Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO
Via Vittorio Veneto, 72 – 24038 **Sant'Omobono Terme** (Bg)
tel. 035 851058
www.icsantomobono.edu.it - e-mail: bgic87200p@.istruzione.it
Cod. Fisc. n.: 95118250166

Prot.n. S.Omobono Terme, 15 marzo 2023

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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 Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

La presente relazione tecnico-contabile contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2022, 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.

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2022 con la Nota prot. n. 21503 del 30 settembre 2021 e per i successivi 4/12i E.F. 2022 con la Nota Miur Prot. n..46445 del 4 ottobre 2022.
Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione definitivo e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo
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
La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2023
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	6	6	111	0	113	113	5	18,83

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2023
La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	*Totale classi (d=a+b+c)*	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	*Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)*	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	*Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)*	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	*Di cui diversamente abili*	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		3		3	46		46		46	2	0	15,33
Seconde		4		4	54		53		53	2	1	13,25
Terze		4		4	55		55		55	2	0	13,75
Quarte		4		4	71		68		68	3	3	17,00
Quinte		6		6	83		82		82	6	1	13,67
Pluriclassi		8		8	117		116		116	11	1	14,50
Totale	0	29	0	29	426	0	420	0	420	26	6	14,48
Prime		5		5	98		98		98	9	0	19,60
Seconde		5		5	103		102		102	5	1	20,40
Terze		5		5	108		107		107	5	1	21,40
Pluriclassi		0		0	0		0		0	0	0	0,00
Totale	0	15	0	15	309	0	307	0	307	19	2	20,47

B) Dati sul personale in servizio

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

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2023	
La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:	
DIRIGENTE SCOLASTICO	**1**
	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
**da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	**140**
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
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
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	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE ATA	**32**

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione si può procedere all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; dando atto che il conto consuntivo 2022 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 299.862,97	
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 2.000,00	€ 2.000,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 26.060,12	€ 26.060,12
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00
05-Finanz. da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 58.211,64	€ 58.211,64
06-Contributi da privati	€ 25.762,05	€ 25.762,05
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 100,00	€ 100,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,60	€ 0,60
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	**€ 411.996,78**	**€ 112.133,81**
Disavanzo di competenza		€ 75.269,23
Totale a pareggio		**€ 187.403,04**

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 345.490,46	€ 160.238,20
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 4.922,70	€ 1.915,17
A02-Funzionamento amministrativo	€ 60.228,84	€ 23.084,61
A03-Didattica	€ 243.117,57	€ 106.235,12
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 33.660,30	€ 28.347,30
A06-Attività di orientamento	€ 3.561,05	€ 656,00
Progetti	€ 66.098,92	€ 27.164,84
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 41.834,64	€ 21.806,84
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 0,00	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 22.687,53	€ 4.307,14
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.576,75	€ 1.050,86
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 407.40	€ 0,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	
TOTALE SPESE	**€ 411.996,78**	**€ 187.403,04**
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00	
Avanzo di competenza		€ 0,00
Totale a pareggio		**€ 187.403,04**

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è illustrata attraverso i seguenti modelli:

- Mod. H - Conto Finanziario anno 2022
- Mod. I - Rendiconto di ogni progetto e/o attività al 31/12/2022
- Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022
- Mod. K - Conto patrimoniale al 31/12/2022
- Mod. L - Elenco residui attivi e passivi al 31/12/2022
- Mod. M - Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Mod. N - Riepilogo per tipologia di spesa
- Indicatori tempi medi di pagamento e calcolo indici di bilancio esercizio 2022

Il Programma Annuale 2022 è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.7 del 15 dicembre 2021 ed è relativo al periodo 01.01.2022 - 31.12.2022.
La previsione complessiva iniziale del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2022 risulta di €.348.560,47 uguale sia per l'entrata che per la spesa.
Nel corso dell'esercizio finanziario, in seguito a maggiori entrate, si sono rese necessarie variazioni alla previsione iniziale per un totale di €.63.436,31 per cui alla data del 31.12.2022 il Programma Annuale 2022 riporta una programmazione definitiva di €.411.996,78 uguale sia per l'entrata che per la spesa. (dati H+ultima pagina)

RISULTANZE DATI CONTABILI

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°0036011 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il conto corrente postale n°27812213 intestato a questa Scuola, con delibera n…. del Consiglio di Istituto è stato estinto. L'ultimo estratto conto porta la data del 14/07/2022 con un saldo finale pari ad € 0,00=.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2022 è:

Bancari € 141.613,02 + Postali € 0,00 = Totale € 141.613,02 =.

Tali risultanze emergono dall'esame del mod. **J**

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				**€ 136.327,16**
	Residui anni precedenti p.	Competenza esercizio 2022	Somma	
Riscossioni	€ 78.383,84	€ 105.176,41	€ 183.560,25	
Pagamenti	€ 13.619,72	€ 164.654,67	€ 178.274,39	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				**€ 141.613,02**

Il **Fondo di Cassa Fine esercizio 2022** risulta **€ 141.613,02** che concorda sia con le risultanze del giornale di cassa che con l'estratto conto della Banca Cassiera e della Banca d'Italia, di cui si allega copia.

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 ammonta a Euro 122.216,27 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	6.957,40	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	1.082,33	
	Totale (1)	8.039,73	
	Esercizio Corrente	22.748,37	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	4.688,11	
	Totale (2)	27.436,48	
DIFFERENZA (1 - 2)			**-19.396,75**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022			**141.613,02**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022			**122.216,27**

La verifica è effettuabile anche partendo dall'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente sommandolo sia alla radiazione dei residui passivi che all'avanzo di competenza e sottraendo i residui attivi.
Si ottiene, così, l'avanzo complessivo e precisamente:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2021		299.862,97	-
Radiazione Residui Attivi al 31/12/2022		102.938,14	+
Radiazione Residui Passivi al 31/12/2022		560,67	+
Avanzo di Competenza al 31/12/2022	-	75.269,23	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO		**122.216,27**	

L' Avanzo di Esercizio 2022 di € -75.269.23 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2022	**112.133,81**
SPESE EFFETTIVE E.F. 2022	**187.403,04**
AVANZO ESERCIZIO 2022	**-75.269,23**

Analisi delle entrate

Si procede all'illustrazione analitica delle somme che compongono le varie aggregazioni e le diverse voci delle entrate, evidenziando le variazioni apportate al Programma Annuale nel corso dell'esercizio finanziario 2022 e la relativa Programmazione Definitiva. Tali risultanze emergono dall'esame del Mod. H

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato			
		Previsione iniziale	36.288,48
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/01/2021	1	Allineamento del programma annuale 2022 alle operazioni contabili effettuate dopo l'approvazione (assestamento avanzo presunto con l'effettivo)	5.414,07
		Previsione definitiva	41.702,55
		Somme riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	41.702,55

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato			
		Previsione iniziale	255.352,39
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/01/2021	1	Allineamento del programma annuale 2021 alle operazioni contabili effettuate dopo l'approvazione (assestamento avanzo presunto con l'effettivo)	2.808,03
		Previsione definitiva	258.160,42
		Somme riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	258.160,42

Aggregato 02 voce 03 - altri finanziamenti dall'Unione Europea			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2022	6	Assegnazione da parte del MIUR della risorsa finanziaria relativo al Decreto del Ministro dell'Istruzione 11 agosto 2022, n.222 articolo 2 – Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 "didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4. Componente 1- del PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza)	2.000,00
		Previsione definitiva	2.000,00
		Somme riscosse	1.000,00
		Somme da riscuotere	1.000,00
		Differenza	0,00

FINANZIAMENTI DELLO STATO

I mezzi finanziari provenienti dallo Stato sono prevalentemente destinati a spese obbligatorie per il buon funzionamento dell'istituzione scolastica.

Aggregato 03 voce 01 - Dotazione Ordinaria			
		Previsione iniziale	10.144,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2022	6	Erogazione MIUR - €.4.955,52 Risorsa Finanziaria per le spese di Funzionamento Amministrativo e Didattico per il periodo Settembre-Dicembre 2022 - €.273,03 Risorsa per Realizzazione DL 104 2013 2014 art. 8 c 1 Percorsi Orientamento per gli studenti (ai sensi dell'articolo 8 comma 2 del Decreto Legge n. 104 del 12 settembre 2013 convertito con modificazioni dalla legge n. 128 dell'8 novembre 2013	5.228,55

22/12/2022	8	Erogazione MIUR ad integrazione Risorsa Finanziaria per le spese di Funzionamento Amministrativo e Didattico con la causale “sofferenze”	402,98
		Previsione definitiva	15.775,53
		Somme riscosse	15.775,53
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 05 - Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

		Previsione iniziale	0,00
		Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2022	7	Quota versata dal Miur per utilizzo aule conc 498	80,00
		Previsione definitiva	80,00
		Somme riscosse	80,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

		Previsione iniziale	0,00
		Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2022	2	Il M.I.U.R. con Nota prot. n. 9584 dell'8 marzo 2022 ha assegnato una risorsa finanziaria finalizzata all’attivazione di servizi professionali per l’assistenza e il supporto psicologico – art. 697, comma 1, L. n. 234/2021	1.915,17
12/07/2022	5	Fondi provenienti dal MIUR per l’Accoglienza degli studenti profughi ucraini (nota prot.n.11705 del 25/03/2022)	1.000,00
12/07/2022	5	Assegnazione da parte del MIUR quale risorsa ex art.36, comma 2 del DL 21 marzo 2022 n.21 (nota prot.n.12459 del 01/04/2022	3.223,49
12/07/2022	5	Fondi provenienti dal MIUR per Acquisto Mascherine tipo FFP2 ai sensi dell'art.19, comma 1 e 2, D.L. 4/2022 (nota prot.n.110 del 01/02/2022); tale cifra viene introitata nel Capitolo	1.058,40
20/11/2022	6	Il M.I.U.R. con Nota prot.n.46445 del 04.10.2022 ha assegnato le risorse ex art.39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 – Contenimento del rischio epidemiologico da COVID19	3.007,53
		Previsione definitiva	10.204,59
		Somme riscosse	10.204,59
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI ED ALTRE ISTITUZIONI

In questo aggregato figurano le risorse provenienti dai *Comuni di Berbenno, Corna Imagna, Locatello, Rota Imagna e Sant’Omobono Terme,* consistenti nel contributo per l’esercizio del diritto allo studio. Tali somme messe a disposizione della scuola vengono utilizzate per l’acquisto di materiale di facile consumo, piccoli sussidi destinati alla didattica, attività sportive, viaggi/visite d’istruzione e per la realizzazione di progetti didattici.

Aggregato 05 voce 04 - Comune vincolati

		Previsione iniziale	19.233,60
		Variazioni apportate in corso d'anno	
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2022	4	Sono state rideterminate le entrate coerentemente con l’andamento delle varie Attività e Progetti dell’a.s.2021/2022 relativamente ai contributi dei Comuni di Berbenno - Diritto Studio sc.sec. BERBENNO -1.611,00 Berbenno - Diritto Studio sc.prim ROTA -288,91	-1.899,91

28/11/2022	6	Quota versata dal Comune di Rota D'Imagna per l'Assicurazione Integrativa Alunni ucraini	313,50
29/11/2022	7	Fondi del Piano Diritto allo Studio a.s.2022/2023 dei Comuni di: CORNA IMAGNA €. 900,00 per la scuola Infanzia €.1.500,00 per la scuola Primaria ROTA D'IMAGNA €.600,00 per la scuola Primaria €.195,50 per alunni ucraini minorenni per Progetti POF S.OMOBONO TERME €.10.000,00 per la scuola Primaria di Selino Basso €.4.700,00 per la scuola Primaria di Mazzoleni €.15.118,60 acconto (Conferenza dei sindaci) scuola secondaria di primo grado di S.Omobono Terme Fondi provenienti dal comune di S.Omobono Terme come "Compartecipazione spesa per acquisto materiale di pulizia relativo all'anno scolastico 2022/2023": €.1.000,00 per la sc.secondaria di S.Omobono Terme €.700,00 per la sc.primaria di Selino Basso €.300,00 per la sc.primaria di Mazzoleni	35.014,10
22/12/2022	8	Quota versata dal Comune di Rota D'Imagna per alunni ucraini minorenni per Progetti POF	65,00
		Previsione definitiva	52.726,29
		Somme riscosse	50.061,29
		Somme da riscuotere	2.665,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 – Altre istituzioni vincolati			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2022	2	€.2.837,40 Risorse per l'organizzazione di laboratori in seguito al D.M. n. 188 21/06/2021 Formazione del personale docente ai fini dell'inclusione degli alunni con disabilità €.466,79 Acconto Fondi Formazione Docenti a.s. 2021/2022 - Nota AOODGPER prot. n° 39416 del 21/12/20221	3.304,19
05/04/2022	3	Quota erroneamente percepita dal Comune di Colverde di Como con causale "GIROFONDI DEL 04.04.22 RIVERSAMENTO IMU 2018"	59,52
29/11/2022	7	Quota versata dall'Istituto comprensivo di Mapello per formazione docenti 2020/21 "Educazione Civica" fase 2	2.121,64
		Previsione definitiva	5.485,35
		Somme riscosse	2.647,95
		Somme da riscuotere	2.837,40
		Differenza	0,00

CONTRIBUTI DA PRIVATI

Le somme accertate ed iscritte nel conto finanziario sono relative a quelle versate dai privati, dai genitori per la partecipazione degli alunni al Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), che ha lo scopo di migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.
In questo aggregato confluiscono i fondi versati dalle Famiglie e dal Personale scolastico per l'Assicurazione Integrativa Alunni e Personale

Aggregato 06 voce 04 – Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero		
	Previsione iniziale	23.200,00
Variazioni apportate in corso d'anno		

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/04/2022	3	Contributo Famiglie per i Viaggi e le Visite di Istruzione a.s.2021/2022 per la Scuola Primaria	108,00
21/06/2022	4	Sono stati rideterminati i contributi dei genitori per riallinearli all'effettiva spesa Viaggi Istruzione sc. PRIMARIA -6,50 Viaggi Istruzione sc. SECONDARIA -4.041,80	-4.047,68
		Previsione definitiva	19.259,70
		Somme riscosse	19.259,70
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni			
		Previsione iniziale	3.740,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2022	6	Quote per l'Assicurazione Integrativa Alunni relative all'a.s.2022/23	242,00
22/12/2022	8	Quota per l'Assicurazione Integrativa Alunni relativa all'a.s.2022/23	5,50
		Previsione definitiva	3.987,50
		Somme riscosse	3.987,50
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 – Contributi per copertura assicurativa personale			
		Previsione iniziale	352,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2022	6	Quota per l'Assicurazione Integrativa Personale Scolastico relativa all'a.s.2022/23	247,50
		Previsione definitiva	599,50
		Somme riscosse	599,50
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 08 – Contributi da imprese non vincolati			
		Previsione iniziale	250,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/06/2022	4	Sono stati rideterminati i contributi della Ditta GE.S.A. s.p.a - Distributori di ristoro	-100,00
12/07/2022	5	Fondi provenienti dalla Convenzione Frutta e verdura nelle scuole a.s.2021/22	95,15
		Previsione definitiva	245,15
		Somme riscosse	245,15
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 – Altri Contributi da famiglie vincolati			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2022	7	Contributo Famiglie per Progetti POF: €.666,10 Scuola Primaria €.549,10 Scuola Secondaria di primo grado	1.215,20

22/12/2022	8	Contributo Famiglie per Progetti POF Scuola Secondaria di primo grado	455,00
		Previsione definitiva	1.670,20
		Somme riscosse	1.215,20
		Somme da riscuotere	455,00
		Differenza	0,00

Rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute o incassate da amministrazioni centrali

L'aggregato gestisce le somme accertate ed iscritte nel conto finanziario relative a quote **rimborsate, recuperate o restituite se non dovute**

Aggregato 08 voce 01 – rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute o incassate da amministrazioni centrali			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/07/2022	5	Fondi provenienti dalle Poste Italiane a titolo di "Rimborso saldo attivo per estinzione del c/c Postale n.000027812213	100,00
		Previsione definitiva	100,00
		Somme riscosse	100,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

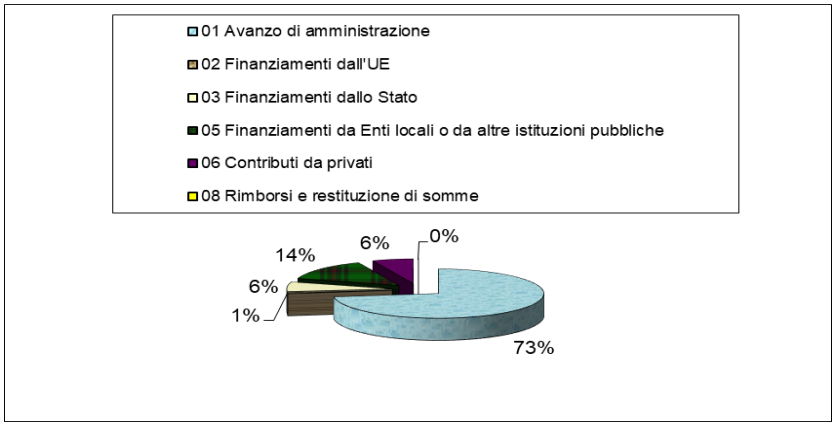
Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
411.996,78	112.133,81	105.176,41	6.957,40	299.862,97

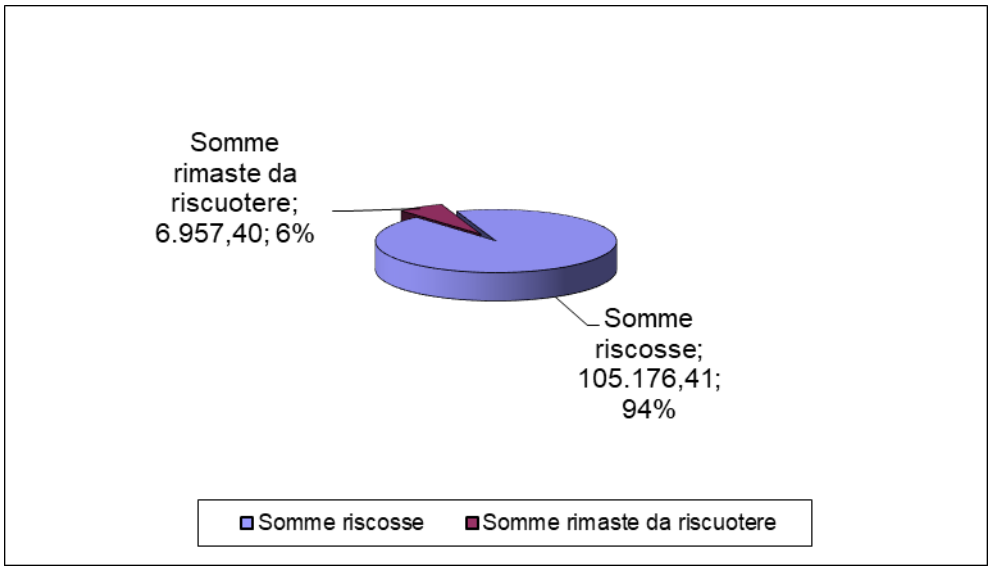
Risultanze Finali Entrate

Aggr.	Voce		Programmazione Definitiva (mod.H)
01		Avanzo di amministrazione	299.862,97
02		Finanziamenti dall'UE	2.000,00
03		Finanziamenti dallo Stato	26.060,12
04		Finanziamenti dalla Regione	0,00
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	58.211,64
06		Contributi da privati	25.762,05
12		Rimborsi e restuzione di somme	100,00
		Totale entrate	**411.996,78**

Come si rileva dalla tabella e dal grafico sottostante si evince che le entrate hanno avuto la loro provenienza per il 73% dall'Avanzo di amministrazione, per il 14% dagli Enti locali, per il 6% da privati, per il 6% Finanziamento dello Stato, per il 0% Finanziamento dell'Unione Europea e 0% rimborsi e restituzione di somme



Le entrate accertate, pari a € 112.133,81 non sono state interamente riscosse al 31.12.2022



Analisi delle spese

Si procede all'illustrazione analitica delle somme che compongono le varie aggregazioni delle spese, evidenziando le variazioni apportate al Programma Annuale nel corso dell'esercizio finanziario 2022 e la relativa Programmazione Definitiva. Tali risultanze emergono dall'esame del Mod. H

ATTIVITA'

Aggregato A voce 01 - Funzionamento generale e decoro della scuola

L'aggregato accoglie la risorsa finanziaria elargita dal MIUR ex art.39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 – Contenimento del rischio epidemiologico da COVID19. Essa ha consentito di adottare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento fra gli studenti, la dotazione di materiale igienico-sanitario, l'adeguatezza degli spazi fisici e di sostenere lo sviluppo di modalità didattiche innovative.
Inoltre, le risorse ex. Art.1, comma 697, L.n.234/2021 Assistenza e supporto (indicazione ammistrativo contabili del 07-11-2022 prot.n.50991); tale risorsa è finalizzata all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2022	6	Il M.I.U.R. con Nota prot.n.46445 del 04.10.2022 ha assegnato le risorse ex art.39-bis, comma 1, D.L. 115/2022 – Contenimento del rischio epidemiologico da COVID19	3.007,53
29/11/2022	7	Storno dal Capitolo A02/01 "Funz. Ammi.vo" al Capitolo A01/03 risorse ex. Art.1, comma 697, L.n.234/2021 Assistenza e supporto (indicazione ammistrativo contabili del 07-11-2022 prot.n.50991)	1.915,17
		Previsione definitiva	4.922,70
		Somme pagate	0,00
		Somme da pagare	1.915,17
		Economie	3.007,53

Aggregato A voce 02 - Funzionamento Amministrativo

Nel "Funzionamento amministrativo" si sono sostenute le spese relative al funzionamento quotidiano dell'Istituto (materiali di cancelleria, compensi ai revisori, manutenzione ordinaria, strumenti di segreteria, ciclostile, assicurazione integrativa per gli alunni ed il personale scolastico, spese postali, spese ed oneri di tesoreria, per il rinnovo di programmi amministrativi, giuridici e tecnici etc.) .
Appartengono a tale aggregato anche le spese per il rinnovo e l'acquisto di attrezzature di modesta entità per il funzionamento amministrativo, spese per interventi di manutenzione, noleggio, spese correlate alle tecnologie multimediali. Infatti sono stati stipulati vari contratti:

- Incarico triennale (2022-2024) Responsabile della Protezione dei Dati (D.P.O.)
- Incarico triennale (2022-2024) Gestione della Sorveglianza Sanitaria (Medico del Lavoro)
- Incarico Responsabile Servizio di Prevenzione e Protezione (R.S.P.P.)
- Incarico di Assistenza e manutenzione informatica
- Contratto di Assistenza gestionale ARGO

In questo aggregato vengono raccolte da parte delle Famiglie e dal Personale scolastico le quote per l'Assicurazione Integrativa.

		Previsione iniziale	45.216,55
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/01/2022	1	Allineamento del programma annuale 2022 alle operazioni contabili effettuate dopo l'approvazione (assestamento avanzo presunto con l'effettivo)	5.327,72
02/02/2022	2	Il M.I.U.R. con Nota prot. n. 9584 dell'8 marzo 2022 ha assegnato una risorsa finanziaria finalizzata all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico – art. 697, comma 1, L. n. 234/2021	1.915,17
05/04/2022	3	Quota erroneamente percepita dal Comune di Colverde di Como con causale "GIROFONDI DEL 04.04.22 RIVERSAMENTO IMU 2018	59,52
12/07/2022	5	€.100,00 Fondi provenienti dalle Poste Italiane a titolo di "Rimborso saldo attivo per estinzione del c/c Postale n.000027812213 €.3.223,49 Fondi provenienti dal MIUR quale risorsa ex art.36, comma 2 del DL 21 marzo 2022 n.21 (nota prot.n.12459 del 01/04/2022 €.1.058,40 Fondi provenienti dal MIUR quale risorsa per Acquisto Mascherine tipo FFP2 ai sensi dell'art.19, comma 1 e 2, D.L. 4/2022 (nota prot.n.110 del 01/02/2022)	4.381,89
28/11/2022	6	€.242,00 Integrazione quote Assicurazione Integrativa Alunni relative all'a.s.2022/23 €.313,50 Quota versata dal Comune di Rota D'Imagna per l'Assicurazione Integrativa Alunni ucraini €.247,50 Integrazione quote Assicurazione Integrativa Personale relative all'a.s.2022/23 €.3.959,74 fondi provenienti dal M.I.U.R con Nota prot.n.46445/2022 ha integrato la Risorsa Finanziaria per le spese di Funzionamento Amministrativo per il periodo Settembre-Dicembre 2022	4.762,74
29/11/2022	7	€.80,00 Quota versata dal Miur per utilizzo aule conc. €.-1.915,17 Storno dal Capitolo A02/01 "Funz. Ammi.vo" al Capitolo A01/03 risorse ex. Art.1, comma 697, L.n.234/2021 Assistenza e supporto (indicazione ammistrativo contabili del 07-11-2022 prot.n.50991)	-1.835,17
22/12/2022	8	€.394,92 Il M.I.U.R. con Nota prot.n.58286/2022 ha integrato la Risorsa Finanziaria per le spese di Funzionamento Amministrativo con la causale "sofferenze" €.5,50 Quota Assicurazione Integrativa Alunni relativa all'a.s.2022/23	400,42

Previsione definitiva	60.228,84
Somme pagate	11.705,92
Somme da pagare	11.378,69
Economie	37.144,23

Nell'attività A02 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo per le minute spese del DSGA.

Aggregato A voce 03 - Funzionamento Didattica

Le spese relative al "Funzionamento didattico generale" riguardano l'acquisto del materiale di facile consumo generalmente destinato ad attività di classe ed ad alunni diversamente abili, anche in relazione alle diverse esigenze delle discipline operative. Appartengono a tale voce, inoltre, le spese per il rinnovo e l'acquisto di attrezzature per il supporto didattico, per la manutenzione dei sussidi, per l'acquisto di sussidi di modesta entità, registri, libri e riviste a carattere didattico, adesioni ad associazioni.
In questo aggregato vengono utilizzati i fondi dei Piani Diritto allo Studio dei Comuni di S.Omobono Terme (sc. primaria di Mazzoleni e Selino Basso, sc. sec.di primo grado di S.Omobono Terme), Corna (sc.infanzia e sc. primaria) e Rota D'Imagna; si sono sostenute le spese relative al funzionamento quotidiano delle rispettive scuole (materiale di cancelleria, fotocopiatrice, materiale igienico sanitario, manutenzione ordinaria, acquisto di strumenti tecnologici di vario genere, etc.)

Previsione iniziale	223.246,63

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/01/2022	1	Allineamento del programma annuale 2022 alle operazioni contabili effettuate dopo l'approvazione (assestamento avanzo presunto con l'effettivo)	600,00
21/06/2022	4	Storno: da P02/03 a A03/10 di €.40,00 - sc. infanzia CORNA IMAGNA da P02/08 a A03/06 di €.54,03 - sc. Primaria CORNA IMAGNA da P02/10 a A03/07 di €.50,84 - sc. Primaria MAZZOLENI da A05/13 a A03/08 di €.71,00 - sc. Primaria SELINO BASSO Minor accertamento: D.S. 2021/22 Primaria ROTA - Spese Funz.to Didattico €.-188,80	27,07
12/07/2022	5	Fondi provenienti dal MIUR per l'Accoglienza degli studenti profughi ucraini (nota prot.n.11705 del 25/03/2022)	1.000,00
28/11/2022	6	Il M.I.U.R. con Nota prot.n.46445 del 04.102022 ha integrato la Risorsa Finanziaria per le spese di Funzionamento Didattico per il periodo Settembre-Dicembre 2022	896,67
29/11/2022	7	Fondi in seguito alle Delibere di Approvazione del Piano Diritto allo Studio per l' a.s.2022/23 da parte del Comune di: CORNA IMAGNA €.200,00 per la scuola Infanzia €.520,00 per la scuola Primaria ROTA IMAGNA €.600,00 per la scuola Primaria S.OMOBONO TERME Conferenza dei sindaci €.8.427,20 sc. Sec. di S.Omobono Terme S.OMOBONO TERME €.5.100,00 per la scuola Primaria di Selino Basso €.2.500,00 per la scuola Primaria di Mazzoleni	17.347,20

Previsione definitiva	243.117,57
Somme pagate	105.295,75
Somme da pagare	939,37
Economie	136.882,45

Aggregato A voce 05 – Visite, Viaggi e Programmi di studio all'estero			
Destinatari del progetto sono tutti gli alunni delle scuole dell'istituto. I viaggi d'istruzione, le visite guidate e le uscite didattiche hanno contribuito all'ampliamento dell'offerta formativa. Le spese sono a carico delle famiglie e dei Comuni			
		Previsione iniziale	34.400,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/04/2022	3	Contributo Famiglie per i Viaggi e le Visite di Istruzione a.s.2021/2022 per la Scuola Primaria	108,00
21/06/2022	4	Sono state rideterminate le spese coerentemente con l'andamento delle varie Attività e Progetti dell'a.s.2021/22 relativamente ai contributi dei Comuni e dei Genitori Comune Berbenno - Diritto Studio sc.sec. BERBENNO -1.611,00 Rota D'Imagna - Diritto Studio sc. PRIMARIA -100,00 Selino Basso - Diritto Studio sc. PRIMARIA -71,00 Genitori Viaggi Istruzione sc. PRIMARIA -6,50 Viaggi Istruzione sc. SECONDARIA -4041,80	-5.830,30
28/11/2022	6	Storno da A05/06 Viaggi e Visite sc. PRIMARIA - finanz. GENITORI a P02/06 Progetti POF sc. PRIMARIA - finanz. GENITORI	-17,40
29/11/2022	7	Fondi in seguito alle Delibere di Approvazione del Piano Diritto allo Studio per l' a.s.2022/23 da parte del Comune di: CORNA IMAGNA €.400,00 per la scuola Primaria S.OMOBONO TERME Conferenza dei sindaci €.3.000,00 sc. Sec. di S.Omobono Terme S.OMOBONO TERME €.1.600,00 per la scuola Primaria di Selino Basso	5.000,00
		Previsione definitiva	33.660,30
		Somme pagate	28.347,30
		Somme da pagare	0,00
		Economie	5.313,00

Aggregato A voce 06 – Attività di orientamento			
In questo aggregato vengono utilizzate le risorse economiche messe a disposizione sia dai Comuni che dal M.I.U.R. per la Realizzazione di Percorsi di Orientamento per gli studenti			
		Previsione iniziale	3.288,02
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2022	6	Erogazione MIUR per Realizzazione DL 104 2013 2014 art. 8 c 1 Percorsi Orientamento per gli studenti	273,03
		Previsione definitiva	3.561,05
		Somme pagate	656,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	2.905,05

PROGETTI

Aggregato P voce 02 - Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"

Destinatari del progetto sono gli alunni delle scuole dell'infanzia, primaria e secondaria dell'istituto.
L'attività è un valido contributo all'ampliamento dell'offerta formativa e le spese sono a carico delle famiglie e dei Comuni.

		Previsione iniziale	25.463,09
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/01/2022	1	Allineamento del programma annuale 2022 alle operazioni contabili effettuate dopo l'approvazione (assestamento avanzo presunto con l'effettivo)	2.197,03
21/06/2022	4	Storno: da P02/03 a A03/10 di €.-40,00- sc. infanzia CORNA IMAGNA da P02/08 a A03/06 di €.-54,03-sc. Primaria CORNA IMAGNA da P02/10 a A03/07 di €.50,84 - sc. Primaria MAZZOLENI Minor accertamenti: Comune di ROTA - Diritto Studio sc. PRIM. ROTA €-0,11 Ditta GE.S.A. s.p.a - Distributori di ristoro €-100,00	-244,98
28/11/2022	6	Storno da A05/06 Viaggi e Visite sc. PRIMARIA - finanz. GENITORI a P02/06 Progetti POF sc. PRIMARIA - finanz. GENITORI	17,40
29/11/2022	7	€.195,50 Quota versata dal Comune di Rota D'Imagna per alunni ucraini minorenni per Progetti POF €.666,10 Contributo Famiglie per Progetti POF Scuola Primaria Fondi in seguito alle Delibere di Approvazione del Piano Diritto allo Studio per l' a.s.2022/23 da parte del Comune di: CORNA IMAGNA €.700,00 per la scuola Infanzia €.580,00 per la scuola Primaria S.OMOBONO TERME Conferenza dei sindaci €.4.691,40 sc. Sec. di S.Omobono Terme S.OMOBONO TERME €.4.000,00 per la scuola Primaria di Selino Basso €.2.500,00 per la scuola Primaria di Mazzoleni	13.882,10
22/12/2022	8	€.455,00 Contributo Famiglie per Progetti POF Sc.Secondaria di primo grado €.65,00 Quota versata dal Comune di Rota D'Imagna per alunni ucraini minorenni per Progetti POF	520,00
		Previsione definitiva	41.834,64
		Somme pagate	15.976,34
		Somme da pagare	5.830,50
		Economie	20.027,80

Aggregato P voce 04 - Progetti per la formazione del personale

Il progetto è rivolto a tutto il personale dell'Istituto Comprensivo con l'obiettivo di adempiere al diritto-dovere dell'aggiornamento al fine di qualificare ulteriormente la professionalità incrementando ed approfondendo conoscenze e competenze relative a tematiche scaturite dall'analisi delle richieste.

		Previsione iniziale	15.166,55
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/02/2022	2	€.466,79 Acconto Fondi Formazione Docenti a.s. 2021/2022 - Nota AOODGPER prot. n° 39416 del 21/12/2021 €.2.837,40 Risorse per l'organizzazione di laboratori in seguito al D.M. n. 188 21/06/2021 Formazione del personale docente ai fini dell'inclusione degli alunni con disabilità	3.304,19
12/07/2022	5	Fondi provenienti dalla Convenzione Frutta e verdura nelle scuole a.s.2021/22	95,15
28/11/2022	6	Assegnazione da parte del MIUR della risorsa finanziaria relativo al Decreto del Ministro dell'Istruzione 11 agosto 2022, n.222 articolo 2 – Azioni di coinvolgimento degli animatori digitali nell'ambito della linea di investimento 2.1 "didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" di cui alla Missione 4. Componente 1- del PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza)	2.000,00
29/11/2022	7	Quota versata dall'Istituto comprensivo di Mapello per formazione docenti 2020/21 "Educazione Civica" fase 2	2.121,64
		Previsione definitiva	22.687,53
		Somme pagate	1.622,50
		Somme da pagare	2684,64
		Economie	18.380,39

Previsione iniziale	1.576,75
Somme pagate	1.050,86
Somme da pagare	0,00
Economie	525,89

Aggregato R voce 98 - Fondo di riserva

		Previsione iniziale	202,88
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/01/2022	1	Allineamento del programma annuale 2022 alle operazioni contabili effettuate dopo l'approvazione (assestamento avanzo presunto con l'effettivo)	97,35
28/11/2022	6	Il M.I.U.R. con Nota prot.n.46445 del 04.102022 ha integrato la Risorsa Finanziaria per le spese di Funzionamento Didattico per il periodo Settembre-Dicembre 2022	99,11
22/12/2022	8	Fondi provenienti dal M.I.U.R. integrazione funzionamento sofferenze	8,06
		Previsione definitiva	407,40
		Somme pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	407,40

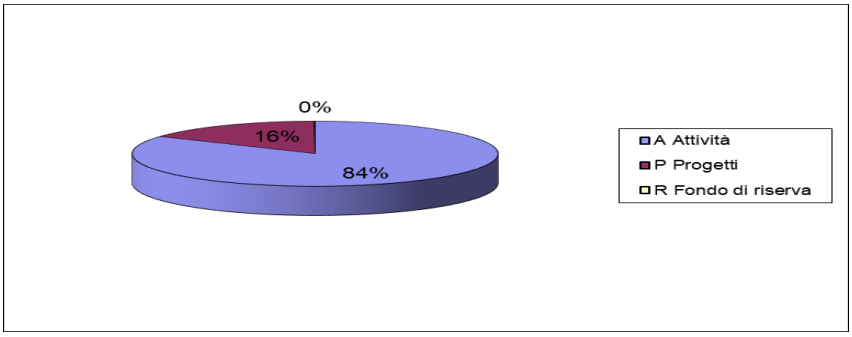
Il fondo di riserva è stato calcolato sulla dotazione ordinaria ed è pari al 2% come previsto dalle norme vigenti.
Tale fondo, non essendo stato utilizzato, andrà ad aumentare l'avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo esercizio finanziario

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
411.996,78	187.403,04	164.654,67	22.748,37	224.593,74

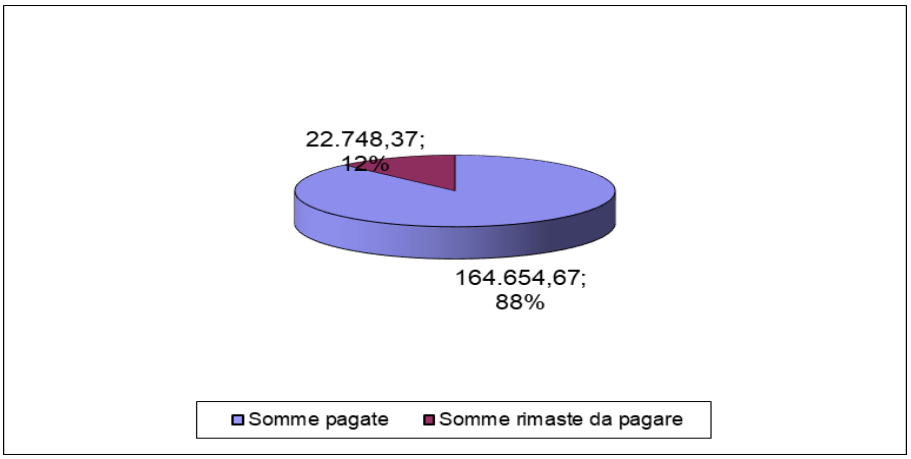
Risultanze Finali Uscite

		Programmazione Definitiva
Aggr.		345.490,46
A	**Attività**	
P	**Progetti**	66.098,92
R	**Fondo di riserva**	407,40
	Totale spese	**411.996,78**



Dalla tabella e dal grafico si evince che lo stanziamento è stato utilizzato per il 16% per progetti e per il 84% per attività di funzionamento dell'Istituto, orientamento e uscite per gli alunni.

Al termine dell'esercizio sono state saldate il 88% delle spese rimanendo così il 12% da liquidare.



I residui passivi sono la conseguenza delle sottoelencate cause:

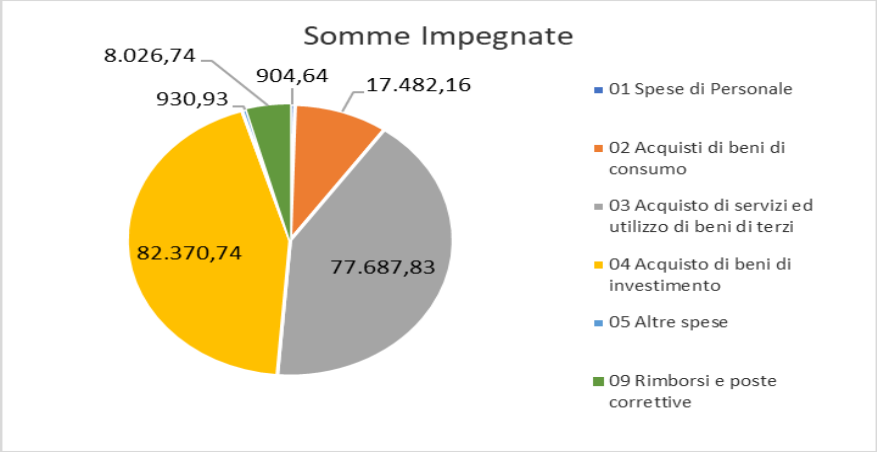
a) la banca che svolge il servizio di cassa riceve ordinativi di pagamento fino al 15 dicembre;
b) diversi ordini inviati alle ditte fornitrici non sono stati evasi e di altri non è arrivata la fattura;
c) impegni presi a seguito di contratti stipulati pluriennali.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Spese di Personale	14.501,81	904,64	6,24%
02	Acquisti di beni di consumo	48.317,82	17.482,16	36,18%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	247.869,53	77.687,83	31,34%
04	Acquisto di beni di investimento	89.648,51	82.370,74	91,88%
05	Altre spese	3.224,97	930,93	28,87%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00	
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	
08	Oneri finanziari	0,00	0,00	
09	Rimborsi e poste correttive	8.026,74	8.026,74	100,00%
100	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	
98	Fondo di riserva	407,40	0,00	0,00%
	Totale generale	**411.996,78**	**187.403,04**	

Il grafico sottostante rappresenta la suddivisione delle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2022



SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 72.979,61	€ 51.502,51	€ 124.482,12
Totale Disponibilità	€ 318.731,47	€ -169.078,72	€ 149.652,75
Totale Attivo	€ 391.711,08	€ -117.576,21	€ 274.134,87
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	**€ 391.711,08**	**€ -117.576,21**	**€ 274.134,87**
PASSIVO			
Totale debiti	€ 18.868,50	€ 8.567,98	€ 27.436,48
Consistenza Patrimoniale	€ 372.842,58	€ -126.144,19	€ 246.698,39
Totale a pareggio	**€ 391.711,08**	**€ -117.576,21**	**€ 274.134,87**

Situazione Finanziaria e saldi Conto corrente postale e bancario

Conto corrente BANCARIO

Saldo al 01.01.2022	**136.327,16**
ENTRATE	
in c/competenza	105.176,41
in c/residui	78.383,84
Totale ENTRATE	183.560,25
USCITE	
in c/competenza	164.654,67
in c/residui	13.619,72
Totale USCITE	178.274,39
Saldo al 31.12.2022	**141.613,02**

Conto corrente POSTALE

Saldo al 01.01.2022	**0,00**
Interessi attivi anno 2021	0,00
Versamenti	100,00
Prelievi	100,00
Saldo al 31.12.2022	**0,00**

Consistenza beni in inventario

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022 e durante l'anno 2022 sono stati:

- inventariati n.94 "Beni Mobili" per un valore di €.82.370,74

n.inventario	n. mandato	spesa	descrizione
da 581 a 625	100-101	29.920,50	Acquisto n.45 Notebook– Risorse ex art. 58, comma 4 D.L.73/2021021 (Decreto sostegni BIS) - inventario dal n.581 al n.625 - IC S.OMOBONO TERME cup D99J21012690001
da 626 a 669	244-245	49.117,20	Acquisto N.22 Monitor interattivi touchscreen e N.22 Notebook PON DIGITAL BOARD codice Progetto 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-534 - Sc. Sec. S.OMOBONO TERME
da 670 a 674	225-226	3.333,04	Acquisto n.1 Desktop pc I7 e n.4 Desktop pc I5 PON DIGITAL BOARD codice Progetto 13.1.2A-FESRPON-LO-2021-534 - Sc. Sec. S.OMOBONO TERME

- nessun scaricato dall'inventario.

Al termine dell'esercizio finanziario 2022, in ottemperanza a quanto richiesto dalla Circolare MIUR n.2233 del 02.04.2012, si è attivata la procedura di "Ammortamento Annuo".
Tale procedura consente di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale riportata nel modello K.
Sono stati quindi oggetto di ammortamento annuo tutti i beni tranne:

- i beni acquistati nel secondo semestre dell'anno di cui si effettua l'ammortamento;
- i beni scaricati;
- i beni che hanno raggiunto valore pari a zero.

La quota di ammortamento per i "Beni Mobili" è stata pari ad €.30.868,23

Conseguentemente a tutte le variazioni patrimoniali scaturiscono i seguenti movimenti:

TIPOLOGIE DI BENI		CONSISTENZA AL 01/01/2022	VARIAZIONE		CONSISTENZA AL 31/12/2022
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
M O B I L I	**CATEGORIA I:** Beni mobili costituenti la dotazione degli uffici, laboratori, officine, centri meccanografici	12.435,21	3.333,04	3.369,05	12.339,20
	CATEGORIA III: Materiale scientifico, di laboratorio, oggetti d'arte, metalli preziosi, strumenti musicali, attrezzature tecniche e didattiche, attrezzature sanitarie	60.544,40	79.037,70	27.499,18	112.082,92
TOTALE BENI MOBILI		**72.979,61**	**82.370,74**	**30.868,23**	**124.482,12**

Ed ecco le risultanze nei registri:

Registro Beni Mobili

Consistenza iniziale al 01/01/2022		Totale in aumento dal 01/01/2022 al 31/12/2022		Totale in diminuzione dal 01/01/2022 al 31/12/2022		Consistenza finale al 31/12/2022	
in valore	72.979,61	in valore	82.370,74	in valore	30.868,23	in valore	124.482,12
in quantità	604	in quantità	94	in quantità	0	in quantità	698

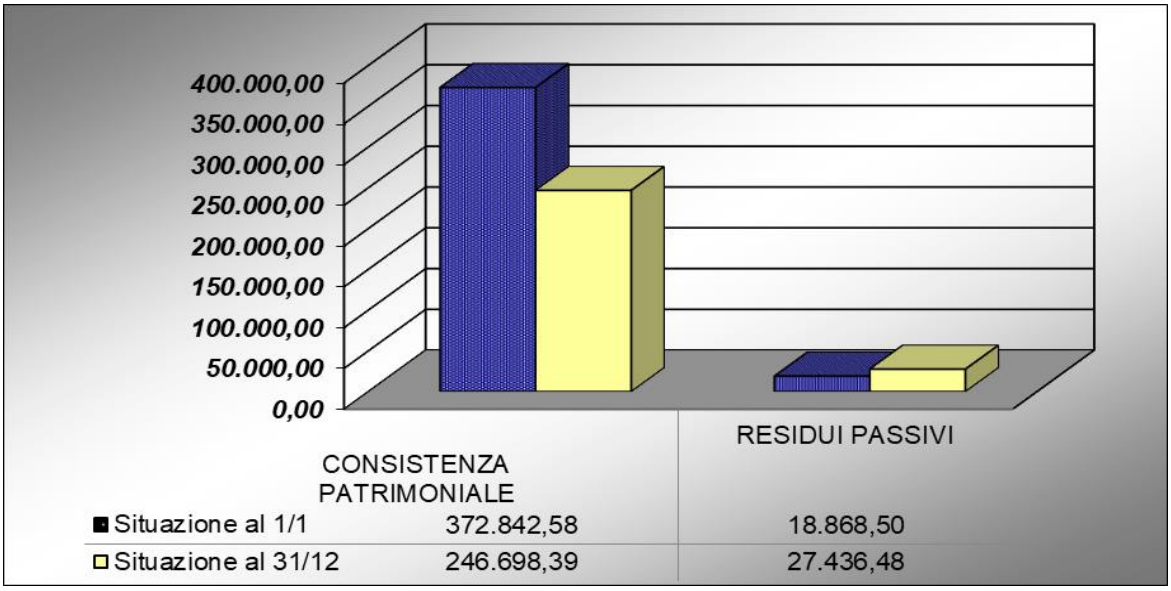
SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui attivi e passivi (mod.L – J – K) è la seguente:

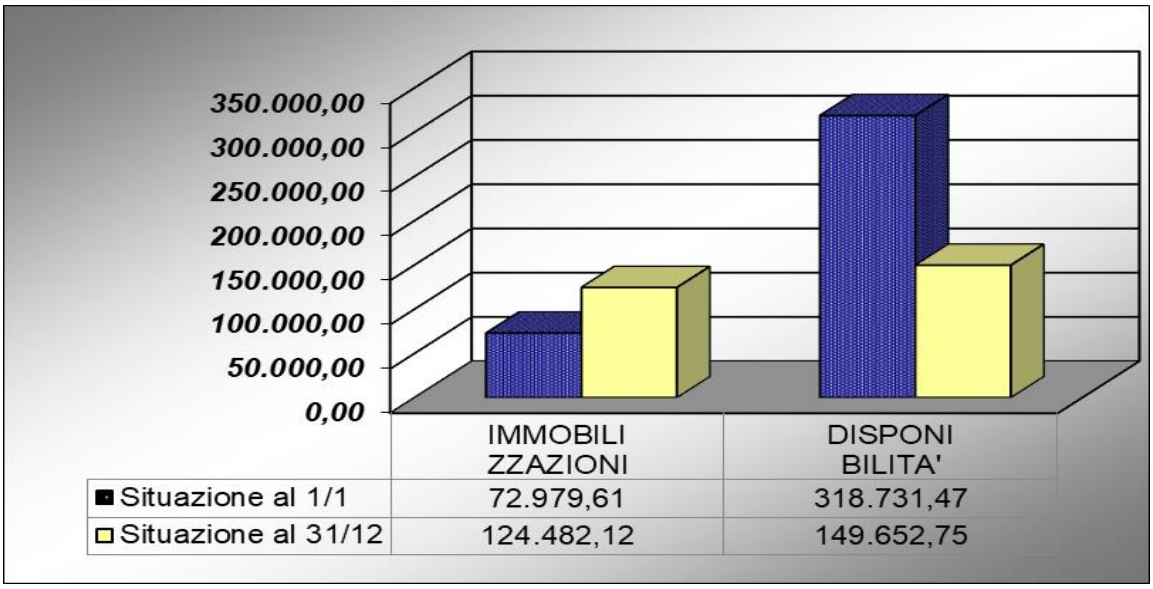
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi nel 2022	Da Riscuotere	Residui esercizio 2022	Totale residui
Attivi	182.404,31	102.938,14	79.466,17	78.383,84	1.082,33	6.957,40	8.039,73

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati nel 2022	Da Pagare	Residui esercizio 2022	Totale residui
Passivi	18.868,50	560,67	18.307,83	13.619,72	4.688,11	22.748,37	27.436,48

TOTALE ATTIVO

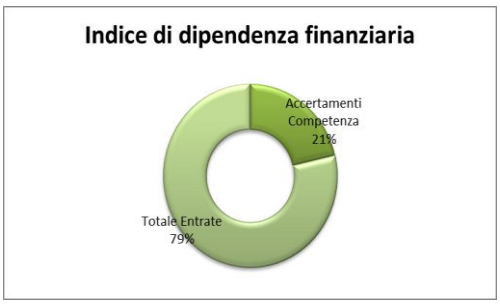


TOTALE PASSIVO



CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2022

Indice di dip. finanziaria = Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 112.133,81 / Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H) 411.996,78 = 0,27



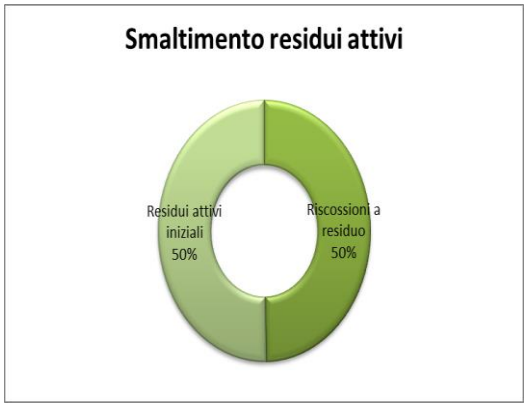
Incidenza residui attivi = Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H) 6.957,40 / Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 112.133,81 = 0,06



Incidenza residui passivi = Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) 22.748,37 / Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) 187.403,04 = 0,12



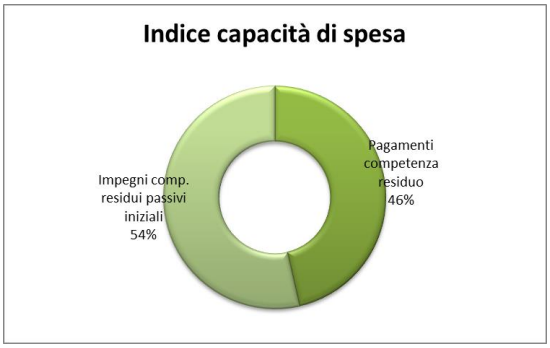
Smaltimento residui attivi = Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N) 78.383,84 / Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N) 79.466,17 = 0,99



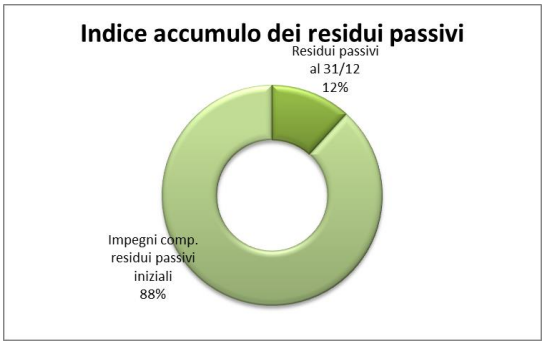
Smaltimento residui passivi = Pagamento a residuo (tot colonna g - Spese mod. N) 13.619,72 / Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N) 18.307,83 = 0,74



Indice capacità di spesa = (tot colonne c,g - Spese mod. N) 178.274,39 / Impegni comp.res.pass.iniz. (tot colonna b,f - Spese mod. N) 205.710,87 = 0,87



Indice accumulo dei residui passivi = (tot colonna i - Spese mod. N) 27.436,48 / Impegni comp.res.pass.iniziali (tot colonne b,f - Spese mod. N) 205.710,87 = 0,13



Minute Spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è di competenza del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi. Non è vi è stata la necessità di attingere economicamente al fondo.

Tempistica dei pagamenti

Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

Indice calcolato come previsto dalla circolare 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015

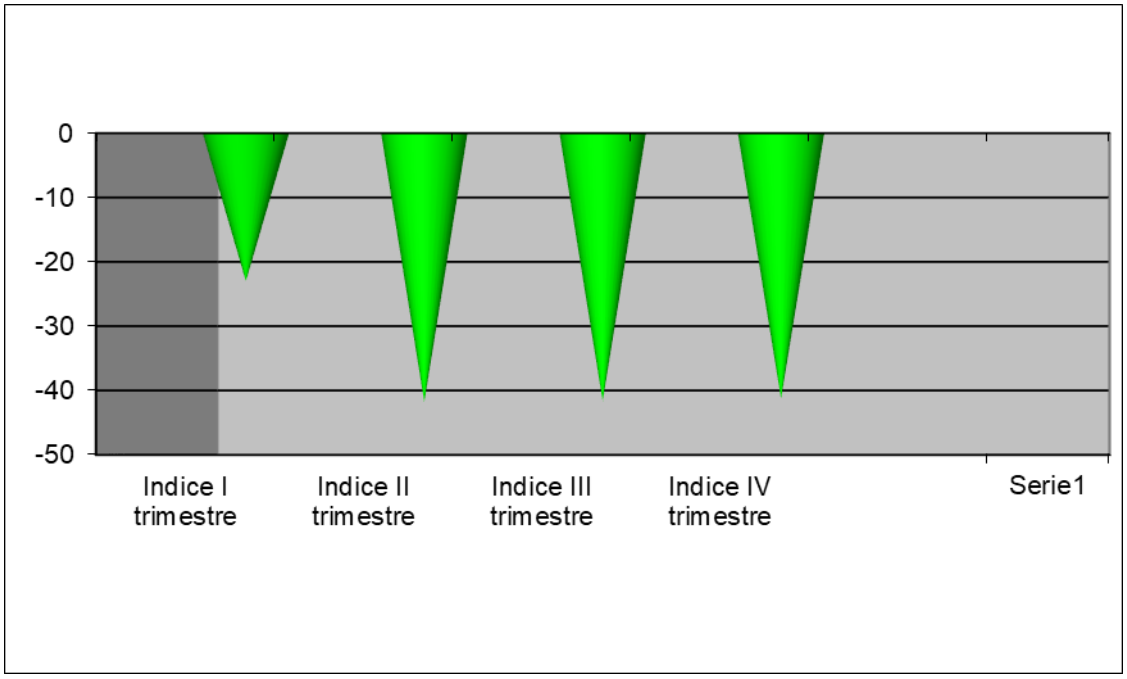
L'indicatore dovrà essere calcolato su base trimestrale e su base annuale, a decorrere dal 2015, e dovrà essere pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" . In particolare, l'indicatore trimestrale dovrà essere pubblicato entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre e quello annuale entro il 31 gennaio dell'anno successivo.

Riferimenti:

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 27 del 24 novembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 3 del 14 gennaio 2015

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo 2022	30/04/2022	-22,99
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno 2022	31/07/2022	-41,76
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre 2022	31/10/2022	-41,61
Base trimestrale	ottobre–novembre–dicembre 2022	31/01/2023	-41,23
Base annuale Anno 2022			**-39,36**

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



Secondo quanto previsto dal D.P.C.M. 22.09.2014, art.9, l'indicatore è stato ottenuto sommando il prodotto tra numero di giorni e importo dovuto di ogni fattura e rapportando tale somma all'importo dei pagamenti di fatture avvenuti nel periodo considerato

$$\textbf{Indice Annuale} = \frac{-5.554.151,50}{141.123,05} = \textbf{-39,36}$$

$$\frac{\text{Somma (importo Fatture trim. X gg. ritardo)}}{\text{Somma Fatture pagate trimestre}}$$

Durante l'anno finanziario 2022 l'Istituto non ha effettuato pagamenti, relativi a transazioni commerciali, dopo la scadenza dei termini cogenti previsti dal D.L.gs. n. 231/2002.

CONSIDERAZIONI FINALI SUL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI DIDATTICI

Richiamando quanto scritto nella prima parte della relazione che accompagnava il Programma Annuale per l'esercizio 2022, in cui si parlava degli obiettivi didattici da raggiungere e delle attività previste nel P.O.F., si può dire che gli obiettivi sono stati sostanzialmente raggiunti.

Per quanto concerne l'ampliamento dell'offerta formativa, che è stato realizzato grazie ai fondi dell'autonomia e ai contributi delle famiglie (viaggi d'istruzione, corsi di nuoto) e degli EE.LL., si può affermare che quanto programmato è stato in toto realizzato.

Per quanto riguarda l'integrazione degli alunni stranieri e le attività rivolte agli alunni in situazione di disagio, al fine di dare concretezza alla finalità principale del PTOF di creazione di un ambiente scolastico inclusivo, è stato possibile realizzare al meglio quanto programmato grazie alla sensibilità dei docenti e al reperimento delle risorse umane derivanti con la programmazione di interventi previsti dagli artt. 4, 5 e 8 del DPR n.275/1999.

Tutte le spese effettuate risultano esattamente riportate nei registri previsti dal Regolamento Contabile e non risultano gestioni fuori bilancio, come indicato specificamente all'articolo 4 comma 2 del D.I. n.129/2018.

Il Conto Consuntivo 2022 e la relativa documentazione, come previsto dall'articolo 23 comma 2 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, sarà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

IL sostituto del DIRETTORE S.G.A.
M. Cristina Manzoni

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Marzia Arrigoni

Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO
Via Vittorio Veneto, 72 – 24038 **Sant'Omobono Terme** (Bg)
tel. 035 851058
www.icsantomobono.edu.it - e-mail: bgic87200p@pec.istruzione.it
Cod. Fisc. n.: 95118250166

Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2022

I sottoscritti, dirigente scolastico Marzia Arrigoni e il sostituto del direttore dei servizi generali ed amministrativi M.Cristina Manzoni di quest'istituzione scolastica,

dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2022 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- cha questa scuola **non** possiede titoli e/o valori.

S.Omobono Terme, 15/03/2023

Il sostituto del Direttore dei servizi generali ed amministrativi	Il Dirigente scolastico
M. Cristina Manzoni	Marzia Arrigoni