



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale "Ugo Foscolo"
Via Filippo Corridoni, 1 - 26039 Vescovato (CR)
Codice meccanografico : CRIC809005 - Codice fiscale : 93037610198
Telefono : 0372 830417 - Fax : 0372 830664
Sito web: www.icugofoscolo.it

Posta elettronica ordinaria : cric809005@istruzione.it - Posta elettronica certificata : cric809005@pec.istruzione.it
Codice univoco : UFHL9B

Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

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

Il Conto Consuntivo rappresenta quindi il documento contabile per eccellenza che fornisce una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, mettendo in evidenza i risultati della gestione fissata nel programma annuale e delle successive variazioni di bilancio.

Tale modalità di rendicontazione consente di valutare in termini finanziari il raggiungimento degli obiettivi di progetto. E' utile verificare se, anche dal punto di vista qualitativo, i risultati sono soddisfacenti. Dal raffronto tra le due valutazioni è possibile effettuare un'analisi dell'efficienza degli interventi realizzati (art. 19, Dl 1/02/2001, n 44) e proporre eventuali alternative.

Il Conto Consuntivo è costituito dal

1. Conto Finanziario;
2. Conto Patrimoniale;

I due modelli che compongono il conto consuntivo sono integrati:

- a) Il rendiconto dei singoli progetti/attività (Mod I) che costituisce una fotografia contabile di ogni singolo progetto/attività;
 - b) La situazione amministrativa (Mod J) che consente di dimostrare il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio; le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui; il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
 - c) L'elenco dei residui attivi e passivi (Mod L) che permette di conoscere le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare alla chiusura dell'esercizio e riporta l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
 - d) Il prospetto delle spese per il personale (Mod M) che riepiloga i dati relativi alla consistenza complessiva delle spese di personale ivi compresi i contratti d'opera stipulati, l'entità del compenso erogato e dei correlati contributi;
 - e) Il riepilogo per tipologia di spesa (Mod N) nel quale viene riportata la sintesi delle spese realizzate, raggruppate per destinazione e classificate secondo il piano dei conti ministeriale;
 - f) Il rendiconto dell'eventuale azienda agraria o speciale; il rendiconto dell'eventuale convitto annesso;
 - g) L'estratto analitico del conto corrente bancario o postale a seconda di chi svolge il servizio di cassa per la scuola;
 - h) La relazione dei Revisori dei conti;
 - i) La relazione del dirigente scolastico, che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
 - j) La deliberazione della Giunta;
 - k) La deliberazione del Consiglio d'Istituto.
- Il conto finanziario è uno dei documenti che costituiscono il conto consuntivo. In questo prospetto si riepilogano i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del programma.
- Tutte le istituzioni scolastiche sono dotate di personalità giuridica, in virtù della quale sono soggetti di diritti patrimoniali. Dispongono anche di un patrimonio, distinto da quello dello Stato, la cui consistenza si rimarca alla chiusura di ogni esercizio. Lo strumento per tale rilevazione è il conto del patrimonio che, assieme al conto finanziario, costituisce il conto consuntivo. Questo documento contabile serve ad evidenziare la consistenza degli elementi attivi e passivi del patrimonio (le immobilizzazioni, le disponibilità e i debiti) all'inizio dell'esercizio e le variazioni verificatesi nel corso dell'anno finanziario, per determinare la consistenza finale di ciascun elemento patrimoniale e di quella complessiva.

Il conto del patrimonio, quindi, integra elementi risultanti dal conto consuntivo e dai suoi allegati dagli inventari e da altri documenti amministrativi.

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 24/01/2022 con provvedimento n. 4 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Pertanto, alla presente relazione si allegano i rispettivi modelli:

- a) Conto finanziario (Mod H)
- b) Rendiconti progetti/attività (Mod I)
- c) Situazione amministrativa definitiva (mod J)
- d) Conto del patrimonio (mod K)
- e) Elenco residui attivi/passivi (mod L)
- f) Spese del personale (mod M)
- g) Riepilogo delle spese (mod N)

Si riassume nello schema che segue il controllo dei dati estrapolati dai modelli del consuntivo

DATI DA INSERIRE DAL CONSUNTIVO 2022 aggiornato al 31/12/2022	IMPORTO (SENZA SEGNO)	DOVE SI TROVA	VERDE: OK ROSSO: ERR
AVANZO DI AMM.NE AL 31/12/22	307.801,74	MODEL "J"(punto 7 mod)	controllo 7
AVANZO DI AMM.NE PRESUNTO (1/1/2022)	458.078,63 €	MOD."H" (prima riga 1)	
AVANZO DI COMPETENZA	0,00 €	MOD"H" (Ultima riga Spese)	
DISAVANZO DI COMPETENZA	150.336,90	MOD "H" (Ultima riga Entrate)	
VARIAZIONI RES PASSIVI (radiazioni passivi)	60,01 €	MOD"L"(ele. var resi/p softw gest)	
VARIAZIONI RES ATTIVI (radiazioni attivi)	€ 0,00	MOD"L"(ele. var resi/a softw gest)	
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022	€ 232.011,28	GIORNALE CASSA (ult pag)	controllo 8
TOT ENTRATE ACCERTATE	265.185,54	MOD."H" (2^ Col ult riga Entrate)	
TOT SPESE IMPEGNATE	415.522,44	MOD."H" (2^ Col ult riga Uscite)	
RES ATTIVI RISCOSSI NELL'ESERCIZIO	88.505,69	GIORN CAS (3^ col res Att)	
RES PASSIVI PAGATI NELL'ESERCIZIO	78.977,81	GIORN CAS (4^ col res Pass)	
RES ATTIVI DEL SOLO ESERCIZIO 2021	108.000,00	MOD "L"-mod J punto 5/b	
RES PASSIVI DEL SOLO ESERCIZIO 2021	159.123,14	MOD "L" mod j punto 6/b	
FONDO CASSA INIZIALE (AL 1/1/2022)	321.697,16	MOD "J" (punto n 1)	
AVANZO AMM.NE ALL'1/1/2022	€ 458.078,63	MOD."H" (prima riga 1)	controllo 9
FONDO CASSA INIZIALE ESERCIZIO	€ 321.697,16	MOD "J" (punto n 1)	
RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2021	215.419,29 €	MOD "L" (anno 2021 tutti i res att)	
RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2021	79.037,82 €	MOD "L"(anno 2021 tutti i res pas)	
RISCOSSIONI IN C/COMPE ESERCZ. 2022	157.185,54	MOD "J-bis" (punto 2/c- c/comp)	controllo 10
SOMME ACCERTATE 2022	€ 265.185,54	MOD."H" (2^ Col ult riga Entrate)	
RES ATTIVI DEL SOLO ESERCIZIO 2022	€ 108.000,00	MOD "L"(indicare solo anno 2022)	
PAGAMENTI COMPET. ESERCIZIO 2022	256.399,30 €	MOD "J-bis" (punto 3/c c/comp)	controllo 11
SPESE IMPEGNATE 2022	€ 415.522,44	MOD."H" (2^ Col ult riga Uscite)	
RES PASSIVI DEL SOLO ESERCIZIO 2022	€ 159.123,14	MOD "L"(indicare solo anno 2019)	
TOT ATTIVITA' DEF. (SOMME PAGATE AGGR.A)	€ 663.198,24	MOD"H" Spese (prima riga voce A)	controllo 12
TOT. SPESE A01 (SOMME PAGATE)	26.375,24	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)	
TOT SPESE A02 (SOMME PAGATE)	59.252,87	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)	
TOT SPESE A03 (SOMME PAGATE)	557.555,10	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)	
TOT. SPESE A04 (SOMME PAGATE)	0,00	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)	
TOT. SPESE A05 (SOMME PAGATE)	19.340,62	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)	
TOT. SPESE A06 (SOMME PAGATE)	674,41	MOD "I" (ult riga: Tot Spese Prog)	

Situazione Amministrativa al 31/12/2022

Dalla situazione amministrativa al 31/12/2022, Modello J, risulta:

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			321.697,16
		Di cui*	0,00
2 Riscossioni	(+) 88.505,69	157.785,54	246.291,23
	Di cui*	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-) 78.977,81	256.999,30	335.977,11
	Di cui*	0,00	0,00
4 Saldo di cassa al 31/12/2022	(=)		232.011,28
		Di cui*	0,00

	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totale (Importi in euro)
5 Residui Attivi	(+) 126.913,60	108.000,00	234.913,60
6 Residui Passivi	(-) 0,00	159.123,14	159.123,14
7 Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31/12/2022	(=)		307.801,74

8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)	265.785,54
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)	416.122,44

10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	(=)	-150.336,90
---	-----	-------------

Nel dettaglio si precisa che il modell J espone questa situazione.

	conto residui	conto competenza	totale
fondo cassa al 1 gennaio			321.697,16 €
riscossioni	88.505,69 €	157.785,54 €	246.291,23 €
pagamenti	78.977,81 €	256.999,30 €	335.977,11 €
saldo cassa al 31/12/2022			232.011,28 €

	residui esercizi precedenti	residui esercizio	totale
residui attivi	126.913,60 €	108.000,00 €	234.913,60 €
residui passivi	0,00 €	153.123,14 €	159.123,14 €
avanzo di amministrazione			307.801,74 €

Può essere calcolato come segue:

Fondo cassa al 1 gennaio	321.697,16 € +
riscossioni	246.291,23 € -
pagamenti	335.977,11 € =
saldo cassa al 31/12/2022	232.011,28 €

saldo cassa al 31/12/2022	232.011,28 € +
residui attivi	234.913,60 € -
residui passivi	159.123,14 € =
avanzo di amministrazione 31/12/2022	307.801,74 €

Le risultanze derivate dalla situazione amministrativa trovano riscontro nei controlli effettuati nella tabella di calcolo dei risultati allegata al presente verbale a pag 3, nel modello J, nel Modello H, nel Modello L e Modello N, nel giornale di cassa

Per ulteriore conferma si riportano di seguito i report relativi al saldo di cassa dell’Istituto cassiere relativo al 31/12/2022 e saldo cassa Banca d’Italia relativo al 31/12/2022

Prospetto saldo cassa istituto cassiere al 31/12/2021









TOTALI	Documenti				
Saldo contabile	Saldo Banca d'Italia	Saldo esercizio	VERIFICA DI CASSA	Movimenti Ente	Grafici e statistiche

VERIFICA DI CASSA

DETAGLIO DATA 02/01/2023

Ente: - Numero ultimo reversale 0

Fondo di cassa dell'esercizio precedente

Reversali riscosse

Reversali da riscuotere

Riscossioni da regolarizzare con reversali

Totale entrate

Uscite - Numero ultimo mandato 0

Deficit di cassa dell'esercizio precedente

Mandati pagati

Mandati da pagare

Pagamenti da regolarizzare con mandati

Totale uscite

Saldo di diritto

Saldo di fatto

Fido

Anticipazione accordata

Anticipazione utilizzata in essere

232.011,28

0,00

0,00

0,00

0,00

232.011,28

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

232.011,28

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

saldo Banca Italia al 31/12/2021








Istituto: 00001 - Ente: 0293670 - I.C. UGO FOSCOLO - Esercizio: 2023 - Utente: BLLPLA70				
DETAGLIO DATA 30/12/2022				
Saldo conti correnti	di cui vincolati			0,00
Saldo Banca d'Italia	di cui vincolati			232.011,28
1 Totale				232.011,28
Assegnazioni Banca d'Italia				0,00
	utilizzabili			0,00
	utilizzate			0,00
Fido accordato				0,00
Anticipazione accordata				0,00
2 Totale				0,00
Fondi speciali				0,00
Somme pignorate				0,00
Somme vincolate				0,00
	di cui vincoli			0,00
	di cui riserva vincoli			0,00
	di cui svincolati Banca d'Italia			0,00
	di cui svincolati conti correnti			0,00
	di cui svincolati giornalieri			0,00
Somme riservate				0,00
Partite viaggianti				0,00
Utilizzo anticipazione				0,00
3 Totale				0,00
Disponibilità				232.011,28

Minute spese

La gestione delle minute spese per l’esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal D.s.g.a, le spese sono state registrate nell’apposito registro ed il fondo iniziale di 600,00 € anticipato al D.s.g.a Bagarozza Dott. Giuseppe in data 25/01/2022, è stato correttamente chiuso con completo esaurimento della cifra in data 04/10/2022 e comunicato al Consiglio d’Istituto per approvazione in data 21/12/2021 (vedi delibera n.09 Consiglio istituto 21/12/2022).

2. Riepilogo dati contabili

entrate	importo	uscite	importo	entrate-Uscite
Programmazione definitiva	723.264,17 €	Programmazione definitiva	723.264,17 €	Disp. Fin da programmare 0,00 €
Accertamenti	265.185,54 €	Impegni	415.522,44 €	Disavanzo di competenza 150.336,90 €
saldo di cassa iniziale (01/01/2022) A				321.697,16 €
riscossioni di competenza (B)	246.291,23 €	Pagamenti di competenza ©	335.977,11 €	
saldo di cassa finale (31/12/2022) D=A+B-C				232.011,28 €
somme da riscuotere (E)	108.000,00 €	Somme da pagare (F)	159.123,14 €	
Residui Attivi anni precedenti (G)	126.913,60 €	Residui passivi anni precedenti (H)	0,00 €	
Totale residui Attivi (I=E+G)	234.913,60 €	Totale residui passivi (L= F+H)	159.123,14 €	Residui attivi-residui passivi 75.790,46 €

3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022 (Mod H)

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	458.078,63 €	0,00 €	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	100.000,00 €	100.000,00 €	100%
3. Finanziamenti dallo Stato	52.607,11 €	52.607,11 €	100%
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	48.234,00 €	48.234,00 €	100%
6. Contributi da privati	64.344,39 €	64.344,39 €	100%
12. Altre entrate	0,04 €	0,04 €	100%
Totale Entrate	723.264,17 €	265.185,54 €	
Disavanzo di competenza		150.336,90 €	
Totale a pareggio		415.522,44 €	

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

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Agg	Voc	Descrizione	previs iniziale	prev definitiva	somme accertate	riscosso	da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €

Le voci di entrate relative a finanziamenti dall'Unione Europea fanno riferimento a:

2.2.1	Unione Europea Pon Edugreen-laboratori di sostenibilità per il primo ciclo	25.000,00 €
2.2.2	Unione Europea Pon Ambienti didattici innovativi per la scuola	75.000,00 €
Totale entrate		100.000,00 €

3 - Finanziamenti dallo Stato

Agg	Voc	Descrizione	previs iniziale	previ definitiva	somme accertate	riscosso	da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	14.144,66 €	52.607,11 €	52.607,11 €	44.607,11 €	8.000,00 €
	1	Dotazione ordinaria	14.144,66 €	22.425,44 €	22.425,44 €	22.425,44 €	0,00 €
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00 €	30.181,67 €	30.181,67 €	22.181,67 €	8.000,00 €

Le voci di entrata relative a finanziamenti dallo Stato fanno riferimento a:

3.1.1	Dotazione ordinaria Stato per funzionamento	21.931,54 €
3.1.2	Risorse ex art 8 dl 104/2013- percorsi di orientamento per gli studenti	493,90 €
totale		22.425,44 €
3.3.6	Altri finanziamenti dallo Stato	
	finanziamenti per formazione docenti a.s. 21/22	711,86 €
	servizi professionali assistenza e supporto psicologico art1 c. 697 L 234/21	2.769,81 €
	finanziamenti risorse ex art 36 c.2 DI 21/22	5.177,47 €
	Piano nazionale ripresa e resilienza – STEM: 8.000,00 € in acconto- 8.000,00 € da saldare a rendicontazione	16.000,00 €
	animatori digitali 2022/2024 per la scuola	1.000,00 €
	risorse ex art. 39/bis c.1 DI 115/22	4.522,53 €
Totale		30.181,67 €
Totale entrate		52.607,11 €

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Agg	Voc	Descrizione	previs iniziale	previ definitiva	somme accertate	riscosso	da riscuotere
5		finanziamenti da enti locali o altre istituzioni pubbliche	0,00 €	48.234,00 €	48.234,00 €	48.234,00 €	0,00 €
	4	Comune Vincolati	0,00 €	48.234,00 €	48.234,00 €	48.234,00 €	0,00 €

Le voci di entrata relative a finanziamenti da enti locali o altre istituzioni pubbliche fanno riferimento a finanziamenti Comunali per diritto allo Studio 2022.

5.4.1	Comune di Vescovato	18.325,00 €
5.4.2	Comune di Pescarolo	3.279,00 €
5.4.5	Unione Comuni Delmona	10.105,00 €
5.4.9	Comune di Gabbioneta	2.925,00 €
5.4.11	Unione Comuni del Delmona- Funzioni Miste	3.900,00 €
5.4.12	Comune di Vescovto	2.000,00 €
5.4.15	Unione Comuni del Delmona-Concorso Arisi	500,00 €
5.4.17	Comune di Vescovato-borsa di studio	300,00 €
5.4.18	Comune di Pescarolo- borsa di studio	300,00 €
5.4.21	Unione Comuni del Delmona-borsa di studio	600,00 €
5.4.25	Unioni Comuni della Ciria	6.000,00 €
Totale entrate		48.234,00 €

6 - Contributi da privati

Agg	Voc	Descrizione	previs iniziale	previ definitiva	somme accertate	riscosso	da riscuotere
6		contributi da privati	0,00 €	64.344,39 €	64.344,36 €	64.344,36 €	0,00 €
	1	contributi volontari famiglie	0,00 €	14.525,00 €	14.525,00 €	14.525,00 €	0,00 €
	3	contributi mensa scolastica	0,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	0,00 €
	4	contributi per visite, viaggi e programmi di studio estero	0,00 €	19.018,20 €	19.018,20 €	19.018,20 €	0,00 €
	5	contributi per copertura assicurativa alunni	0,00 €	7.289,00 €	7.289,00 €	7.289,00 €	0,00 €
	6	contributi per copertura assicurativa personale	0,00 €	1.218,00 €	1.218,00 €	1.218,00 €	0,00 €
	8	contributi imprese non vincolati	0,00 €	1.719,19 €	1.719,19 €	1.719,19 €	0,00 €
	9	contributi da istituzioni sociali private non vincolati	0,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	0,00 €
	10	altri contributi da famiglie vincolati	0,00 €	16.825,00 €	16.825,00 €	16.825,00 €	0,00 €
	11	contributi da imprese vincolati	0,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	0,00 €
	12	contributi da istituzioni sociali privati vincolati	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €

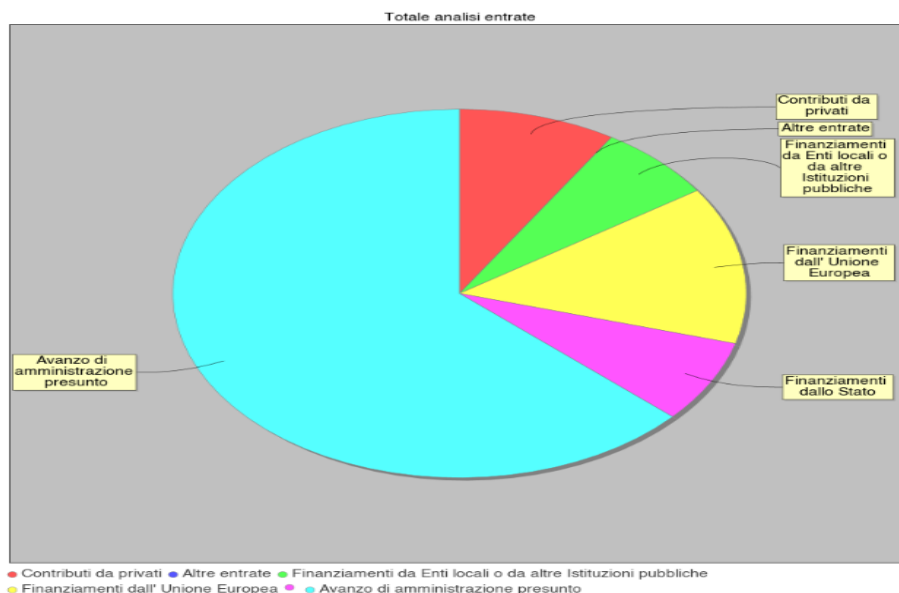
Le voci di entrata relative a contributi da privati fanno riferimento a:

6.1.1	Contributi volontari famiglie funzionamento scuole primarie/secondarie istituto	11.533,00 €
6.1.2	Contributi volontari famiglie funzionamento scuole infanzia di Istituto	1.543,00 €
6.1.3	Contributi volontari famiglie funzionamento indirizzo musicale di istituto	1.449,00 €
	totale	14.525,00 €
6.3.1	contributi partecipazione centri estivi non dovuti a nostro Istituto	50,00 €
6.4.1	quote partecipazione alunni visite guidate	562,00 €
6.4.2	quote partecipazione alunni viaggio istruzione Napoli	10.880,00 €
6.4.3	quote partecipazione alunni visita guidata Verona	6.255,00 €
6.4.4	quote partecipazione alunni visita guidata Milano	1.321,20 €
	Totale	19.018,20 €
6.5.0	- contributi copertura assicurativa alunni istituto	7.289,00 €
6.6.1	contributi copertura assicurativa personale Istituto	1.218,00 €
6.8.1	contributi da imprese non vincolati	519,19 €
6.8.2	contributi ditta aggiudicatrice servizio erogazione bevande	1.200,00 €
	Totale	1.719,19 €
6.9.1	donazione Auser Gadesco Pieve Delmona	500,00 €
6.10.1	quote partecipazione alunni Trinity	12.448,00 €
6.10.2	quote partecipazione alunni concorso musicale Arisi	2.134,00 €
6.10.6	quote partecipazione alunni concorsi matematici	25,00 €
6.10.7	quote partecipazione alunni Trinity musicale	1.563,00 €
6.10.8	quote partecipazione esami Delf	55,00 €
6.10.9	contributo borsa di studio Konia Concorso Arisi	600,00 €
	Totale	16.825,00 €
6.11.0	contributo ditta Marchi concorso Arisi	200,00 €
6.12.1	contributo Fondazione Stauffer concorso Arisi	3.000,00 €
	Totale entrate	64.344,39 €

12 - Altre entrate

Agg	Voc	Descrizione	previs iniziale	previ definitiva	somme accertate	riscosso	da riscuotere
12		Altre entrate	0,00 €	0,04 €	0,04 €	0,04 €	0,00 €
	2	Interessi attivi da Banca Italia	0,00 €	0,04 €	0,04 €	0,04 €	0,00 €

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	458.078,63 €
Finanziamenti dall' Unione Europea	100.000,00 €
Finanziamenti dallo Stato	52.607,11 €
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	48.234,00 €
Contributi da privati	64.344,39 €
Altre entrate	0,04 €



3.2. Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	663.198,24 €	386.548,48 €	58,29 %
P. Progetti	58.651,47 €	28.973,96 €	49,40 %
G. Gestioni economiche			
R. Fondo di riserva	1.414,46 €		
Totale Spese	723.264,17 €	415.522,44 €	
Avanzo di competenza			
Totale a pareggio		415.522,44 €	

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

A - Attività amministrativo-didattiche

Tip	Cat	descrizione	Prev. definitive	Somme impegnate	pagato	Da pagare	Differenza
A		Attività amministrativa-didattica	663.198,24 €	386.548,48 €	227.425,34 €	159.123,14 €	276.649,76
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	26.375,24 €	15.852,93 €	15.852,93 €	0,00 e	10.522,31 €
	2	Funzionamento amministrativo	59.252,87 €	33.113,03 €	32.312,48 €	800,55 €	26.139,84 €
	3	Didattica	557.555,10 €	319.840,52 €	161.517,93 €	158.322,59 €	237.714,58 €
	4	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	19.340,62 €	17.742,00 €	17.742,00 €	0,00 €	1.598,62 €
	5	Attività di orientamento	674,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	674,41 €

P - Progetti

Tip	Cat	descrizione	Prev. definitiva	Somme impegnate	pagato	Da pagare	Differenza
P		Progetti	58.651,47 €	28.973,96 €	28.973,96 €	0,00 €	29.677,51 €
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	16.482,92 €	6.071,01 €	6.071,01 €	0,00 €	10.411,91 €
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	7.774,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.774,64 €
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	12.456,00 €	12.448,00 €	12.448,00 €	0,00 €	8,00 €
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.217,06 €	4.058,66 €	4.058,66 €	0,00 €	3.158,40 €
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	14.720,85 €	6.396,29 €	6.396,29 €	0,00 €	8.324,56 €

G - Gestioni economiche

Tip	Cat	descrizione	Prev. definitiva	Somme impegnate	pagato	Da pagare	Differenza
G			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

R - Fondo di riserva

Tip	Cat	descrizione	Prev. definitiva	Somme impegnate	pagato	Da pagare	Differenza
R		Fondo di riserva	1.414,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.414,46 €
	98	Fondo di riserva	1.414,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.414,46 €

Ripartizione delle spese

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	26.402,84 €
Acquisto di beni di consumo	94.777,77 €
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	165.160,16 €
Acquisto di beni d'investimento	383.058,46 €
Altre spese	7.402,37 €
Oneri straordinari e da contenzioso	213,97 €
Rimborsi e poste correttive	44.834,14 €
Fondo di riserva	1.414,46 €
totale	723.264,17 €

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:

Le entrate accertate ammontano a € 265.185,54
di cui riscosse € 157.185,54
€ 108.000,00 non riscosse al 31/12/2022 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022

Le uscite impegnate ammontano a € 415.522,44
di cui pagate € 256.399,30
€ 159.123,14 non pagate al 31/12/2022 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod N-entrate/spese)

Si riporta di seguito quadro sintetico e riepilogativo del Modello N. Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle entrate accertate e delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Per analisi completa si rimanda a modello N allegato alla presente relazione

Modello N		Conto competenze				
Entrate						
tipo	descrizione	programmazione definitiva	somme accertate	somme riscosse	somme rimaste da riscuotere	differenze
		a	b	C	d=b-c	e=a-b
01	Avanzo di amministrazione presunto	458.078,63 €				458.078,63 €
02	Finanziamento Unione Europea	100.000,00 €	100.000,00 €		100.000,00 €	
03	Finanziamento dallo Stato	52.607,11 €	52.607,11 €	44.607,11 €	8.000,00 €	
04	Finanziamento dalla Regione					
05	Finanziamenti da enti locali o altre istituzioni pubbliche	48.234,00 €	48.234,00 €	48.234,00 €		
06	Contributi da privati	64.344,39 €	64.344,39 €	64.344,39 €		
12	Altre entrate	0,04 €	0,04 €	0,04 €		
totale		723.264,17 €	265.185,54 €	157.185,54 €	108.000,00 €	458.078,63 €

Modello N		Conto residui			
Entrate					
tipo	descrizione	iniziali	riscossi	da riscuotere	Residui al 31/12
		f	g	H=f-g	I= d+h
01	Avanzo di amministrazione presunto				
02	Finanziamento Unione Europea	215.419,29 €	88.505,69 €	126.913,60 €	226.913,60 €
03	Finanziamento dallo Stato				8.000,00 €
totale		215.419,29 €	88.505,69 €	126.913,60 €	234.913,60 €

Modello N		conto competenze					
uscite							
tipo	descrizione	programmazione definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare	differenze	impegni/spese
		a	b	c	d=b-c	e=a-b	b/a
01	spese di personale	26.402,84 €	15.116,14 €	7.716,14 €	7.400,00 €	11.286,70 €	57,25 %
02	acquisto di beni di consumo	94.777,77 €	52.135,66 €	52.135,66 €		42.642,11 €	55,00 %
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	165.160,16 €	102.193,57 €	101.310,09 €	883,48 €	62.966,59 €	61,87 %
04	Acquisto di beni d'investimento	383.058,46 €	209.150,23 €	58.410,57 €	150.739,66 €	173.908,23 €	54,60 €
05	Altre spese	7.402,37 €	2.783,52 €	2.683,52 €	100,00 €	4.618,85 €	37,60 €
06	Imposte e tasse						
07	Oneri straordinari e da contenzioso	213,97 €	213,93 €	213,93 €		0,04 €	
09	Rimborsi e poste correttive	44.834,14 €	33.929,39 €	33.929,39 €		10.904,75 €	75,68 €
R98	Fondo di riserva	1.414,46 €				1.414,96 €	
totale		723.264,17 €	415.522,44 €	256.399,30 €	159.123,14 €	307.741,73 €	57,45 %

Modello N uscite		conto residui			
tipo	descrizione	iniziali	pagati	rimasti da pagare	residui al 31/12
		f	g	h=d	i= d+h
01	spese di personale				7.400,00 €
02	acquisto di beni di consumo	5.337,16 €	5.337,16 €		
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.110,20 €	3.110,20 €		883,48 €
04	Acquisto di beni d'investimento	70.450,12 €	70.450,12 €		150.739,66 €
05	Altre spese	80,33 €	80,33 €		100,00 €
totale		78.977,81 €	78.977,81 €	0,00 €	159.123,14 €

Spese per attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e 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 trova concreta realizzazione rispetto alla programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Nella tabella che si riporta di seguito è possibile analizzare incidenza di spese per ogni singola attività/progetto in rapporto alla programmazione.
Sistemare frase

Ripartizione analitica impegni per tipologia di spesa - Anno 2022

Dettaglio per attività, sotto attività, progetti e sotto progetti

	Totale impegni per tipologia di spesa									Programmazione definitiva	Totale impegni	Impegni / Spese
	1 - Spese di personale	2 - Acquisto beni di consumo	3 - Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	4 - Acquisto di beni di investimento	5 - Altre spese	6 - Imposte e tasse	7 - Oneri straordinari da contenzioso	8 - Oneri finanziari	9 - Rimborsi e poste coattive			
A01- funzionamento generale e decoro della scuola	€ 2.852,93	€ 13.000,00								€ 26.375,24	€ 15.852,93	60,11%
A01.01- funzioni miste	€ 2.852,93									8.852,71 €	€ 2.852,93	32%
A01.02- rsi fin art 58 c.4 di 72/21 B		€ 13.000,00								13.000,00 €	13.000,00 €	100%
A01.03-ris fin art 59 di 115/22 B										4.522,53 €		0%
A02- funzionamento amministrativo		€ 15.902,02	€ 15.984,41	€ 469,15	€ 543,52		€ 213,93			€ 59.252,87	€ 33.113,03	55,88%
A03- didattica	€ 7.400,00	€ 22.327,15	€ 49.241,90	€ 208.681,08	€ 40,00				€ 32.150,39	€ 557.555,10	€ 319.840,52	57,36%
A03.01- funzionamento didattico generale		€ 5.672,92	€ 10.573,00						€ 50,00	€ 70.665,87	€ 16.295,92	23,06%
A03.02- scuola infanzia di Vescovato		€ 998,19	€ 1.026,66	€ 6.724,34						€ 12.889,48	€ 8.749,19	67,88%
A03.03- scuola infanzia di Ostiano		€ 1.114,71	€ 831,02							€ 11.646,95	€ 1.945,73	16,71%
A03.04- scuola infanzia di Grontardo		€ 804,04	€ 591,10							€ 3.121,55	€ 1.395,14	44,69%
A03.05- scuola infanzia di P. Terzaghi		€ 173,29	€ 439,20							€ 5.120,45	€ 612,49	11,96%
A03.06- scuola infanzia di S. Marino		€ 1.079,91	€ 699,08	€ 363,00						€ 6.880,61	€ 2.141,99	31,13%
A03.07- scuola Primaria di Vescovato		€ 439,53	€ 13.335,92	€ 2.517,95						€ 28.867,80	€ 16.293,40	56,44%
A03.08- scuola Primaria di Ostiano		€ 1.754,67	€ 1.985,98	€ 5.011,40	€ 25,00					€ 16.714,61	€ 8.777,05	52,51%
A03.09- scuola Primaria di Grontardo		€ 1.111,43	€ 2.172,68							€ 4.675,53	€ 3.284,11	70,24%
A03.10- scuola Primaria di Pescarolo		€ 908,02	€ 151,90	€ 390,40						€ 6.882,01	€ 1.450,32	21,07%
A03.11- scuola primaria di Ca de Mari		€ 1.032,25	€ 1.352,22	€ 467,91						€ 13.242,58	€ 2.852,38	21,54%
A03.12- scuola secondaria di Vescovato		€ 701,13	€ 4.974,05	€ 7.394,38						€ 28.326,67	€ 13.069,56	46,14%
A03.13- scuola secondaria di Ostiano		€ 389,23	€ 6.809,11	€ 540,46						€ 8.869,90	€ 7.738,80	87,25%
A03.14- scuola secondaria di Levata		€ 527,67	€ 2.768,92	€ 3.630,72	€ 15,00					€ 17.871,10	€ 6.942,31	38,85%
A03.16-misure per la didattica digitale integrata-ris art 21 di 137/20										€ 2.658,46		0,00%
A03.17- assegnazione risorse sofferenze finanziarie				€ 695,40						€ 1.981,18	€ 695,40	35,10%
A03.18-risorse finanziarie ex art 31 c 1-c6 DI 41/21									€ 32.100,39	€ 32.100,39	€ 32.100,39	100,00%
A03.19-risorse finanziarie art 58 c. 4 DI 73/21 lett C/D/F				€ 25.021,68						€ 29.471,61	€ 25.021,68	84,90%
A03.20- PON digital board			€ 787,95	€ 5.183,78						€ 8.345,71	€ 5.971,73	71,55%
A03.21- PON reti cablate	€ 7.400,00		€ 618,11	€ 109.864,66						€ 123.623,49	€ 117.882,77	95,36%
A03.22- scuola infanzia di Gabbioneta		€ 442,01								€ 1.421,00	€ 442,01	31,11%
A03.23- PON edugreen			€ 125,00	€ 24.875,00						25.000,00 €	25.000,00 €	100,00%
A03.24-risorse finanziarie ex art 36 c.2 D.L. 21/22		€ 5.178,15								5.178,15 €	5.178,15 €	100,00%
A03.25- PNSD spazi e strumenti digitali per le STEM				€ 16.000,00						16.000,00 €	16.000,00 €	100,00%
A03.26- PON infanzia										75.000,00 €	- €	0,00%
A03.27- animatore digitale										1.000,00 €	- €	0,00%
A04												
A05- viaggi di istruzione			€ 17.697,00						€ 45,00	€ 19.340,62	€ 17.742,00	91,73%
A06-attività di orientamento										€ 674,41		
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 4.863,21		€ 1.207,80							€ 16.482,92	€ 6.071,01	36,83%
P01.01-piano scuola digitale	€ 4.863,21									€ 13.864,91	€ 4.863,21	35,08%
P01.02- laboratorio musicale			€ 1.207,80							€ 2.618,01	€ 1.207,80	46,13%
P01.03												
P01.04												
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"										€ 7.774,64		
P02.01- intercultura										€ 4.955,81		0,00%
P02.02- biblioteche scolastiche										€ 2.818,83		0,00%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			€ 12.448,00							€ 12.456,00	€ 12.448,00	99,94%
P03.01- trinity college			€ 12.448,00							€ 12.456,00	€ 12.448,00	99,94%
P03.02												
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"			€ 2.324,66						€ 1.734,00	€ 7.217,06	€ 4.058,66	56,24%
P04.01-formazione docenti			€ 711,86						€ 1.734,00	€ 2.445,86	€ 2.445,86	100,00%
P04.02-risorse finanziarie art 58 c.4 di 73/21 LETT A			€ 1.612,80							€ 4.771,20	€ 1.612,80	33,80%
P05-concorso Arisi		€ 906,49	€ 3.289,80		€ 2.200,00					€ 14.720,85	€ 6.396,29	43,45%
Totale	€ 15.116,14	€ 52.135,66	€ 104.518,23	€ 209.150,23	€ 2.783,52		€ 213,93		€ 35.663,39	€ 721.849,71		
								Fondo di riserva		1.414,46 €		
Totale / Totale impegni	3,64%	12,55%	25,15%	50,33%	0,67%		0,05%		8,58%	€ 723.264,17	€ 415.522,44	57,56%

Firmato digitalmente da GIUSEPPE BAGAROTTA

Ripartizione analitica impegni per tipologia di spesa - Anno 2022												
Sintesi per attività e progetti												
	Totale impegni per tipologia di spesa									Program mazione definitiva	Totale impegni	Impegni / Spese
	1 - Spese di personale	2 - Acquisto beni di consumo	3 - Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	4 - Acquisto di beni di investimento	5 - Altre spese	6 - Imposte e tasse	7 - Oneri straordinari da contenzioso	8 - Oneri finanziari	9 - Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 2.852,93	€ 13.000,00								€ 26.375,24	€ 15.852,93	60,11%
A02		€ 15.902,02	€ 15.984,41	€ 469,15	€ 543,52		€ 213,93			€ 59.252,87	€ 33.113,03	55,88%
A03	€ 7.400,00	€ 22.327,15	€ 49.241,90	€ 208.681,08	€ 40,00				€ 32.150,39	€ 557.555,10	€ 319.840,52	57,36%
A04												
A05			€ 17.697,00						€ 45,00	€ 19.340,62	€ 17.742,00	91,73%
A06										€ 674,41		
P01	€ 4.863,21		€ 1.207,80							€ 16.482,92	€ 6.071,01	36,83%
P02										€ 7.774,64		
P03			€ 12.448,00							€ 12.456,00	€ 12.448,00	99,94%
P04			€ 2.324,66						€ 1.734,00	€ 7.217,06	€ 4.058,66	56,24%
P05		€ 906,49	€ 3.289,80		€ 2.200,00					€ 14.720,85	€ 6.396,29	43,45%
Totale	€ 15.116,14	€ 52.135,66	€ 102.193,57	€ 209.150,23	€ 2.783,52		€ 213,93		€ 33.929,39	€ 721.849,71	€ 415.522,44	57,56%
Fondo di riserva										1.414,46 €		
Totale / Totale impegni	3,64%	12,55%	24,59%	50,33%	0,67%		0,05%		8,17%	€ 723.264,17	€ 415.522,44	
La ripartizione tipologica degli impegni corrisponde a quella del Modello N										Corrispondono agli importi del Modello H		
Totale attività										€ 663.198,24	€ 386.548,48	58,29%
Totale progetti										€ 58.651,47	€ 28.973,96	49,40%
Fondo di riserva										€ 1.414,46		
Totale spese										€ 723.264,17	€ 415.522,44	

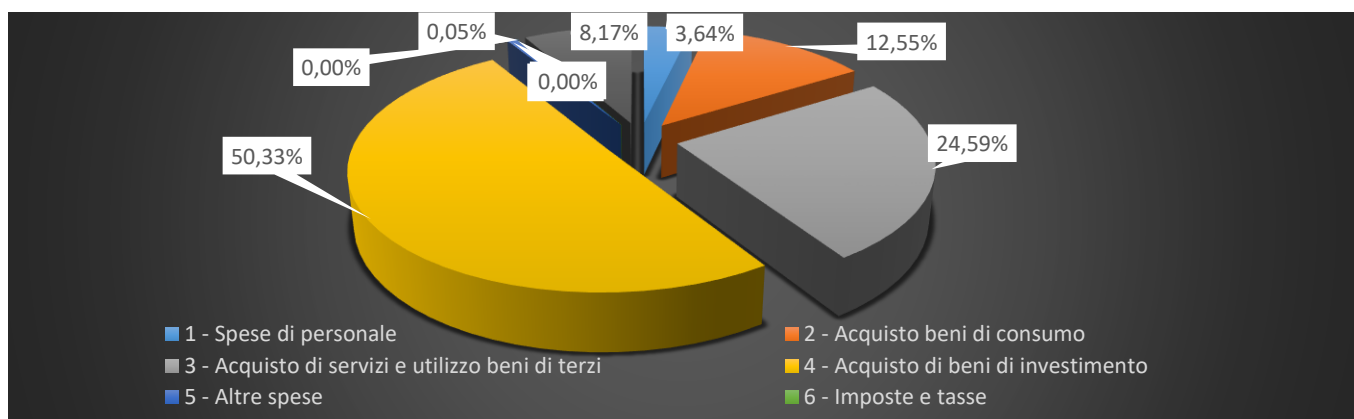
L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 57,56 %.

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso di impiego delle risorse ad esse destinate è pari al 49,40 %

per le attività il tasso di impiego delle risorse è pari al 58,29 %

Ripartizione analitica impegni per tipologia di spesa-

1 - Spese di personale	15.116,14 €
2 - Acquisto beni di consumo	52.135,66 €
3 - Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	102.193,57 €
4 - Acquisto di beni di investimento	209.150,23 €
5 - Altre spese	2.783,52 €
6 - Imposte e tasse	- €
7 - Oneri straordinari da contenzioso	213,93 €
8 - Oneri finanziari	- €
9 - Rimborsi e poste correttive	33.929,39 €
Totale	415.522,44 €



Situazione residui (Mod L)-

I **residui attivi** sono i crediti dell'Istituto che possono risalire a prima del 2022 (da esercizi precedenti) o rappresentare quella parte di accertamenti (crediti) del 2022 non riscossi entro l'anno (residui dell'esercizio)

I **residui passivi** sono i debiti dell'Istituto, che possono risalire a prima del 2022 (da esercizi precedenti) o rappresentare quella parte di impegni (debiti) del 2022 non saldati entro l'anno (residui dell'esercizio)

La situazione dei residui è riportata nella seguente tabella relativa al Mod L del consuntivo 2022:

ELENCO RESIDUI ATTIVI Esercizio finanziario 2022

anno prov	n	data	a/v/s	debitore	oggetto	importo
2020	49	04/12/2020	2.2.0	Unione europea	Finanziamento unione europea. Progetti in ambito scientifico tecnico/professionale 10.8.6 FERSPON-LO-2020-275	128,18 € €
2021	48	23/11/2021	2.2.1	Unione Europea	realizzazione reti locali cablate e wireless- 13.1.1 FERSPON-LO-2021-625	123.623,49 €
2021	49	31/12/2021	2.2.1	Unione Europea	Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione- 13.1.2 A FERSPON-LO 2021- 630	3.161,93 €
2022	46	06/07/2022	2.2.1	Unione Europea	Pon Edugreen-laboratori di sostenibilità per il primo ciclo	25.000,00 €
2022	53	12/09/2022	3.6.20	Ministero Istruzione	Finanziamento Stato- Piano nazionale ripresa e resilienza PNNR-spazi e strumenti digitali per le STEM	8.000,00 €
2022	72	06/10/2022	2.2.2	Unione Europea	Pon Ambienti didattici innovativi per la scuola	75.000,00 €
totale						234.913,60 €

Totale residui attivi dallo stato	8.000,00 €
Totale residui attivi da altri	226.913,60 €
totale	234.913,60 €

I **residui attivi** riportati nella tabella sono così motivati:

- **Residuo n. 49/2020:** Finanziamento Fondi Europei di sviluppo regionale (FESR)- Finanziamento Unione europea per la scuola, competenze ed ambienti per l'apprendimento 2014-2020. Come da progetto sono state acquistati servizi di pubblicità (nr .1 targa pubblicitaria riportante l'oggetto del PON) e apparecchiature informatiche (notebook e tablet); gli ordinativi sono stati effettuati, il finanziamento è stato esaurito con le spese, le quali sono state regolarmente rendicontate; L'Istituto ha ricevuto accreditamento delle somme relative alle spese di fornitura; si attende invio fondi per riscossione somma accertata, relativa a spese effettuate per la pubblicità, come da residuo.
- **Residuo n. 48/2021:** Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento” 2014-2020. Progetto PON- Realizzazione reti locali cablate e wireless- Sono stati effettuati ordinativi ed assunti impegni per servizio di progettazione, servizio di fornitura e installazione apparecchiature per realizzazione reti cablate, e Pubblicità (targhe PON), come da Modello L (residui passivi). Le spese sono state inserite in GPU e in SIF-sidi per i dovuti controlli dei revisori dei conti e conseguente accreditamento delle somme rendicontate.
- **Residuo n. 49/2021:** Finanziamento Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento” 2014-2020. Asse II - Infrastrutture per l'istruzione – Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) “Digital Board- Finanziamento originale pari a 78.000,00 €. Sono stati effettuati ordinativi ed assunti relativi impegni per la fornitura di monitor Touch interattivi da installare presso le sezioni e i laboratori di Istituto e di computer fissi per la digitalizzazione della segreteria amministrativa e fornitura di targhe Pubblicità. Le spese sono state inserite in GPU e in SIF-sidi per i dovuti controlli dei revisori dei conti e conseguente accreditamento delle somme rendicontate. Sono state accreditate le somme relative alle spese di fornitura dei Monitor touch e delle apparecchiature informatiche per la digitalizzazione della segreteria. si attende invio fondi per riscossione somma accertata, relativa a spese effettuate per la pubblicità.
- **Residuo n. 46/2022:** Finanziamento Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento” 2014-2020 - Pon “Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo”. Finanziamento interamente investito per fornitura attrezzature e strumenti per giardini didattici- scuola secondaria di Ostiano- e fornitura Pubblicità (targa PON). Le spese sono state inserite in GPU e in SIF-sidi per i dovuti controlli dei revisori dei conti e conseguente accreditamento delle somme rendicontate.
- **Residuo n. 53/2022:** finanziamento Stato- Piano nazionale ripresa e resilienza PNNR- Spazi e strumenti digitali per le stem avviso 10812 13/05/2021- come da nota ministeriale sono stati accertati 16.000,00 € per finanziamento in oggetto. Sono stati incassati a titolo di acconto 8.000,00 €. L'Istituto ha effettuato ordinativi ed assunto relativi impegni per fornitura di strumenti digitali per le Stem per la scuola Primaria di Cà de Mari. Il saldo di 8.000,00 € come da residuo 53/2022 verranno erogati a favore dell'istituto a completamento rendicontazione
- **Residuo n. 72/2022:** PON ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia. Finanziamento PON di 25.000,00 €. Il Finanziamento stanziato sarà completamente impegnato per la realizzazione del Progetto: Verranno effettuati entro il termine previsto per assunzioni impegni ordinativi per la fornitura di arredi, attrezzature digitali per la didattica e hardware per le scuole infanzia di Istituto (come da progetti presentati), Gestione amministrativa, incarico collaudatore e Pubblicità. Le spese saranno inserite in GPU e in SIF-sidi per i dovuti controlli dei revisori dei conti e conseguente accreditamento delle somme rendicontate.

ELENCO RESIDUI PASSIVI
Esercizio finanziario 2022

anno prov	n	data	livello 1/2/3	destinazione	Creditore	oggetto	importo
2022	326	25/10/2022	A.2.1	Funzionamento Amministrativo	Aruba S.pa	Rinnovo servizi a.s. 22/23	198,96 €
2022	406	25/11/2022	A.3.21	Realizzazione reti locali e cablate wireless- Pon reti cablate	Oxfirm Srl	Pon reti cablate-servizio progettazione	6.065,57 €
2022	407	25/11/2022	A.3.21	Realizzazione reti locali e cablate wireless- Pon reti cablate	Erario dello stato	Iva su fattura Pon reti cablate-servizio progettazione Oxfirm	1.334,43 €
2022	408	25/11/2022	A.3.21	Realizzazione reti locali e cablate wireless- Pon reti cablate	Italsinergie Srl	Pon reti cablate-realizzazione reti locali	90.053,00 €
2022	409	25/11/2022	A.3.21	Realizzazione reti locali e cablate wireless- Pon reti cablate	Erario dello stato	Iva su fattura Pon reti cablate- realizzazione reti locali- Italsinergie	19.811,66 €
2022	410	25/11/2022	A.3.23	Pon edugreen Laboratori di sostenibilità per il primo ciclo	E.G Grassi Sas	Pon edugreen- Pubblicità	102,46 €
2022	411	25/11/2022	A.3.23	Pon edugreen Laboratori di sostenibilità per il primo ciclo	Erario dello stato	Iva su fattura Pon Edugreen- Pubblicità Grassi	22,54 €
2022	412	25/11/2022	A.3.23	Pon edugreen Laboratori di sostenibilità per il primo ciclo	Campustore Srl	Pon edugreen- attrezzature e strumenti per giardini didattici	20.389,35 €
2022	413	25/11/2022	A.3.23	Pon edugreen Laboratori di sostenibilità per il primo ciclo	Erario dello stato	Iva su fattura Pon Edugreen- attrezzature e strumenti per giardini didattici- campustore	4.485,65 €
2022	414	25/11/2022	A.3.25	Spazi e strumenti digitali per le stem	Campustore srl	Pnsd-spazi e strumenti digitali per le stem-fornitura beni	13.114,75 €
2022	415	25/11/2022	A.3.25	Spazi e strumenti digitali per le stem	Erario dello stato	Iva su fattura Pnsd-spazi e strumenti digitali per le stem-fornitura beni campustore	2.885,25 €
2022	434	12/12/2022	A.2.1	Funzionamento amministrativo	Banco BPM	Quote competenza canone tenuta conto quarto trimestre 2022	350,00 €
2022	435	12/12/2022	A.2.1	Funzionamento amministrativo	Poste italiane	Spese postali ottobre-dicembre 2022	100,00 €
2022	453	27/12/2022	A.3.13	Scuola secondaria di Ostiano	Cremona Ufficio	Fattura copie in esubero	47,45 €
2022	454	27/12/2022	A.3.13	Scuola secondaria di Ostiano	Erario dello stato	Iva su fattura copie in esubero- Cremona ufficio	10,44 €
2022	455	27/12/2022	A.3.14	Scuola secondaria di Levata	Cremona Ufficio	Fattura copie in esubero	0,03 €
2022	456	27/12/2022	A.3.14	Scuola secondaria di Levata	Erario dello stato	Iva su fattura copie in esubero- Cremona ufficio	0,01 €
2022	457	27/12/2022	A.2.1.	Funzionamento Amministrativo	Cremona Ufficio	Fattura copie in esubero	88,38 €
2022	458	27/12/2022	A.2.1	Funzionamento Amministrativo	Erario dello stato	Iva su fattura copie in esubero- Cremona ufficio	19,44 €
2022	459	31/12/2022	A.2.1	Funzionamento Amministrativo	Erario dello stato	Iva su fattura copie in esubero- Cremona ufficio	43,77 €
totale							159.123,14 €

Totale residui passivi verso lo Stato	28.613,90 €
Totale residui passivi verso altri	130.509,95 €
totale	159.123,14 €

I residui passivi indicati in tabella sono riferiti interamente all'anno 2022. Si intendono come residui derivanti da impegni (debiti) del 2022 non saldati entro l'anno (residui dell'esercizio). Verranno saldati nel 2023 in conto residui.

Le spese del personale (Mod M)

L'attività relativa alla voce delle **spese del personale** è limitata al diretto pagamento delle "funzioni miste", versate dagli enti locali per il pagamento di specifiche incombenze assegnate a Collaboratori scolastici e personale docente, individuati dall'Istituto previa disponibilità (sorveglianza alunni, assistenza durante il refettorio o la mensa).

In relazione alle spese di personale in funzione del pagamento delle funzioni miste si fa presente quanto segue:

- Sussiste nell'anno scolastico 2021/2022 una convenzione stipulata con il Comune di Gadesco Pieve Delmona, il quale ha erogato un finanziamento complessivo di 3900,00 € finalizzato al servizio di custodia di quegli alunni residenti nel Comune, frequentanti la scuola Primaria di Cà de mari e la scuola Secondaria di Vescovato;
- Il personale interessato è composto da nr. 2 collaboratori scolastici della Scuola secondaria di Vescovato, nr. 2 collaboratori scolastici e nr. 5 docenti della scuola Primaria di Cà de Mari, per un totale di nr. 9 soggetti.
- Il servizio è stato garantito durante l'intero anno scolastico dal 14/09/2021 al 08/06/2022
- le funzioni miste di cui sopra sono state pagate sulla base dell'effettivo prestato servizio, rimodulando l'erogazione dei pagamenti sul calcolo di 267 giorni.

Rientrano nel novero delle spese del Personale i pagamenti delle competenze pagate al personale docente interno per tutoraggi e/o responsabili di specifici progetti, come di seguito specificato:

- Sono stati pagati in conto competenza 2022 servizi di tutoraggio relativi al progetto "Piano scuola digitale 2017": nello specifico, come riportato in tabella
 - nr 1 progetto di "Potenziamento informatico" a cura del Prof. Tomasoni Antonio
 - nr 1 progetto intitolato "Girls code it better" a cura della Prof.ssa Pilotti Simona
 - nr 1 attività di animatore digitale a cura della Prof.ssa Pilotti Simona

Sulla base di quanto sopra esposto, si allega di seguito specifico schema riepilogativo (Mod M):

Tabella I - Riepilogo analitico lavoro dipendente ed assimilati / Pagamenti in conto competenza										
Esercizio finanziario 2022										
Periodo di riferimento		Tipo emolumento	Attività o progetto	Numero dipendenti	Compensi a percettori				Oneri a carico Amministrazione	
Mese	Anno				Netto	Contributi previdenziali	I.re.	Totale lordo	I.r.a.p.	Oneri previdenziali
giugno	2022	compenso attività tutor-potenziamento	P.01.01	1	920,67 €	123,64 €	306,89 €	1.351,20 €	114,85 €	348,99 €
giugno	2022	compenso attività tutor-animatore digitale	P01.01	1	529,39 €	71,09 €	176,46 €	776,94 €	66,04 €	188,02 €
luglio	2022	compenso attività tutor-girls code it better	P01.01	1	1.035,76 €	139,09 €	345,25 €	1.520,10 €	129,21 €	367,86 €
settembre	2022	funzioni miste docenti	A.01.01	5	450,75 €	60,50 €	150,25 €	661,50 €	56,25 €	160,10 €
settembre	2022	funzioni miste ATA	A.01.01	4	1.014,16 €	136,16 €	338,04 €	1.488,36 €	126,52 €	360,20 €
Totale				12	3.950,73 €	530,48 €	1.316,89 €	5.798,10 €	492,87 €	1.425,17 €
									di cui su P01.01	2.852,93 €
									di cui su P01.01	4.863,21 €
									Totale	7.716,14 €

Tabella II - Riepilogo analitico lavoro dipendente ed assimilati / Pagamenti in conto residui										
Esercizio finanziario 2022										
Periodo di competenza		Tipo emolumento	Attività o progetto	Numero dipendenti	Compensi a percettori				Oneri a carico Amministrazione	
					Netto	Contributi previdenziali	I.re.	Totale lordo	I.r.a.p.	Altro
Totale										
									di cui su - €	
									Totale	

Tabella III - Riepilogo sintetico lavoro dipendente ed assimilato e confronto con Modello N										
Esercizio finanziario 2022										
Sintesi risultanze Modello M					Compensi a percettori				Oneri a carico Amministrazione	
					Netto	Contributi previdenziali	I.re.	Totale lordo	I.r.a.p.	Oneri previdenziali
Totale pagamenti in conto competenza					3.950,73 €	530,48 €	1.316,89 €	5.798,10 €	492,87 €	1.425,17 €
Totale pagamenti in conto residui										
Totale pagamenti in termini di cassa per il personale (a)					3.950,73 €	530,48 €	1.316,89 €	5.798,10 €	492,87 €	1.425,17 €
Sintesi risultanze modello N									Totale pagamenti	
									in conto competenza	in conto residui
01									€ 7.716,14	€ 7.716,14
Totale pagamenti in termini di cassa per il personale (b)									€ 7.716,14	
Differenza fra risultanze modelli M (a) ed N (b)									€ -	

Tempi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L'indice di tempestività dei pagamenti effettuati durante l' E.F. 2022 sono pubblicati sul sito dell' I.C. "U.Foscolo" (<https://www.icugofoscolo.it/trasparenza/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti>).

L'indicatore di tempestività è suddiviso in trimestri, come da schema di seguito esposto:

indicatore tempestività pagamenti Primo trimestre 2022	-37,01
indicatore tempestività pagamenti Secondo trimestre 2022	-25,62
indicatore tempestività pagamenti Terzo trimestre 2022	-10,98
indicatore tempestività pagamenti Quarto trimestre 2022	-19,60
indicatore tempestività pagamenti Anno 2022	-21,61

Dichiarazioni fiscali

Il modello 770/semplificato 2022, relativo ai redditi 2021, è stato regolarmente trasmesso in via telematica il 25/10/2022.

La dichiarazione I.R.A.P. 2022, per l'anno 2021, è stato regolarmente trasmesso in via telematica il 28/11/2022.

La certificazione Unica 2022 risulta regolarmente trasmessa in via telematica in data 14/03/2022

Comunicazione stock del debito

La comunicazione dello Stock del debito per anno 2022 è stata effettuata in data 24/01/2023

2- Il conto patrimoniale (modello K)

Rimandando al modello K gli aspetti di dettaglio della consistenza patrimoniale dell'Istituto e sulla sua composizione, in questa sede se ne esamina la parte rappresentata dalle immobilizzazioni, ovvero dai beni durevoli di cui l'Istituto dispone.

Vanno, tuttavia, fatte alcune precisazioni in merito:

1. Quelli iscritti nella contabilità della scuola sono unicamente beni a suo tempo acquistati dalla stessa od alla stessa donati. Non sono pertanto inclusi in tale novero la quasi totalità degli arredi scolastici concessi in uso all'Istituto dagli Enti locali, che ne mantengono la proprietà) nonché gli edifici scolastici (di proprietà dei Comuni)
2. Dal 2012 le immobilizzazioni degli istituti scolastici sono soggette ad ammortamento. I beni acquistati entro il 30 giugno di ogni anno sono ammortizzati per tutto l'anno, quelli invece acquistati nel secondo semestre dello stesso anno sono ammortizzati a partire dall'anno successivo;
3. L'art 35 co.5 del decreto ministeriale n° 128 del 29 agosto 2018 ha elevato a 200,00 € l'importo unitario minimo dei beni soggetti ad essere inventariati a partire dal 2019, semplificando le procedure contabili delle istituzioni scolastiche
4. Per il Nostro Istituto, privo di gestioni economiche e di officine, le dotazioni strumentali si riassumono in libri, dotazioni informatiche ed elementi di arredo dei locali e degli uffici, acquistati ad integrazione di quelli forniti dagli Enti Locali

Date queste premesse si rappresenta che, a fine esercizio 2022, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti

+ti in inventario al 31/12/2022 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio- modello K.



Istituto Comprensivo Statale UGO FOSCOLO
Via Corridoni 1 - 26039 Vescovato (Cr) c.f. 93037610198
tel. 0372 830417 - fax 0372 830664
cric809005@istruzione.it, cric809005@pec.istruzione.it

Modello A - Esercizio finanziario 2022					
Categorie Beni	Consistenza al 31-12-2021	Variazioni			Consistenza al 31-12-2022
		In aumento		In diminuzione	
		Acquisti	Altre cause		
I Mobili e arredi per uffici e locali ad uso specifico	36.623,84	9.719,02		509,73	45.833,13
II Libri e materiale bibliografico	2.937,34			226,66	2.710,68
III Materiale scientifico, di laboratorio e attrezzature	88.123,90	69.624,83	30.293,00	1.175,62	186.866,11
IV Beni immateriali (brevetti, software proprietario)					
V Mezzi di trasporto					
TOTALE BENI MOBILI	127.685,08	79.343,85	30.293,00	1.912,01	235.409,92
VI Beni di valore storico e artistico					
VII Partecipazioni e altri titoli					
VIII Immobili					

Vescovato, 13-03-2023

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

Di seguito si allegano prospetti relativi al **Modello K**

			Modello K (art. 18 c. 3)	
Codici	Voci	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	- €	- €	- €
A - 1 - 2	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	- €	- €	- €
A - 1 - 3	- Altre	- €	- €	- €
	Totale	- €	- €	- €
A - 2	Materiali			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati	- €	- €	- €
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	36.623,84 €	9.209,29 €	45.833,13 €
A - 2 - 3	- Attrezzature	88.123,90 €	98.742,21 €	186.866,11 €
A - 2 - 4	- Altri beni	- €	- €	
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed acconti		- €	- €
A - 2 - 6	- Altri beni	2.937,34 €	- 226,66 €	2.710,68 €
	Totale	127.685,08 €	107.724,84 €	235.409,92 €
A - 3	Finanziarie			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :	- €	- €	- €
A - 3 - 1 - a	- consorzi	- €	- €	- €
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole	- €	- €	- €
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni	- €	- €	- €
A - 3 - 2	- Crediti :	- €	- €	- €
,	- verso lo Stato	- €	- €	- €
A - 3 - 2 - b	- verso altri	- €	- €	- €
	Totale	- €	- €	- €
	Totale immobilizzazioni	127.685,08 €	107.724,84 €	235.409,92 €
B	DISPONIBILITA'			
B - 1	Rimanenze			
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	- €	- €	- €
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	- €	- €	- €
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci	- €	- €	- €
	Totale	- €	- €	- €
B - 2	Crediti (Residui attivi)			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato		8.000,00 €	8.000,00 €
B - 2 - 2	- Verso altri	215.419,29 €	11.494,31 €	226.913,60 €
	Totale	215.419,29 €	19.494,31 €	234.913,60 €

Conto del Patrimonio - Prospetto dell'attivo / 2				
Esercizio finanziario 2022				
		Modello K (art. 18 c. 3)		
Codici	Voci	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
B - 3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
B - 3 - 1	- Titoli di Stato	- €	- €	- €
B - 3 - 2	- Altri titoli	- €	- €	- €
	Totale	- €	- €	- €
B - 4	Disponibilità liquide			
B - 4 - 1	- Depositi presso Istituto cassiere	321.697,16 €	- 89.685,88 €	232.011,28 €
	Totale	321.697,16 €	- 89.685,88 €	232.011,28 €
	Totale disponibilità	537.116,45 €	- 70.191,57 €	466.924,88 €
C	DEFICIT PATRIMONIALE	- €	- €	- €
	TOTALE ATTIVO	664.801,53 €	37.533,27 €	702.334,80 €

Conto del Patrimonio - Prospetto del passivo				
Esercizio finanziario 2022				
		Modello K (art. 18 c. 3)		
Codici	Voci	Situazione al 01/01/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
A	DEBITI			
A - 1	A lungo termine	- €	- €	- €
A - 1 - 1	- Debiti verso banche (1)	- €	- €	- €
	Totale	- €	- €	- €
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato	14.050,44 €	14.562,75 €	28.613,19 €
A - 2 - 2	- Verso altri	64.987,38 €	65.522,57 €	130.509,95 €
	Totale	79.037,82 €	80.085,32 €	159.123,14 €
	Totale debiti	79.037,82 €	80.085,32 €	159.123,14 €
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	585.763,71 €	- 42.552,05 €	543.211,66 €
	TOTALE PASSIVO	664.801,53 €	37.533,27 €	702.334,80 €

A conclusione della presente relazione, si riepilogano i modelli contabili che costituiscono, nel loro insieme, la documentazione obbligatoria per legge del Conto Consuntivo:

Relazione del Dirigente scolastico al Conto Consuntivo		Illustra gli aspetti salienti della gestione sotto l'aspetto della programmazione didattica ed è completata da una sezione contabile a cura del D.s.g.a.
Modello H	Conto finanziario	Riepiloga le entrate per fonte di finanziamento e le spese totali a livello di attività e progetti
Modelli I	Rendiconto della gestione economica per progetto ed attività	Riepiloga le entrate per fonte di finanziamento e le spese dettagliate per voce a livello di ogni singola attività e progetto
Modello J	Situazione amministrativa al 31 dicembre	Determina il saldo di cassa e l'avanzo di amministrazione definitivo a fine esercizio
Modello M	Spese per il personale	Dettaglia le spese per personale a livello di singola voce (importi netti, contributi, imposte). Riguarda tuttavia il solo personale scolastico pagato direttamente dall'Istituto
Modello N	Riepilogo per aggregato di entrata e per tipologia di spesa	Riepilogo analitico delle singole entrate e spese
Modello K	Conto del patrimonio	Dettaglia il patrimonio dell'istituto (immobilizzazioni + crediti + cassa - debiti)
Modelli L	Elenco dei residui attivi e passivi	Riepiloga nel dettaglio tutti i singoli residui attivi e passivi, sia dell'esercizio, sia da esercizi precedenti
Attestazione sul fondo di cassa al 31 dicembre 2022		A firma del Dirigente e del Direttore, attesta la corrispondenza del saldo di cassa risultante dalla contabilità dell'Istituto con quello del tesoriere, ovvero le ragioni di una eventuale difformità degli stessi
Attestazione sull'insussistenza di gestioni fuori bilancio		A firma del Dirigente e del Direttore, attesta che tutte le operazioni contabili sono state registrate nel bilancio dell'istituto

Vescovato,

Il Dsga

Dott. Bagarozza Giuseppe
