



Unione Europea

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



Ministero dell'istruzione
Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e
formazione
Direzione generale per gli ordinamenti scolastici e la
valutazione del sistema nazionale di istruzione

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE ALZANO LOMBARDO
"Rita Levi-Montalcini"

Via F.lli Valenti, 6 – 24022 Alzano Lombardo (BG) - C.F. 95118410166

Cod.Mec. BGIC82100T – Sito www.icalzanolombardo.edu.it

Tel. 035.511390 – Fax 035.515693

Mail bgic82100t@istruzione.it - Pec bgic82100t@pec.istruzione.it



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE-ALZANO LOMBARDO

Prot. 0001246 del 22/02/2023

VI (Uscita)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Il Conto Consuntivo, che riepiloga i dati contabili di gestione relativi al periodo 01.01.2022-31.12.2022, è stato predisposto secondo quanto stabilito dal Regolamento Amministrativo Contabile, D.I. n. 129 del 28/08/2018, e si compone dei seguenti modelli:

- Mod. H - Conto Finanziario anno 2022: riassume in forma sintetica le Entrate e le Spese delle attività e dei progetti del Programma Annuale, consentendo di effettuare confronti immediati tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario 2022;
- Mod. I - Rendiconto dettagliato dei progetti/attività al 31/12/2022;
- Mod. L - Elenco residui attivi e passivi al 31/12/2022;
- Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022;
- Mod. K - Conto Patrimoniale al 31/12/2022: indica la consistenza degli elementi patrimoniale attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate nonché il totale complessivo dei Residui Attivi e Passivi risultanti alla fine dell'esercizio;
- Mod. M - Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera anno 2022;
- Mod. N - Riepilogo per tipologia di spesa esercizio 2022;
- Fotocopia del Modello 56 T della Banca D'Italia al 31.12.2022;
- Elenco dei residui movimentati;

La **PREVISIONE INIZIALE**, come risulta dal Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto in data 24/01/2022 con delibera n. 15, era di **€ 284.882,16**, sia per le entrate sia per le spese. Nel corso dell'esercizio in esame si sono verificati maggiori/minori accertamenti rispetto alla Previsione, per cui sono state apportate di volta in volta le opportune Variazioni al Programma, tutte adottate con deliberazioni del Consiglio di Istituto, per un importo di **€ 185.173,24** che hanno portato l'importo complessivo in pareggio per **€ 470.055,40**.

- 1) Con Delibera n.20 del 07/04/22 variazioni di bilancio n. 1-2-3-4-5: premio concorso "tirafuorilalingua", fondi formazione docenti (saldo anno precedente e acconto anno scolastico in corso), fondi per servizi assistenza e supporto psicologico, corsi di nuoto (per complessivi **€ 5.451,39**)
- 2) Con Delibera n. 28 del 19/05/22 variazione n.6-7-8-9-10-11-12-13: fondi ex art.36 comma 2 D.L. n.21 del 21/03/22, gite scolastiche mese di aprile, compenso tutor corso inclusione, contributo per

acquisto di riviste e periodici, gite scolastiche di maggio, visita all'Accademia Carrara, progetto Artemisia, ulteriori gite scolastiche seconda metà mese di maggio (per complessivi **€ 9.405,99**).

- 3) Con Delibera n. 34 del 22/06/22 variazioni n. 14-15: PON Edugreen, Saldo PDS a.s. 21_22 (per complessivi **€ 51.902,00**);
- 4) Con delibera n. 47 del 22/09/22 variazioni di bilancio n.16-17-18-19-20-21: rimborso corsi formazione musicale docenti, storno per copertura costi progetto Pratica Corale, compenso membro commissione concorso pubblico, gite scolastiche mese di settembre, reintegro somma per bonifico respinto, PON FESR Ambienti didattici innovativi per l'Infanzia (per complessivi **€ 81.802,78**).
- 5) Con delibera n. 53 del 19/12/22 variazioni di bilancio n.22-23-24-25-26-27-28-29-30-31: quota integrazione al funzionamento amministrativo-didattico, risorse per percorsi di orientamento, quote corsi di nuoto mese di ottobre, risorse ex art. 39-bis DL 9 agosto 2022 n.115, acconto PDS a.s. 22_23, quote per visita al Museo Caffi, quote per uscite didattiche all'Acquedotto di Bergamo, storno per copertura costi PON Edugreen, quote corsi di nuoto di gennaio 2023, fondi per innovazione digitale e didattica laboratoriale 22_23 (per complessivi **€ 36.194,16**).
- 6) Con delibera n. del 26/01/23 variazioni di bilancio n.32-33: assestamento di bilancio, integrazione al funzionamento amministrativo e didattico (per complessivi **€ 416,92**).

RISULTANZE DATI CONTABILI

Il Fondo di Cassa al 31/12/2022 di **€ 84.794,29** corrisponde a quello evidenziato dal Mod. 56/T emesso dalla Banca d'Italia alla data del 31/12/2022:

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2022		160.300,47
SOMME RISCOSE in conto Competenza	110.675,60	
SOMME RISCOSE in conto Residui	60.657,02	
	Totale (1)	171.332,62
SOMME PAGATE in conto Competenza	217.307,88	
SOMME PAGATE in conto Residui	29.530,92	
	Totale (2)	246.838,80
	Differenza (1 - 2)	-75.506,18
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022		84.794,29

AVANZO COMPLESSIVO A FINE ESERCIZIO

L'Avanzo di Amministrazione al 31.12.2022 ammonta ad **€ 103.258,69 (vedere modello J allegato)**: è composto contabilmente dal saldo di cassa al 31/12/2022 (€ 84.794,29), a cui vanno sommati i residui attivi (€ 170.209,67) e sottratti i residui passivi (€ 151.745,27):

FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2022		84.794,29
RESIDUI ATTIVI	Esercizio Corrente	102.959,00
	Esercizi Precedenti	67.250,67
	Totale (1)	170.209,67
RESIDUI PASSIVI	Esercizio Corrente	151.745,27
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale (2)	151.745,27
DIFFERENZA (1 - 2)		18.464,40
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2022		103.258,69

Tale avanzo di amministrazione è composto da fondi vincolati che hanno una loro destinazione, per un totale di **€ 82.163,73** e non vincolato pari a **€ 21.094,96**.

Dall'esame delle economie vincolate da riutilizzare nell'esercizio 2023, risultano le seguenti tipologie:

- Fondi Statali Vincolati per orientamento, L. 440, art. 39-bis DL n.115 del 09/08/22, assistenza psicologica.
 - Fondi provenienti dall'Unione Europea per progetti FESR-PON
 - Fondi provenienti dagli Enti locali vincolati alle spese per il Diritto allo Studio per l'anno scolastico in corso e per il progetto "Pratica Corale".
 - Fondi di privati: contributi genitori per visite di istruzione, assicurazioni, progetti sportivi e ricreativi.
- L'Avanzo di amministrazione per la gestione di competenza dell'esercizio 2022 (come da modello J-bis allegato) di Euro 103.258,69 ed è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE E.F. 2022	212.334,60
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE E.F. 2022	-367.753,15
AVANZO ESERCIZIO 2022	-155.418,55

RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Residui Attivi

Al 01/01/2022, come dall'allegato elenco dei residui movimentati, risultavano **€ 128.137,69** di Residui Attivi. Durante l'esercizio sono stati riscossi residui pari ad € 60.657,02 e sono stati radiati € - 230,00 cui si sono aggiunti € 126.313,68 di Residui attivi formati durante l'anno 2022 per un totale complessivo di **€ 128.137,69 (Mod. L)**:

Residui attivi al 01/01/22	€ 128.137,69
Riscossi al 31/12/22	€ 60.657,02
Radiati	€ -230,00
Residui da riscuotere anni precedenti	€ 67.250,67
Residui Attivi formati nel 2022	€ 102.959,00
RESIDUI ATTIVI al 31/12/22	€ 170.209,67

Residui Passivi

Al 01/01/2022, come dall'allegato elenco dei residui movimentati, risultavano **€ 9.105,11** di Residui Passivi. Durante l'esercizio sono stati pagati residui pari ad € 8.574,56, sono stati radiati residui pari ad € - 417,18 e si sono aggiunti Residui Passivi relativi al 2021 per un totale complessivo di **€ 30.603,99** dovuti ad impegni assunti entro il 31/12/21 (che riguardano spese per rimborso quote alunni, spese per progetti in corso e spese amministrative per la segreteria) per un totale complessivo di **€ 30.717,36 (mod. L)**:

Residui passivi al 01/01/22	€	- 30.717,36
Pagati al 31/12/22	€	29.530,92
Radiati al 31/12/22	€ -	1.186,44
Residui da pagare anni precedenti	€	0,00
Residui Passivi formati nel 2022	€	151.745,27
RESIDUI PASSIVI AL 31/12/22	€	151.745,27

MOD K – CONTO PATRIMONIALE

La nota MIUR prot. n. 2233 del 02/04/12, alla fine del punto 1 indica che l'ammortamento va eseguito annualmente, alla fine dell'esercizio finanziario, in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del Conto Patrimonio (mod K), per cui i valori dei beni sono stati aggiornati tenendo conto sia dell'anno in cui il bene è stato acquistato sia delle aliquote di ammortamento per la categoria dei beni.

I beni acquistati nel secondo semestre 2022 non sono stati rivalutati perché, secondo la nota suddetta, saranno sottoposti ad ammortamento solo a partire dall'esercizio finanziario successivo.

La situazione patrimoniale dell'inventario risultante al 31/12/22 è la seguente:

ATTIVO	Situazione al 01/01/22	Variazioni		Situazione al 31/12/22
		in aumento	in diminuzione	
Impianti e macchinari	39.752,56	0,00	-21.256,93	37.771,28
Attrezzature	54.930,02	0,00	-358,05	54.930,02
ALTRI BENI: Materiale Bibliografico	915,56	0,49	0,00	915,56
Totale IMMOBILIZZAZIONI	95.598,14	0,00	-1.981,28	93.616,86
Totale DISPONIBILITA'	288.438,16	0,00	-33.434,20	255.003,96
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale ATTIVO	384.036,30	0,00	-35.415,48	348.620,82

PASSIVO	Situazione al 01/01/22	Variazioni		Situazione al 31/12/22
		in aumento	in diminuzione	
Residui passivi				
Verso lo stato	3.283,41		23.341,69	26.625,10
Verso altri	27.433,95		97.686,22	125.120,17
Totale residui passivi	30.717,36		121.027,91	151.745,27
Totale debiti	30.717,36		121.027,91	151.745,27
Consistenza patrimoniale	353.318,94		-156.443,39	196.875,55
Totale PASSIVO	384.036,30		-35.415,48	348.620,82

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

La realizzazione delle attività da parte dell'Istituto ha necessariamente dovuto tenere conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola che rappresentano il contesto di realtà entro il quale i vari organismi della scuola devono compiere le scelte per rispondere ai fabbisogni dell'utenza.

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il piano triennale dell'offerta formativa (P.T.O.F.) nel quale ha fatto confluire i progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze contabili di seguito illustrate sono strettamente correlate alla realizzazione dei progetti e delle attività definite nel Programma Annuale.

Come previsto dall'art. 10 del D.I. n. 129, il Consiglio d'Istituto nella seduta del 22/06/22 ha verificato lo stato di attuazione del programma e allo scopo il D.S.G.A. ha predisposto apposita relazione prevista dal citato decreto.

Il contenuto della presente relazione riguarda una puntuale analisi delle **entrate accertate e riscosse** e delle **spese impegnate e pagate**.

ANALISI DELLE ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			18.757,54
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/12/2022	32	Assestamento di bilancio	-5,37
Previsione definitiva			18.752,17
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			18.752,17

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	238.968,63
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	238.968,63

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/05/2022	14	Avv. 50636 del 27/12/2021 - FESR REACT EU - Realizzazione di ambiente laboratori per l'educazione e la formazione alla transizione ecologica	25.000,00

22/09/2022	21	Avviso 38007/2021 - PON FESR Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia	75.000,00
Previsione definitiva			100.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			100.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			10.255,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/10/2022	22	Quota Funzionamento amministrativo didattico settembre-dicembre 2022	4.983,00
04/10/2022	23	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti	340,52
22/12/2022	33	Sofferenze e integrazione al funzionamento amministrativo e didattico	422,29
Previsione definitiva			16.001,80
Somme Riscosse			16.001,80
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
22/04/2022	9	CONTR. EX ART. 1 COMMA 389 L. 160-2019 acquisto di periodici e riviste scientifiche e di settore	186,30
15/02/2022	2	Formazione docenti	1.244,50
21/02/2022	3	Fondi per piano nazionale formazione docenti 21_22	1.003,58
06/12/2022	31	Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022_23	1.000,00
09/03/2022	4	Risorse finanziarie: servizi professionali per assistenza e supporto psicologico	2.021,31
04/04/2022	6	Assegnazione risorse ex art.36, comma2, D.L. n.21 del 21 marzo 2022	3.724,92
05/10/2022	25	Risorse ex art.39-bis DL 9 agosto 2022n. 115/2022	3.151,64
Previsione definitiva			12.332,25
Somme Riscosse			12.332,25
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
Previsione iniziale	1.700,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	1.700,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/06/2022	15	Saldo PDS 2021_2022 al termine dell'anno scolastico	26.902,00
19/10/2022	26	Acconto PDS 2022_2023 al termine dell'anno scolastico	23.000,00
Previsione definitiva			49.902,00
Somme Riscosse			49.902,00
Somme da riscuotere			0,00
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
20/04/2022	8	Compenso tutor corso inclusione	383,77
12/07/2022	16	Rimborso corsi di formazione musicale docenti	80,00
Previsione definitiva			463,77
Somme Riscosse			463,77
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	
Previsione iniziale	6.300,00
Somme Riscosse	5.210,00
Somme da riscuotere	1.090,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/04/2022	7	Gite mesi di aprile 2022 - ParcoAvventura e Città Alta	1.176,00
26/04/2022	10	Gite scolastiche del 2/5: Cascina delSole primaria Nese 1A-1B, Rivoltad'Adda primaria Noris 3A-3B	1.772,00
26/04/2022	11	Visita all'Accademia Carrara - classi	105,00
02/05/2022	13	Gite scolastiche: Brescia Primaria Alzano Cap 5A-5B, Leolandia PrimariaAlzano Cap 4A-4B, Parco Avventura Primaria Nese 2A-2B	1.758,00
01/09/2022	19	Gite scolastiche notificate a settembre	6.408,00
21/10/2022	27	Quote per visite guidate Museo Caffi diBergamo	75,00
27/10/2022	28	Uscite didattiche Acquedotto di Bergamo - classi 1A 1B 1C 1F Secondaria Alzano Cap	520,00
Previsione definitiva			11.814,00
Somme Riscosse			11.814,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	
Previsione iniziale	8.000,00
Somme Riscosse	7.831,00
Somme da riscuotere	169,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	
Previsione iniziale	900,00
Somme Riscosse	900,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/01/2022	1	Premio concorso "tirafuorilalingua"	500,00
Previsione definitiva			500,00
Somme Riscosse			500,00
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
16/03/2022	5	Quote per corsi di nuoto Primaria Alzano Cap	682,00
05/10/2022	24	Quote per corsi di nuoto classi 2° Primaria Alzano Cap e Nese, classi 2°-3° Alzano Sopra	2.134,00
02/12/2022	30	Quote per corsi di nuoto classi 3A Primaria Alzano Cap e 3A-3B Primaria Nese	990,00
28/04/2022	12	Progetto Artemisia biodiversità classi prime secondaria Nese e Alzano	300,00
Previsione definitiva			4.106,00
Somme Riscosse			4.106,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 02 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/08/2022	18	Compenso membro commissione per concorso pubblico - errato pagamento a favore dell'IC Alzano Lombardo	292,53
Previsione definitiva			292,53
Somme Riscosse			292,53
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/09/2022	20	Reintegro somma per bonifico respinto Marchionni	22,25
Previsione definitiva			22,25
Somme Riscosse			22,25
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
470.055,40	212.334,60	109.375,60	102.959,00	257.720,80

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			57.009,98
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2022	6	Assegnazione risorse ex art.36, comma2, D.L. n.21 del 21 marzo 2022	3.724,92
17/08/2022	18	Compenso membro commissione per concorso pubblico - errato pagamento a favore dell'IC Alzano Lombardo	292,53
04/10/2022	22	Quota Funzionamento amministrativodidattico settembre-dicembre 2022	3.400,00
05/10/2022	25	Risorse ex art.39-bis DL 9 agosto 2022n. 115/2022	3.151,64
Previsione definitiva			67.579,07
Somme Pagate			56.709,15
Somme da pagare			467,26
Economie			10.402,66

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			8.251,25
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/10/2022	22	Quota Funzionamento amministrativodidattico settembre-dicembre 2022	1.583,00
19/10/2022	26	Acconto PDS 2022_2023 al termine dell'anno scolastico	2.600,00
Previsione definitiva			12.434,25
Somme Pagate			10.145,26
Somme da pagare			0,00
Economie			2.288,99

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			190.917,18
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/01/2022	1	Premio concorso "tirafuorilingua"	500,00
16/03/2022	5	Quote per corsi di nuoto PrimariaAlzano Cap	682,00
22/04/2022	9	CONTR. EX ART. 1 COMMA 389 L. 160-2019 acquisto di periodici e rivistescientifiche e di settore	186,30

28/04/2022	12	Progetto Artemisia biodiversità classi prime secondaria Nese e Alzano	300,00
26/05/2022	14	Avv. 50636 del 27/12/2021 - FESR REACT EU - Realizzazione di ambiente laboratori per l'educazione e la formazione alla transizione ecologica	25.000,00
07/06/2022	15	Saldo PDS 2021_2022 al termine dell'anno scolastico	19.102,00
28/07/2022	17	Storno da A03/16 a P05/01 : fondi propri aggiuntivi per completamento progetto Pratica Corale	-2,37
09/09/2022	20	Reintegro somma per bonifico respinto Marchionni	22,25
22/09/2022	21	Avviso 38007/2021 - PON FESR Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia	75.000,00
05/10/2022	24	Quote per corsi di nuoto classi 2° Primaria Alzano Cap e Nese, classi 2°-3° Alzano Sopra	2.134,00
19/10/2022	26	Acconto PDS 2022_2023 al termine dell'anno scolastico	12.600,00
04/11/2022	29	Storno da A03/16 Diari a A03/05 PONEdugreen	0,00
02/12/2022	30	Quote per corsi di nuoto classi 3A Primaria Alzano Cap e 3A-3B Primaria Nese	990,00
06/12/2022	31	Innovazione digitale e didattica laboratoriale 2022_23	1.000,00
19/12/2022	32	Assestamento di bilancio	-5,37
22/12/2022	33	Sofferenze e integrazione al funzionamento amministrativo e didattico	422,29
Previsione definitiva			328.848,28
Somme Pagate			118.575,35
Somme da pagare			148.518,01
Economie			61.754,92

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			195,43
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/04/2022	7	Gite mesi di aprile 2022 - Parco Avventura e Città Alta	1.176,00
26/04/2022	10	Gite scolastiche del 2/5: Cascina del Sole primaria Nese 1A-1B, Rivoltad'Adda primaria Noris 3A-3B	1.772,00
26/04/2022	11	Visita all'Accademia Carrara - classi	105,00
02/05/2022	13	Gite scolastiche: Brescia Primaria Alzano Cap 5A-5B, Leolandia Primaria Alzano Cap 4A-4B, Parco Avventura Primaria Nese 2A-2B	1.758,00
01/09/2022	19	Gite scolastiche notificate a settembre	6.408,00
21/10/2022	27	Quote per visite guidate Museo Caffi di Bergamo	75,00

27/10/2022	28	Uscite didattiche Acquedotto di Bergamo - classi 1A 1B 1C 1F Secondaria Alzano Cap	520,00
Previsione definitiva			12.009,43
Somme Pagate			11.760,91
Somme da pagare			0,00
Economie			248,52

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			838,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/10/2022	23	Risorse ex art. 8 D.L. 104/2013 – Percorsi di orientamento per gli studenti	340,52
Previsione definitiva			1.178,85
Somme Pagate			627,02
Somme da pagare			0,00
Economie			551,83

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			12.554,16
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/06/2022	15	Saldo PDS 2021_2022 al terminedell'anno scolastico	6.300,00
19/10/2022	26	Acconto PDS 2022_2023 al terminedell'anno scolastico	6.300,00
09/03/2022	4	Risorse finanziarie: servizi professionali per assistenza e supporto psicologico	2.021,31
Previsione definitiva			27.175,47
Somme Pagate			3.789,93
Somme da pagare			2.100,00
Economie			21.285,54

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			5.974,38
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2022	2	Formazione docenti	1.244,50
21/02/2022	3	Fondi per piano nazionale formazione docenti 21_22	1.003,58
20/04/2022	8	Compenso tutor corso inclusione	383,77

12/07/2022	16	Rimborso corsi di formazione musicale docenti	80,00
Previsione definitiva			8.686,23
Somme Pagate			6.901,94
Somme da pagare			660,00
Economie			1.124,29

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
Previsione iniziale			9.041,45
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/07/2022	17	Storno da A03/16 a P05/01 : fondi propri aggiuntivi per completamento progetto Pratica Corale	2,37
07/06/2022	15	Saldo PDS 2021_2022 al termine dell'anno scolastico	1.500,00
19/10/2022	26	Acconto PDS 2022_2023 al termine dell'anno scolastico	1.500,00
Previsione definitiva			12.043,82
Somme Pagate			7.498,32
Somme da pagare			0,00
Economie			4.545,50

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	100,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	100,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
470.055,40	367.753,15	216.007,88	151.745,27	102.302,25

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

- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2022;
- il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2022;

Si dichiara, inoltre, che:

- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- questa scuola **non** possiede titoli e/o valori.
- alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2022 / redditi 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- alla data odierna non è stata presentata la dichiarazione IRAP anno 2022 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sono stati rispettati gli adempimenti in relazione a:

- Gestione dati AVCP – CIG 2022 (v. dichiarazione allegata)
- PCC – Comunicazione stock del debito al 31/01/2022

Gestione dati AVCP / CIG

Anno 2022

adempiere all'obbligo di pubblicazione dei dati in formato aperto, ai sensi dell'art. 1 comma 32 Legge 190/2012 conforme alle disposizioni di cui alla Deliberazione n. 26 del 22 maggio 2013 e al Comunicato del Presidente dell'Autorità del 27 maggio 2013.

Vedi:

<https://www.icalzanolombardo.edu.it/amm-trasparente/gare-2022/>

<https://www.icalzanolombardo.edu.it/xml/gare2022.xml>

Adempimento dell'anno 2022 entro il 31/01/2023 (salvo proroghe)	esito
--	--------------

File per AVCP	OK
File per sito della scuola	OK

Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

Anno 2022

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" di cui all'allegato "A" del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, in un formato tabellare aperto che consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo. 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 2016

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Pubblicato	Indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	30/04/2022	01/04/22	-27,65
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	31/07/2022	01/07/22	0,82
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	31/10/2022	04/10/22	-15,56
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	31/01/2023	09/01/23	-22,97
Base annuale Anno 2022		31/01/2023	09/01/23	-12,87

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 la scadenza

CONCLUSIONI

Premesso che il Conto Consuntivo è un elemento essenziale all'interno dei processi di valutazione e autovalutazione di ogni Istituzione Scolastica, tale documento rappresenta per il nostro Istituto un rilevatore importante della qualità dei servizi erogati e del PTOF nella sua complessità, rispetto agli obiettivi previsti e alle aspettative. Alla luce di quanto dettagliatamente esposto nelle pagine precedenti, con particolare riferimento ai Progetti/Attività, l'utilizzo delle risorse finanziarie a disposizione per l'attuazione del PTOF e per lo sviluppo professionale dei Docenti e ATA, è risultato nel complesso coerente rispetto alla programmazione finanziaria prevista nel Programma Annuale.

In particolare gli indici di bilancio evidenziano come ogni attività contabile sia stata opportunamente condotta attenendosi costantemente ai principi di efficienza, economicità e trasparenza, sulla base delle scelte e dei criteri stabiliti dal Consiglio di Istituto e delle disposizioni del D.M. 129/2018.

Infatti è stato possibile offrire a tutti gli alunni delle scuole dell'Istituto Comprensivo una pluralità di proposte formative rispondenti alle scelte educative e agli obiettivi previsti nel PTOF, contenuti nei progetti tra i quali si segnalano in particolare:

- Progetti di educazione ambientale
- Progetti di educazione musicale
- Sportello di consulenza Psicopedagogica
- Spettacoli Teatrali
- Progetto Coro Scolastico e Orchestra
- Realizzazione di un cd musicale con il coinvolgimento degli alunni
- Progetti per Inclusione
- Progetti sportivi
- Visite di istruzione
- Supporto per gli alunni diversamente abili
- Progetti di alfabetizzazione, con particolare attenzione agli alunni NAI
- Altri progetti di sostegno, recupero, approfondimento per la preparazione all'esame di Stato
- Formazione Docenti e personale ATA

Oltre alle proposte formative, con i fondi è stato possibile potenziare il patrimonio dei sussidi didattici dell'Istituto grazie ai contributi provenienti dall'Unione Europea (PON FESR) e a quelli erogati dal Comune nel Piano Diritto allo Studio, con particolare riferimento alle attrezzature informatiche e al potenziamento delle reti.

Tra le attività più significative del 2022 merita una menzione, in particolare, la realizzazione di un cd musicale che racchiude le esperienze più significative dell'organico potenziato di musica, frutto anche della fattiva collaborazione con i docenti ed alunni che negli ultimi anni si sono occupati di progetti relativi ai cambiamenti climatici.

Come si evince dalla relazione illustrativa e dalle risultanze contabili, le risorse disponibili per il solo Funzionamento Amministrativo e Didattico sono risultate modeste in quanto gli stanziamenti ministeriali per questa voce risultano insufficienti rispetto alle esigenze della scuola. Tuttavia, l'Istituto Comprensivo ha beneficiato di finanziamenti straordinari legati all'emergenza epidemiologica che, quest'anno, hanno compensato le carenze dei fondi citati, consentendo di far fronte alle esigenze della scuola in modo adeguato.

L'Istituto scolastico si è poi avvalso di risorse finanziarie aggiuntive attraverso altri contributi. In particolare, i genitori sono stati impegnati per il funzionamento didattico a sostegno del piano dell'offerta formativa con gli altri contributi volontari (ad esempio per la manutenzione delle attrezzature informatiche o l'acquisto di materiale informatico e software).

Risulta quindi del tutto evidente che gli stanziamenti previsti per le spese hanno dovuto tener conto delle limitate risorse a disposizione e sono stati dunque correlati alle spese effettivamente sostenute che a loro volta hanno dovuto tener conto:

- delle caratteristiche dell'Istituto (tre ordini di scuola, dall'Infanzia alla Secondaria di 1° grado per circa 890 alunni)
- delle strutture di cui l'Istituto dispone: n. 6 Plessi
- delle misure straordinarie di prevenzione contagi per la pandemia in atto
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al Funzionamento generale sono state destinate a spese obbligatorie.

In conclusione, si ritiene opportuno ribadire e rilevare in sintesi i seguenti elementi:

a) La realizzazione delle attività da parte del nostro Istituto scolastico non ha potuto prescindere dai mezzi limitati di cui ha potuto disporre, pur sostenuti dai finanziamenti straordinari per l'emergenza epidemiologica e da alcuni contributi volontari delle famiglie.

b) Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto, il Dirigente Scolastico, avvalendosi della competenza e collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per rispondere il più possibile efficacemente alle esigenze educative e didattiche degli alunni, delle famiglie e dei docenti.

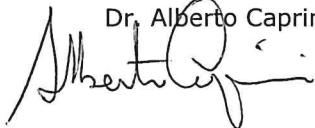
In ogni caso si può affermare che le risorse dell'E.F. 2022 hanno adeguatamente sostenuto l'impianto programmatico e strategico che il nostro Istituto si è dato e sono state tali da rispondere ai bisogni dell'utenza più varia (docenti, alunni e genitori) e agli impegni assunti in particolare per la realizzazione dei progetti e delle attività del PTOF.

Infine si può affermare che la gestione amministrativa ha rispettato sostanzialmente la programmazione e che **non risultano gestioni fuori bilancio**, come indicato specificatamente all'art. 4 comma 2 del D.I. 129/2018.

Alzano Lombardo, 22 febbraio 2023

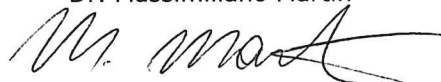
IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI

Dr. Alberto Caprini



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dr. Massimiliano Martin



**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

Il sottoscritto Dirigente Scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003 e al GDPR n. 679/2016, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003 e al GDPR n. 679/2016.

Alzano Lombardo, 22 febbraio 2023

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dr. Massimiliano Martin



