F. 2022 SUPPORTO PSICOLOGICO LB 2022 COMMA 297		1.423,17		S	
A	29	21/07/2022	12	TESORERIA DELLO STATO - Risorse accoglienza alunni UCRAINI	1.600,00		0,00		
R	30	21/07/2022	12	TESORERIA DELLO STATO - Risorse accoglienza alunni UCRAINI		1.600,00		S	
A	35	31/08/2022	13	TESORERIA DELLO STATO - RISORSE EX ART. 36, COMMA 2 D.L. 21/2022	2.324,09		0,00		
R	37	31/08/2022	13	TESORERIA DELLO STATO - RISORSE EX ART. 36, COMMA 2 D.L. 21/2022		2.324,09		S	
A	38	02/11/2022	14	TESORERIA DELLO STATO - Finanziamento PNSD - Piano nazionale di ripresa e resilienza / PNRR	16.000,00		8.000,00		
R	40	02/11/2022	14	TESORERIA DELLO STATO - Finanziamento PNSD - Piano nazionale di ripresa e resilienza / PNRR		8.000,00		N	
A	106	28/11/2022	15	TESORERIA DELLO STATO - NOP-83541988371912 A.F. 2022 D.L. 4 2022 FORNITURA MASCHERINE FFP2	1.426,50		0,00		
R	109	28/11/2022	15	TESORERIA DELLO STATO - NOP-83541988371912 A.F. 2022 D.L. 4 2022 FORNITURA MASCHERINE FFP2		1.426,50		S	
A	108	28/11/2022	8	TESORERIA DELLO STATO - NOP-84001718417885 A.F. 2022 DL 104 ARTICOLO 8 ORIENTAMENTO 2022	199,40		0,00		
R	111	28/11/2022	8	TESORERIA DELLO STATO - NOP-84001718417885 A.F. 2022 DL 104 ARTICOLO 8 ORIENTAMENTO 2022		199,40		S	
A	110	28/11/2022	16	TESORERIA DELLO STATO - Progetto POC "Per la Scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 - azione 10.1.1A-FDRPOC-LO-2022-173 Per una cultura più inclusiva	10.164,00		10.164,00		
A	111	28/11/2022	17	TESORERIA DELLO STATO - Progetto POC "Per la Scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020 - azione 10.2.2A-FDRPOC-LO-2022-173 Linguaggi facilitatori della comunicazione	25.410,00		25.410,00		
A	116	12/12/2022	18	M.I.U.R. LOMBARDIA - Fondi PNRR progetto Animatore digitale a.s. 2022/2023-2023/2024	2.000,00		1.000,00		
R	117	12/12/2022	18	M.I.U.R. LOMBARDIA - Fondi PNRR progetto Animatore digitale a.s. 2022/2023-2023/2024		1.000,00		S	
A	117	19/12/2022	19	TESORERIA DELLO STATO - NOP-84219038439617 A.F. 2022 DL 115 2022 ART. 39 BIS FUNZIONAMENTO	2.318,80		0,00		
R	118	19/12/2022	19	TESORERIA DELLO STATO - NOP-84219038439617 A.F. 2022 DL 115 2022 ART. 39 BIS FUNZIONAMENTO		2.318,80		S	
<b>Totale</b>					<b>62.865,96</b>	<b>18.291,96</b>	<b>44.574,00</b>		

**05- Finanziamenti da Enti locali**

Livello 1		Livello 2	
5	4	Comune vincolati	
Programma Iniziale	22.386,00	Accertato	27.612,08
Variazione programmazione	5.226,08	Riscosso	15.688,10
Programmazione Definitiva	27.612,08	Da riscuotere	11.923,98

Livello 1		Livello 2	
5	6	Altre Istituzioni vincolati	
Programma Iniziale	1.786,44	Accertato	1.421,95
Variazione programmazione	-364,49	Riscosso	1.421,95
Programmazione Definitiva	1.421,95	Da riscuotere	0,00



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
 Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)  
 Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

*06-Contributi da privati*

Livello 1	Livello 2	
6	1	Contributi volontari da famiglie

Programma Iniziale	2.500,00	Accertato	3.104,00
Variazione programmazione	604,00	Riscosso	3.104,00
Programmazione Definitiva	3.104,00	Da riscuotere	0,00

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

Programma Iniziale	0,00	Accertato	11.410,60
Variazione programmazione	11.410,60	Riscosso	11.410,60
Programmazione Definitiva	11.410,60	Da riscuotere	0,00

Livello 1	Livello 2	
6	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Programma Iniziale	4.000,00	Accertato	4.464,00
Variazione programmazione	464,00	Riscosso	4.464,00
Programmazione Definitiva	4.464,00	Da riscuotere	0,00

Livello 1	Livello 2	
6	6	Contributi per copertura assicurativa personale

Programma Iniziale	500,00	Accertato	568,00
Variazione programmazione	68,00	Riscosso	568,00
Programmazione Definitiva	568,00	Da riscuotere	0,00

Livello 1	Livello 2	
6	11	Contributi da imprese vincolati

Programma Iniziale	0,00	Accertato	40,75
Variazione programmazione	40,75	Riscosso	40,75
Programmazione Definitiva	40,75	Da riscuotere	0,00

*08- Rimborsi e restituzioni di somme*

Livello 1	Livello 2	
8	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese

Programma Iniziale	0,00	Accertato	36,75
Variazione programmazione	36,75	Riscosso	36,75
Programmazione Definitiva	36,75	Da riscuotere	0,00



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
 Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)  
 Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

**11- Sponsor e utilizzo locali**

Livello 1		Livello 2	
11	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	
Programma Iniziale	0,00	Accertato	150,00
Variazione programmazione	150,00	Riscosso	150,00
Programmazione Definitiva	150,00	Da riscuotere	0,00

**12 – Altre entrate**

Livello 1		Livello 2	
12	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	
Programma Iniziale	0,03	Accertato	0,01
Variazione programmazione	-0,02	Riscosso	0,01
Programmazione Definitiva	0,01	Da riscuotere	0,00

**99 – Partite di giro**

Livello 1		Livello 2	
99	1	Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	
Programma Iniziale	0,00	Accertato	300,00
Variazione programmazione	0,00	Riscosso	300,00
Programmazione Definitiva	0,00	Da riscuotere	0,00



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
 Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)  
 Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

**Elenco variazioni al programma annuale dal 01/01/2022 al 31/12/2022**

**ENTRATE FINALIZZATE**

**ENTRATE**

Num	Data	Aggr	Voce	Sottovoce	Oggetto	Importo
2	03/02/2022	6	11		Contributi da imprese vincolati	40,75
9	18/03/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	150,00
10	22/03/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10,00
11	25/03/2022	3	6	11	Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021 <sub>4</sub>	1.423,17
13	05/04/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	60,75
14	06/04/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	47,25
16	28/04/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	503,00
18	06/05/2022	3	6	12	"Risorse Accoglienza alunni UCRAINI - MARZO 2022"	1.600,00
19	06/05/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	600,00
20	11/05/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.000,00
21	17/05/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	130,02
23	24/05/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.683,58
24	26/05/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	936,00
25	03/06/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.214,00
25	03/06/2022	11	3		Canone occupazione spazi e aree pubbliche	150,00
26	08/06/2022	5	6	2	Istituzioni Scolastiche	350,09
26	08/06/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.376,00
27	11/06/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	880,00
28	14/06/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	88,00
30	22/06/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	143,00
31	17/07/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	179,00
34	19/08/2022	8	5		Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	36,75
36	31/08/2022	3	6	13	Risorse Art 36, comma 2 D.L. 21_2022	2.324,09
37	02/11/2022	3	6	14	Piano nazionale di ripresa e resilienza <sub>4</sub> PNRR <sub>4</sub> Progetti in essere	16.000,00
39	14/11/2022	6	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	1.410,00
40	16/11/2022	6	1	1	Acquisto Diari Scolastici	604,00
42	24/11/2022	6	6		Contributi per copertura assicurativa personale	68,00
43	25/11/2022	6	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	464,00
44	25/11/2022	3	1		Dotazione ordinaria	3.850,31

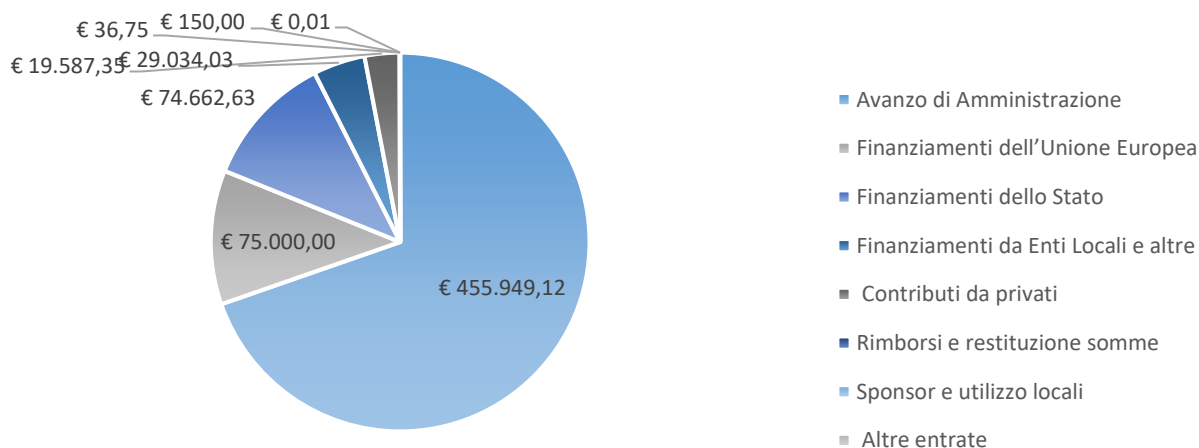


*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
 Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)  
 Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

45	28/11/2022	3	6	15	Risorse ex D.L. n. 4/2022	1.426,50
46	28/11/2022	5	4	2	Diritto allo studio-Comune Sellero	3.905,00
47	28/11/2022	3	6	8	DL 140/2013- Art. 8 comma 1 - ORIENTAMENTO	199,40
48	28/11/2022	5	4	9	Contributo fornitura libri di testo- Comune di Ceto	1.804,00
49	28/11/2022	3	6	16	Programma operativo Complementare competenza e ambienti per l'apprendimento- 10.1.1A	10.164,00
50	28/11/2022	3	6	17	Programma operativo Complementare competenza e ambienti per l'apprendimento- 10.2.2A	25.410,00
51	28/11/2022	2	2	4	PON Per la Scuola (FESR) - REACT EU - 13.1.5A-FESR PON-LO-2022-248	75.000,00
52	30/11/2022	5	4	8	Contributo fornitura libri di testo -Comune Paspardo	848,30
52	30/11/2022	5	4	10	Contributo fornitura libri di testo- Comune Cimbergo	416,38
53	12/12/2022	3	6	18	Fondi PNRR Animatore Digitale aa.ss. 2022/2023-2023/2024	2.000,00
55	19/12/2022	3	6	19	Risorse ex art.39-bis, comma 1, D.L. 115/2022	2.318,80
58	28/12/2022	3	5		Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	310,70
59	28/12/2022	5	6	1	Comunità Montana	-714,58
60	28/12/2022	5	4	1	Diritto allo studio-Comune Cervero	-1.359,65
60	28/12/2022	5	4	6	Diritto allo studio- Comune Ceto	-24,27
60	28/12/2022	5	4	3	Diritto allo studio-Comune Capo di Ponte	-363,68
60	28/12/2022	12	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	-0,02
Totale						159.662,64

## Entrate





*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
 Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

**ANALISI SPESE**

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022.

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività amministrativo-didattiche	€ 439.388,65	€ 194.483,09	44,26%
P) Progetti	€ 214.531,24	€ 54.741,47	25,52%
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 500,00	€ 0,00	
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 654.419,89</b>	<b>€ 249.224,56</b>	
Avanzo di competenza		€ 0,00	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 249.224,56</b>	

**Situazione Residui (Mod. L):**

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Riscossi nel 2022	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€173.134,22	-	€47.036,43	=	€126.097,79	+	€131.497,98	-	€ 0,00	=	€257.595,77

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Pagati nel 2022	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 11.190,95	-	€7.500,97	=	€ 3.689,98	+	€ 84.585,72	-	€ 0,00	=	€ 88.275,70

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



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

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

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

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 53.139,41	€ 16.776,23	€ 69.915,64
Totale Disponibilità	€ 467.140,07	€ 26.330,96	€ 493.471,03
Totale dell'attivo	€ 520.279,48	€ 43.107,19	€ 563.386,67
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	<b>€ 520.279,48</b>	<b>€ 43.107,19</b>	<b>€ € 563.386,67</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	<b>€ 11.190,95</b>	<b>€ 77.084,75</b>	<b>€ 88.275,70</b>
Consistenza Patrimoniale	€ 509.088,53	€ -33.977,56	€ 475.710,97
Totale a pareggio	<b>€ 520.279,48</b>	<b>€ 43.107,19</b>	<b>€ 563.386,67</b>

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

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

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

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2022 di <b>€ 235.875,26</b> che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia (Mod 56T);
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di <b>€ 405.195,33</b> ;
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2022 di <b>€ 50.753,79</b>

L'istituto non è titolare di conto corrente postale.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0310313** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

In data 12/01/2022 è stata stipulata, a seguito di procedura ristretta, una nuova Convenzione di cassa. Vincitrice della gara è risultata la Banca Popolare di Sondrio, i cui atti sono conservati agli di questo Istituto. La convenzione di cassa ha durata triennale dal 01/01/2022 al 31/12/2024 ( in allegato alla presente relazione la convenzione di cassa sottoscritta dalle parti).



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
 INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
 Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)  
 Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

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

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2022 - MODELLO J**  
**Esercizio finanziario 2022**

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
1 Fondo di cassa al 1° gennaio			294.005,85	
			Di cui*	0,00
2 Riscossioni	(+)	47.036,43	67.272,79	114.309,22
	Di cui*	0,00	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-)	7.500,97	164.938,84	172.439,81
	Di cui*	0,00	0,00	0,00
4 <u>Saldo di cassa al 31/12/2022</u>	(=)		235.875,26	
			Di cui*	0,00
	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)	
5 Residui Attivi	(+)	126.097,79	131.497,98	257.595,77
6 Residui Passivi	(-)	3.689,98	84.585,72	88.275,70
7 <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12/2022</u>	(=)		405.195,33	[4+(5-6)]
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)		198.770,77	
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)		249.524,56	
10 <u>Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza</u>	(=)		-50.753,79	(8-9)

Data

IL DIRETTORE S.G.A.  
 Lanzetti Anna

(\*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 448

**Spese per Attività e Progetti:**

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

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



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**

INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO

Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

Modelli I	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo beni	Acquisto di beni di investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri Straordinari e da	Rimborsi e poste correttive	Programma zione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese%
A01	€ 1.300,47	€ 12.629,61	€ 9.138,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.494,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 74.382,27	€ 25.563,78	34,37%
A02	€ 0,00	€ 1.258,09	22.551,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.603,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 91.138,43	€ 25.412,86	27,88%
A03	€ 1.583,20	€ 45.718,54	€ 840,24	€ 63.099,79	€ 0,00	€ 23.144,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 247.094,52	€ 134.385,85	54,39%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.910,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 210,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.832,13	€ 9.120,60	77,08%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.941,30	€ 0,00	0,00%
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.115,63	€ 10.115,63	€ 10.115,63	100,00%
P02	€ 15.921,86	€ 4.434,33	€ 15.742,37	€ 0,00	€ 250,00	€ 1.473,00	€ 0,00	€ 3.380,39	€ 198.608,38	€ 41.201,95	20,75%
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 150,00	€ 0,00	€ 2.586,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 687,00	€ 5.807,23	€ 3.423,89	58,96%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE	€ 18.805,53	€ 64.040,57	€ 57.333,48	€ 63.099,79	€ 2.836,89	€ 28.925,28	€ 0,00	€ 14.183,02	€ 653.919,89	€ 249.224,56	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	7,55%	25,70%	23,00%	25,32%	1,14%	11,61%	0,00%	5,69%			

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

**Tipologia di destinazione "A" = Attività**

**Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola**

La somma di **€ 25.563,78** è stata così impegnata:

- **A.1.1 – "Funzionamento generale" € 1.462,50** per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola, l'acquisto di 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;
- **A.1.4 – "Risorse ex art 58, comma 4 DL 73/2021" € 21.400,81** risorse impegnate per:
  - a) acquisto di servizi professionali, di formazione e di assistenza tecnica per la sicurezza nei luoghi di lavoro, per la didattica a distanza e per l'assistenza medico-sanitaria e psicologica;
  - b) acquisto di dispositivi di protezione, di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti nonché di ogni altro materiale, anche di consumo, utilizzabile in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID19 (a titolo esemplificativo, mascherine FFP2, FFP3, disinfettanti per arredi, per pavimenti pannelli in plexiglass, kit pronto soccorso, macchinari per pulizie);
- **A.1.5 – "Risorse ex art. 1, C.697, L. N. 234/2021- supporto psicologico covid- e alunni ucraini" € 1.400,00** risorse impegnate per:
  - a) acquisto di servizi professionali per l'assistenza e supporto psicologico in relazione alla prevenzione e al trattamento dei disagi e delle conseguenze derivanti dall'emergenza epidemiologica da COVID-19, che includono anche il supporto e l'assistenza psicologica agli studenti e alle famiglie ucraine.
- **A.1.6 – "Risorse accoglienza alunni ucraini- marzo 2022 - Nota prot. n. 576 del 24/03/2022" € 1.300,47** risorse impegnate in spese del personale per l'accoglienza volta primariamente alla ricomposizione di gruppi di socializzazione, all'acquisizione di prime competenze comunicative in italiano, all'affronto dei traumi e, per quanto possibile, a dar continuità ai percorsi di istruzione interrotti.



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**

INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO

Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

**Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo**

La somma di **€ 25.412,86** è stata così impegnata:

- **A.2.1 – “Funzionamento Amministrativo” € 25.412,86** risorse impegnate per le seguenti spese:  
Acquisto di beni di consumo quali Carta, cancelleria e stampati, Giornali, riviste e pubblicazioni e Materiali e accessori; Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, in particolare consulenze e prestazioni professionali specialistiche, Noleggio e leasing impianti e macchinari, servizi assicurativi; Altre spese.

**Categoria di destinazione A.3 – Didattica**

La somma di **€ 134.385,85** è stata così impegnata:

- **A.3.1 – “Didattica” € 13.649,32** per Acquisto di beni di consumo, acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi, acquisto di beni di investimento;
- **A.3.4 – “Digital Board- Avviso 28966/2021- 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-748” € 45.058,75** per pagamenti del PON Digital Board - spese di personale, acquisto beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi.
- **A.3.5 – “Realizzazione di reti locali cablate e wireless - Avviso 20480/2021- 13.1.1A-FESRPON-LO-2021-475” € 60.156,28** destinati all’Acquisto di servizi e beni d’investimento per la realizzazione di reti locali sia cablate che wireless.
- **A.3.6 – “Spazi e strumenti digitali per le STEM - Avviso Prot. n. 10812 del 13 MAGGIO 2021” € 15.521,50** per l’acquisto di beni d’investimento.

**Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all’estero**

La somma di **€ 9.120,60** è stata così impegnata:

- **A.5.1 – “Viaggi d’istruzione” € 9.120,60** per acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi.

**Tipologia di destinazione “P” = Progetti**

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

La somma di **€ 10.115,63** è stata così impegnata:

- **P.1.1 - PROGETTO STEM 2020 € 7.500,00** a titolo di Rimborsi e poste correttive per la restituzione dei fondi non utilizzati.
- **P.1.2 - PIANO SCUOLA ESTATE- RISORSE EX ART. 31, COMMA 6, D.L. 41/2021 € 2.615,63** a titolo di Rimborsi e poste correttive per la restituzione dei fondi non utilizzati.

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

La somma di **€ 41.201,95** è stata così impegnata:

- **P.2.4 – PNSD (PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE) - € 3.000,00** a titolo di Rimborsi e poste correttive per la restituzione dei fondi non utilizzati;
- **P.2.5 – Progetto Scuola in Rete - € 1.427,43** per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi e a titolo di rimborsi e poste correttive per la restituzione di parte delle somme non utilizzate;
- **P.2.6 – POF Capo di Ponte - € 7.930,84** per acquisto di beni di consumo, servizi ed utilizzo di beni di terzi, imposte e tasse;
- **P.2.7. – POF Cervo - € 2.956,46** per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, imposte e tasse;
- **P.2.8. – POF Ceto - € 4.188,49** per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, imposte e tasse;
- **P.2.9. – POF Ono S. Pietro - € 985,54** per acquisto beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, imposte e tasse;
- **P.2.10 – POF Paspardo - € 814,59** per acquisto beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, imposte e tasse;



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)  
Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

- **P.2.11 – POF Sellero - € 1.876,74** per acquisto beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, imposte e tasse;
- **P.2.16 - PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ AVVISO N. 9707/2021 - 10.2.2A-FSEPON-LO-2021-24 € 18.021,86** per spese di personale e acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi.

**Categoria di destinazione P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"**

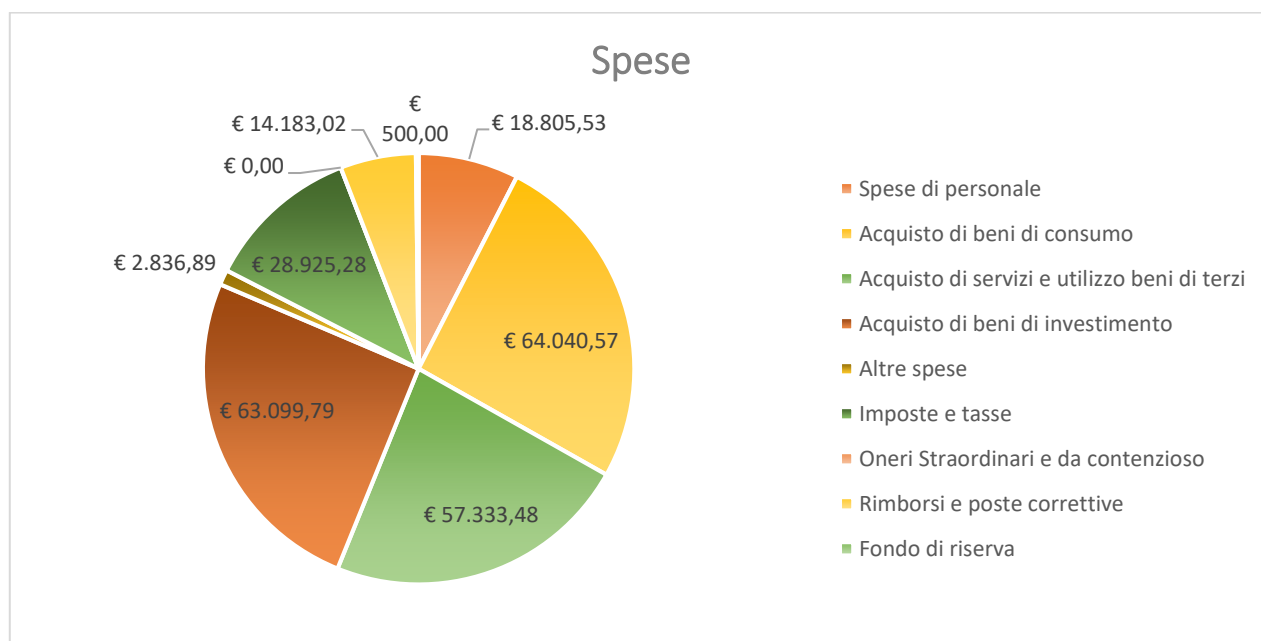
La somma di **€ 3.423,89** è stata così impegnata:

- **P.4.1 – "formazione e aggiornamento del personale" € 3.423,89** per acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi, altre spese e rimborsi e poste correttive.

**Fondo di riserva**

**R.98 – Fondo di riserva**

La somma di **€ 500,00** non è stata utilizzata.





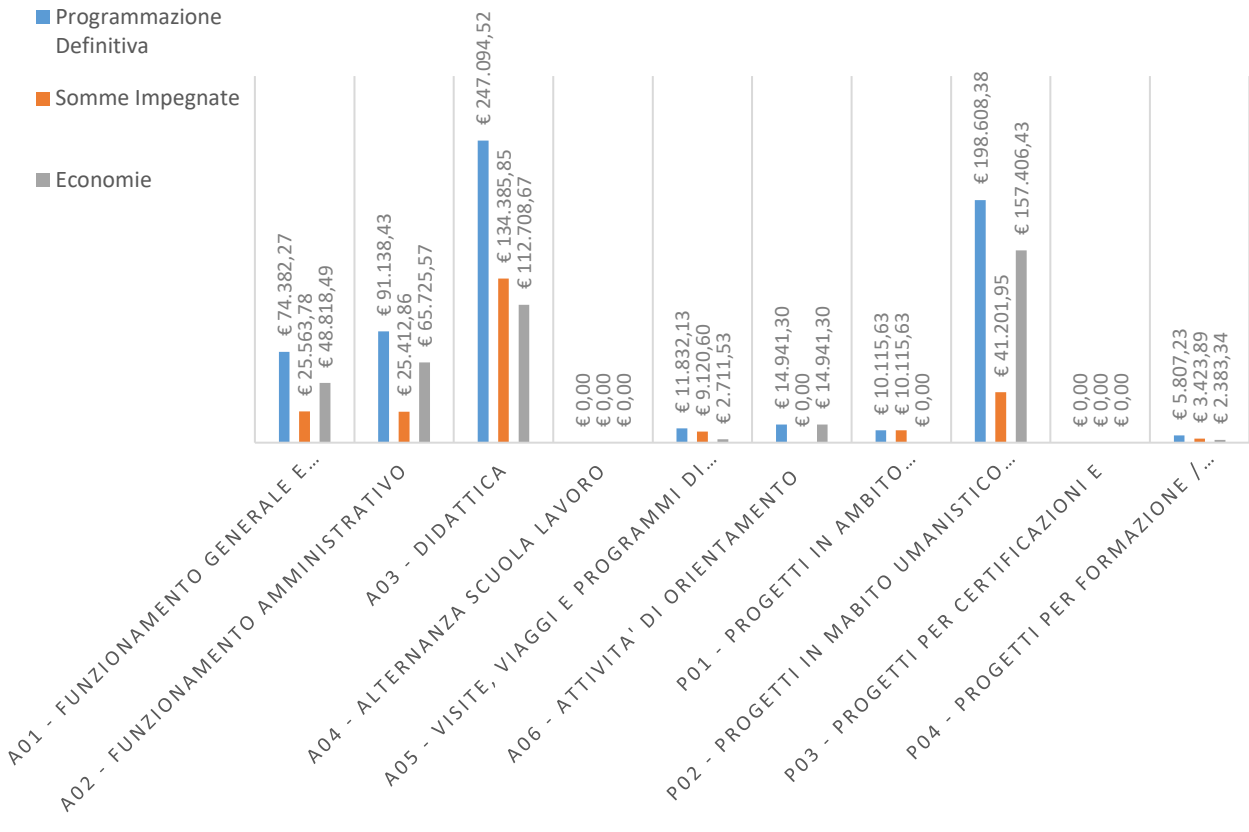
Ministero dell'Istruzione e del Merito

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

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

ANALISI DELLE USCITE





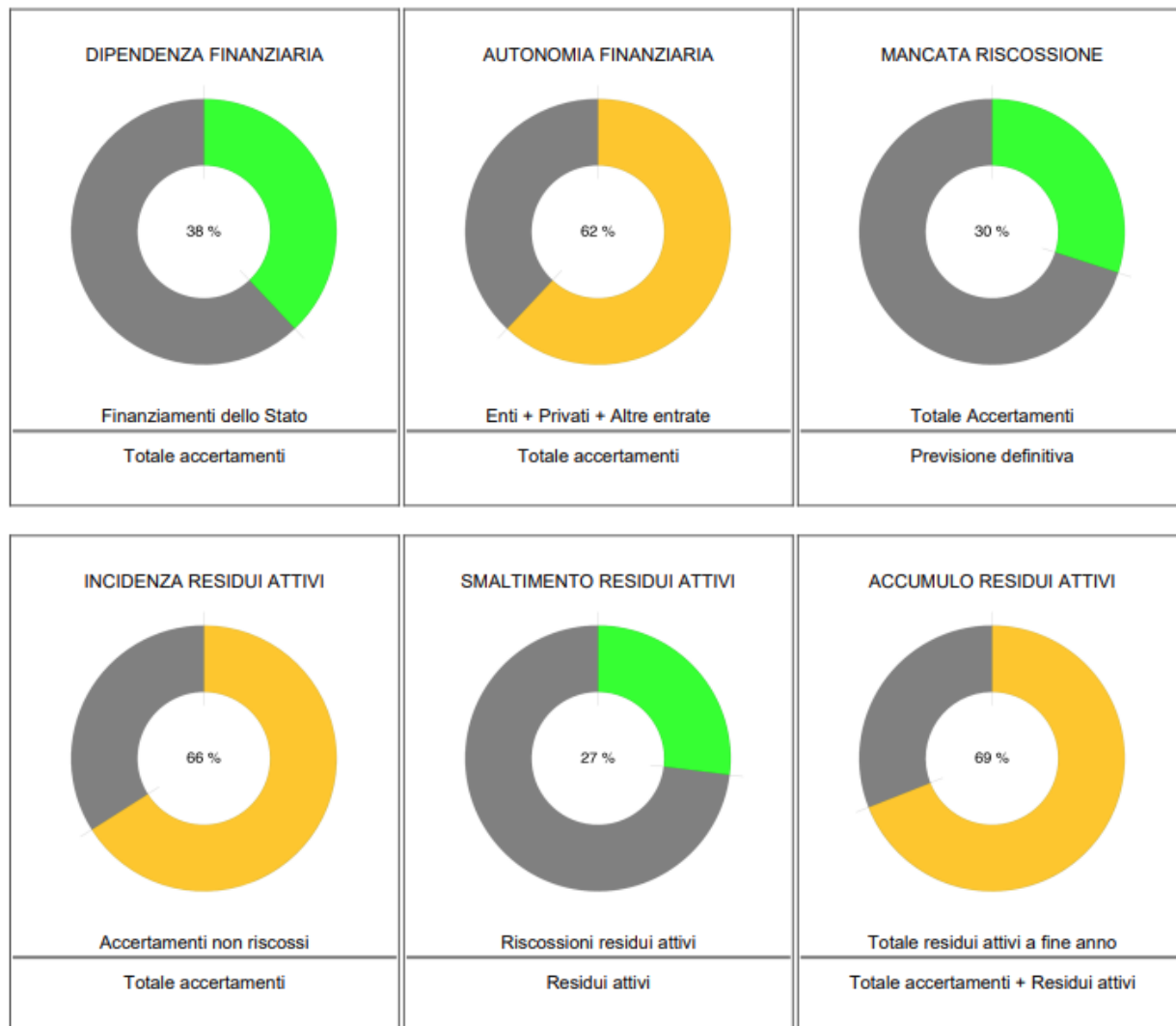
*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)  
Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

## INDICI DI BILANCIO

### Entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



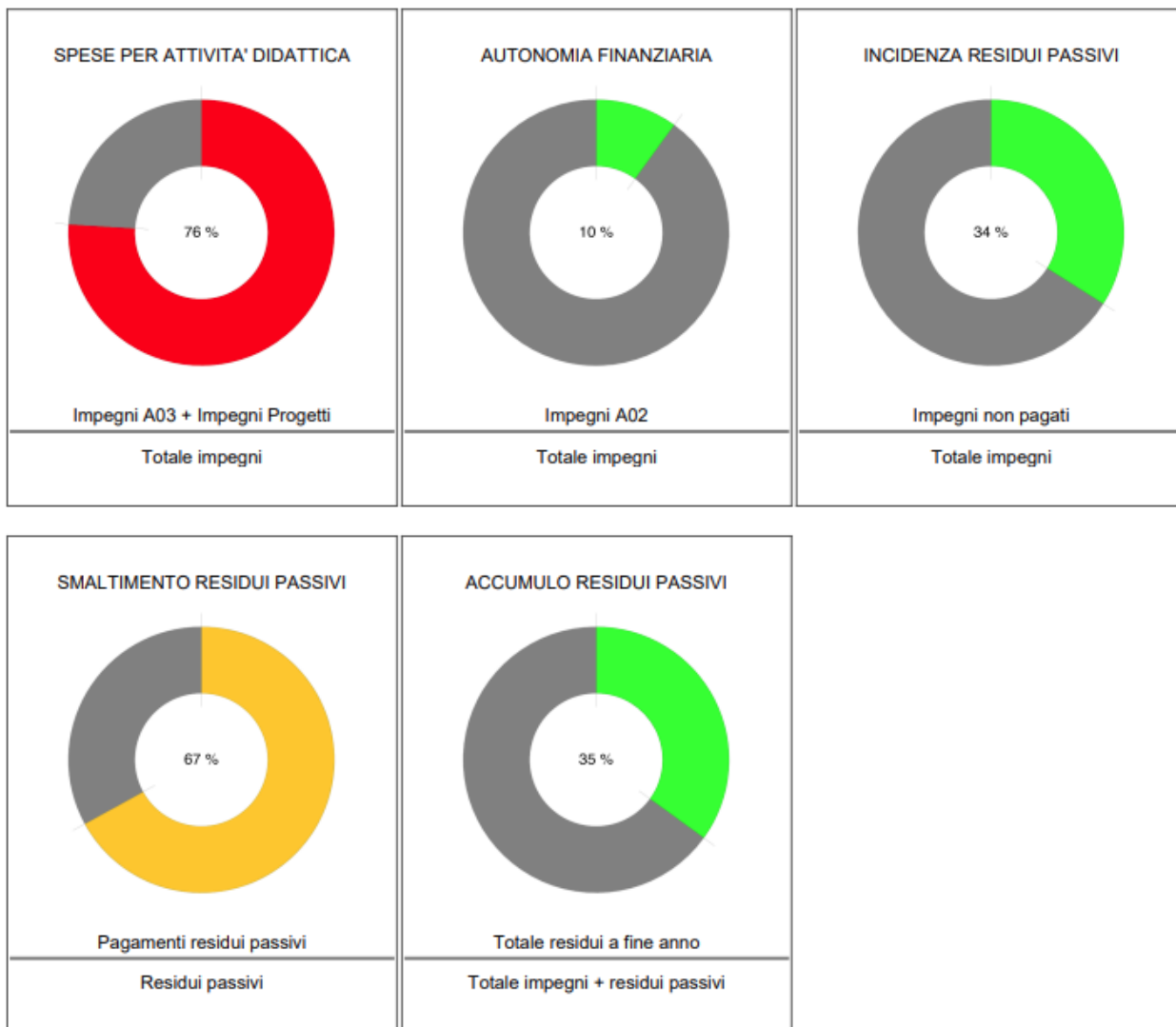


*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)  
Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

## Spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.



## Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, si dichiara 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.L. 129/2018;
- 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;



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)  
Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F.;
- 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;
- 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;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 119 del 20/12/2022;
- la gestione delle Minute Spese per l'esercizio 2022 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono registrate nel Registro Minute Spese, il Fondo iniziale incassato di € 300,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica. Le spese sostenute e rendicontate nel 2022 ammontano a € 227,80;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- sono stati emessi n. 335 Mandati e n. 121 Reversali;
- in data 26/10/2022 è stato presentato il modello 770 2022/redditi 2021;
- in data 12/11/2022 è stato presentato il modello IRAP 2022/redditi 2021;
- in data 09/03/2023 è stata presentata la CU 2023/redditi 2022;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Anno scolastico

Anno finanziario

2021-22

2022

Codice meccanografico	Anno scolastico	Anno finanziario	Periodo	Indice di tempestività	Ammontare Complessivo Debiti	Numero Imprese Creditrici	Data ultima modifica
BSIC81800E	202122	2022	I Trimestre	-4,31	3.653,06	7	30/03/2022 16:22:57
BSIC81800E	202122	2022	II Trimestre	-17,57	5.828,00	2	30/06/2022 10:08:33
BSIC81800E	202122	2022	III Trimestre	0,55	168,00	1	29/10/2022 09:17:03
BSIC81800E	202122	2022	IV Trimestre	-1,93	900,00	1	07/01/2023 11:32:14
BSIC81800E	202122	2022	Annuale	-8,09	0,00	0	30/01/2023 18:09:39

*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*



*Ministero dell'Istruzione e del Merito*  
**ISTITUTO COMPRENSIVO "PIETRO DA CEMMO"**  
INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA I GRADO  
Via Aldo Moro, 7 25044 CAPO DI PONTE (BS)

Tel. 0364-42053

Email: bsic81800e@istruzione.it - PEC: bsic81800e@pec.istruzione.it Codice fiscale 90009530172

**CONCLUSIONI:**

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2022, si possono evidenziare tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2022: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti. La gestione finanziaria dell'Esercizio 2022, 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.

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

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

**Verifica:**

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Capo di Ponte, lì 13/04/2023

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi

*Dott.ssa Anna Lanzetti*

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

\*\*\*\*\*

**• Il dirigente scolastico**

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

Valutati i dati di bilancio,

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

Il dirigente scolastico

*Prof. Giacomino Ricci*

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