



## RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

### 1. Premessa

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 Ministero dell'Istruzione, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con nota prot. n. 0007435 del 14/03/2023, ha disposto per l'anno 2023, la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 129/2018.

Pertanto le istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo 2022 secondo le tempistiche di seguito indicate:

- entro il 14 aprile 2023, le Istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;
- entro il 15 maggio 2023, i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo-contabile sul conto consuntivo con apposita relazione;
- entro il 30 maggio 2023, le Istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.22 del 25/01/2022, e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



L'ambito territoriale dell'Istituto comprende i comuni di:

	Scuole infanzia	Scuole primarie	Scuole sec. di 1° grado
Comune di Breno <Sede dell'Istituto>	- Inf. di Mezzarro - Inf. di Pescarzo	- Prim. di Breno cap. - Prim. di Pescarzo	- Sec. 1° gr. di Breno
Comune di Braone	- Inf. di Braone	- Prim. di Braone	=
Comune di Losine	=	=	=
Comune di Niardo	- Inf. di Niardo	- Prim. Di Niardo	- Sec. 1°gr. di Niardo

Alla data del 15 marzo le dimensioni dell'Istituto risultano essere le seguenti:

### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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	5	5	120	0	119	119	4	

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

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

	Numero classi 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 div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	2	4	73	0	47	27	74	2	+1	
Seconde	0	2	2	4	65	0	40	26	66	1	+1	
Terze	0	2	2	4	65	0	42	25	67	3	+2	
Quarte	0	2	2	4	78	0	44	34	78	0	0	
Quinte	0	3	2	5	71	0	45	25	70	4	-1	
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>21</b>	<b>352</b>	<b>0</b>	<b>218</b>	<b>137</b>	<b>355</b>	<b>10</b>	<b>+3</b>	
Prime	0	4	0	4	67	0	68	0	68	3	+1	
Seconde	0	5	0	5	89	0	87	0	87	2	-2	
Terze	0	3	1	4	74	0	53	22	75	3	+1	
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>1</b>	<b>13</b>	<b>230</b>	<b>0</b>	<b>208</b>	<b>22</b>	<b>230</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	



### 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
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	52
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	17
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	03
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	01
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	01
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	03
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	02
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	03
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	04
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	04
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>100</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	01
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	04
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	01
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	05
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>25</b>



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	561.317,00	Programmazione definitiva	497.982,06	Disp. fin. da programmare 63.334,94
Accertamenti	149.327,20	Impegni	305.713,25	Disavanzo di competenza 156.386,05
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				253.089,43
Riscossioni competenza residui (B)	132.115,81	Pagamenti competenza residui (C)	304.750,09	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				80.455,15
Somme rimaste da riscuotere (E)	22.264,28	Somme rimaste da pagare (F)	10.405,22	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 11.859,06
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	141.815,29	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.559,07	
Totale residui attivi (I=E+G)	164.079,57	Totale residui passivi (L=F+H)	12.964,29	Residui Attivi - Residui Passivi 151.115,28

## 3. Conto Finanziario

### 3.1. Analisi delle entrate

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	411.989,80	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	2.000,00	2.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	29.591,96	29.591,96	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	45.193,84	45.193,84	100,00 %
6. Contributi da privati	72.541,40	72.541,40	100,00 %
Totale Entrate	561.317,00	149.327,20	
Disavanzo di competenza		156.386,05	
Totale a pareggio		305.713,25	



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**Istituto Comprensivo "F. TONOLINI" - BRENO**  
25043 BRENO (BS) VIA MARTIRI LIBERTA' C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

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

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	411.989,80	0,00	411.989,80
	2	Vincolato	289.637,21	0,00	289.637,21
	1	Non vincolato	122.352,59	0,00	122.352,59

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	8.507,33	29.591,96	29.591,96	29.177,68	414,28	0,00
	1	Dotazione ordinaria	8.507,33	13.376,70	13.376,70	13.376,70	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	16.215,26	16.215,26	15.800,98	414,28	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.119,84	45.193,84	45.193,84	24.343,84	20.850,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	43.074,00	43.074,00	22.224,00	20.850,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.119,84	2.119,84	2.119,84	2.119,84	0,00	0,00

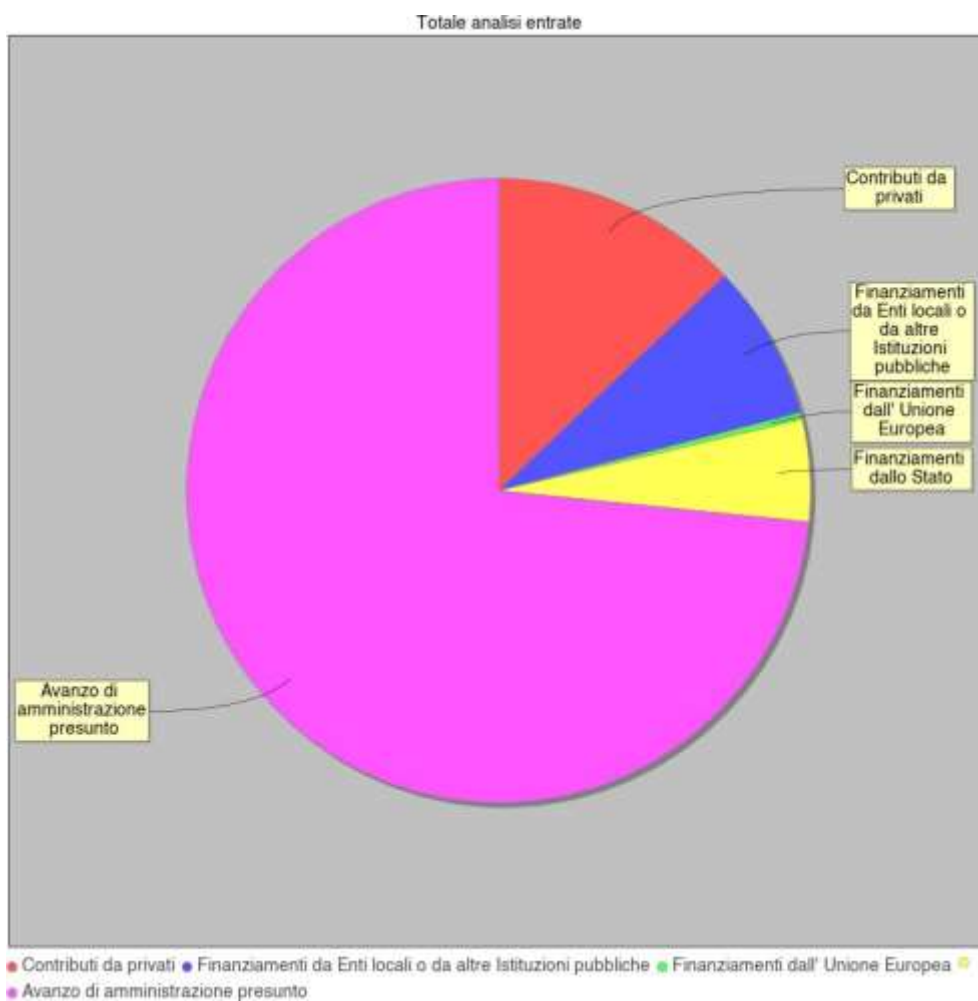
6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	27.302,00	72.541,40	72.541,40	72.541,40	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.000,00	30.729,00	30.729,00	30.729,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.837,00	4.788,00	4.788,00	4.788,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	665,00	693,00	693,00	693,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	19.800,00	32.899,00	32.899,00	32.899,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	2.452,40	2.452,40	2.452,40	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	680,00	680,00	680,00	0,00	0,00



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**Istituto Comprensivo "F. TONOLINI" - BRENO**  
25043 BRENO (BS) VIA MARTIRI LIBERTA' C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	411.989,80
Finanziamenti dall' Unione Europea	2.000,00
Finanziamenti dallo Stato	29.591,96
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	45.193,84
Contributi da privati	72.541,40





**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**Istituto Comprensivo "F. TONOLINI" - BRENO**  
25043 BRENO (BS) VIA MARTIRI LIBERTA' C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

Si riporta, di seguito, il prospetto analitico delle entrate accertate nell'E.F. 2022:

Entrate		Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
<b>2</b>	<b>Finanziamenti dall'Unione Europea</b>			
2.3.1	Fin. "Azioni di coinvolgimento Animatori digitali" – PNRR a.s. 2022/23-2023/24 Linea di investimento 2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" Missione 4 – Componente 1 del PNRR	2.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>3</b>	<b>Finanziamenti dallo Stato</b>			
	Dotazione ordinaria	13.143,55	13.143,55	0,00
3.1	M.I.: fin. DL 104/2013 Art. 8 c.1 percorsi di orientamento	233,15	233,15	0,00
3.6.6	M.I.: fin. Bando contributi editoria	459,99	459,99	0,00
3.6.7	MI: tramite IIS Olivelli-Putelli: formazione Doc. 21/22	828,56	414,28	414,28
3.6.11	MI tramite Liceo M. Vegio Lodi: istruzione domiciliare 2020/21	5.016,60	5.016,60	0,00
3.6.14	MI: Fin.per supporto psicologico L.B. 2022 co. 297	1.619,88	1.619,88	0,00
3.6.15	MI: fin risorse per accoglienza alunni ucraini	800,00	800,00	0,00
3.6.16	MI:fin. per acquisto mascherini FFP2	2.080,58	2.080,58	0,00
3.6.17	MI: fin. per acquisti per emergenza epidemiologica DL 21/2022 art.36 co. 1 e 2	2.781,75	2.781,75	0,00
3.6.18	MI: fin. acq. per il contenimento rischio epidemiologico da Covid 1 D.L. 115/2022 art. 39	2.627,90	2.627,90	0,00
<b>5</b>	<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche</b>			
	<b>5.4- Comuni vincolati</b>			
	Comune di Breno Contributo diritto allo studio 2021/2022	20.000,00	0,00	20.000,00
	Comune di Breno Contributo prog. More please 21/22	4.800,00	4.800,00	0,00
	Comune di Breno Contr. straord. Acquisti specifici plessi	11.200,00	11.200,00	0,00
5.4.1	Comune di Breno Contr. straord. Prog. infanzia Pescarzo	2.500,00	2.500,00	0,00
	Comune di Braone Contr. diritto allo studio inf, 2022/23	1.200,00	1.200,00	0,00
5.4.2	Comune di Braone Contr. diritto allo studio prim, 2022/23	1.000,00	1.000,00	0,00
	Contr. progetto "More please" 2022/23	1.524,00	1.524,00	0,00
5.4.3	Comune di Niardo Contr. diritto allo studio 2021/22 (previsto E.F. 2021)	0,00	0,00	0,00
	Comune di Niardo Contr. per viaggi 2021/2022	850,00	0,00	850,00
	<b>5.6- Altre Istituzioni vincolati</b>			
5.6.2	Comunità Montana Valle Camonica: contr. progetto scuola 2021/22	2.119,84	2.119,84	0,00
<b>6</b>	<b>Contributi da privati</b>			
6.4	Contr. famiglie per visite/viaggi d'istruzione	30.729,00	30.729,00	0,00
6.5	Contr. famiglie per assicurazione	4.788,00	4.788,00	0,00
6.6	Contr. Pers. Dipendente per assicurazione	693,00	693,00	0,00
6.8	Contributi da imprese non vincolati	300,00	300,00	0,00
6.10.1	Contr. famiglie per progetti	29.297,00	29.297,00	0,00
6.10.2	Contr. famiglie per diario scol.	3.602,00	3.602,00	0,00
	IPERAL: contr. progetto English for everybody a.s. 2021/22	2.400,00	2.400,00	0,00
6.11	Contr. prog. Latte nella scuola	52,40	52,40	0,00
6.12	Ass.ne Genitori Braone Co.Ge.S.Bra. prog. More please 22/23	680,00	680,00	0,00
<b>12</b>	<b>Altre entrate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12.2	Interessi attii Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>149.327,20</b>	<b>127.062,92</b>	<b>22.264,28</b>

**Ai sensi dell'art. 23 co. 1 del D.L. 129/2018 si rappresentano, di seguito, le finalità e le voci di spesa relative a:**

- a) contributo volontario delle famiglie pari a € ...== - Destinazione: Attività/Progetto ..... per € ...==...
- b) erogazioni liberali pari a € ...== - Destinazione: Attività/Progetto ..... per € ...==...
- c) fondi derivanti da donazioni, legati ed eredità- - Destinazione: Attività/Progetto ..... per € ...==...



## 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	347.368,08	232.379,59	66,90 %
P. Progetti	149.763,98	73.333,66	48,97 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	850,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	497.982,06	305.713,25	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		305.713,25	

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

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	256.852,64	90.515,44	347.368,08	232.379,59	225.172,37	7.207,22	114.988,49
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	30.537,29	23.380,97	53.918,26	31.050,97	28.125,65	2.925,32	22.867,29
	2	Funzionamento amministrativo	21.948,76	1.431,11	23.379,87	12.493,31	11.534,79	958,52	10.886,56
	3	Didattica	194.629,83	36.124,36	230.754,19	155.828,31	152.504,93	3.323,38	74.925,88
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.948,40	29.579,00	35.527,40	33.007,00	33.007,00	0,00	2.520,40
	6	Attività di orientamento	3.788,36	0,00	3.788,36	0,00	0,00	0,00	3.788,36

### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	130.881,39	18.882,59	149.763,98	73.333,66	70.135,66	3.198,00	76.430,32
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	43.000,00	0,00	43.000,00	21.231,38	21.231,38	0,00	21.768,62
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	79.416,39	17.554,03	96.970,42	48.670,24	45.472,24	3.198,00	48.300,18
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	8.465,00	1.328,56	9.793,56	3.432,04	3.432,04	0,00	6.361,52

### G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

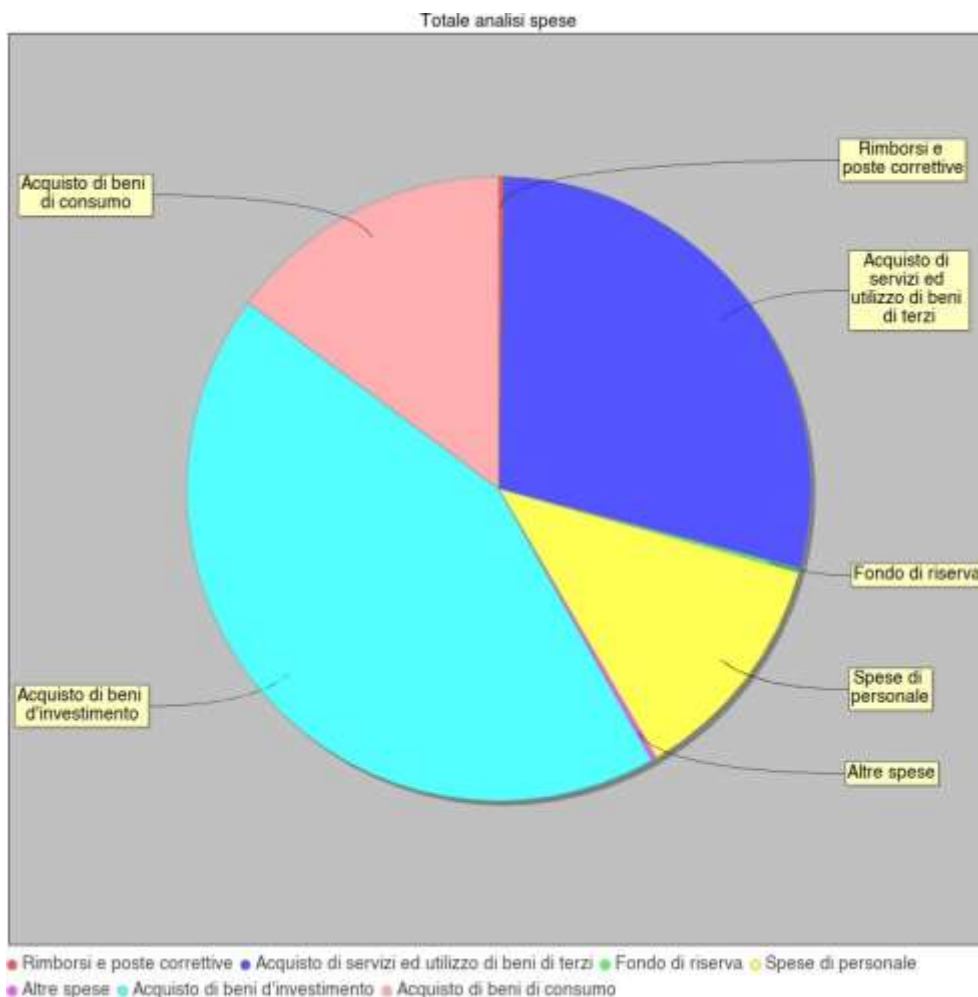




R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	850,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	850,00
	98	Fondo di riserva	850,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	850,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	44.390,12
Acquisto di beni di consumo	96.327,33
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	189.970,94
Acquisto di beni d'investimento	156.010,80
Altre spese	2.404,00
Rimborsi e poste correttive	8.028,87
Fondo di riserva	850,00





Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
Istituto Comprensivo "F. TONOLINI" - BRENO  
25043 BRENO (BS) VIA MARTIRI LIBERTA' C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

## SPESE PER ATTIVITÀ E PROGETTI

Si riportano, di seguito, le risultanze complessive relative alle uscite per attività e progetti, per tipologia di spesa

RIEPILOGO - attività/progetti E.F. 2022		personale	acq. beni di consumo	acq.servizi e utilizzo beni di terzi	acq.beni di Investimento	altre spese	imposte e tasse	Oneri straord.e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive	PROGRAMM.NE DEFINITIVA	TOTALE IMPEGNI	Impegni /spese %	economia
	Piano conti 1° liv. >>	tipo 1	tipo 2	tipo 3	tipo 4	tipo 5	tipo 6	tipo 7	tipo 8	tipo 9				
A1.1	Funz.gen.decoro/sicurezza		6.326,30	6.350,90							32.916,59	12.677,20	38,51	20.239,39
A1.4	acquisto di DAE et simila											0,00		0,00
A1.5	ex art. 58 c.4 DL73/2021 Decr.sostegni bis		18.373,77								18.373,77	18.373,77	100,00	0,00
A1.6	ex art. 39bis c.1 DL 115/2022										2.627,90	0,00	0,00	2.627,90
A01	Funz. generale/decoro d/s	-	24.700,07	6.350,90	-	-	-	-	-	-	53.918,26	31.050,97	57,59	22.867,29
A2.1	Funz. amm.vo generale		1.246,92	10.463,36	260,00	523,03					18.579,87	12.493,31	67,24	6.086,56
A2.2	spese di personale	0,00									4.800,00	0,00	0,00	4.800,00
A02	Funzion. amministrativo	-	1.246,92	10.463,36	260,00	523,03	-	-	-	-	23.379,87	12.493,31	53,44	10.886,56
A3.1	gest. Did. Generale		4.290,36	170,80							9.596,99	4.461,16	46,48	5.135,83
A3.2	plessi Com. Breno	959,73	5.961,16	6.498,85	2.307,02						57.533,81	15.726,76	27,33	41.807,05
A3.3	plessi Com. Braone		1.948,02	1.840,00							8.811,76	3.788,02	42,99	5.023,74
A3.4	plessi Com. Niaro		2.852,93	4.356,24	1.182,18						13.880,01	8.391,35	60,46	5.488,66
A3.6	PON Smart class										403,43	0,00	0,00	403,43
A3.8	decreto sostegni bis				6.945,77						6.945,77	6.945,77	100,00	0,00
A3.9	Istruzione domiciliare										7.017,13	0,00	0,00	7.017,13
A3.10	PON Digital board		151,89		47.784,72						49.612,19	47.936,61	96,62	1.675,58
A3.11	PON Reti locali		379,42	17.080,00	51.119,22						76.953,10	68.578,64	89,12	8.374,46
A03	Didattica	959,73	15.583,78	29.945,89	109.338,91	-	-	-	-	-	230.754,19	155.828,31	67,53	74.925,88
A5.1	Visite viaggi ...			33.007,00							35.527,40	33.007,00	92,91	2.520,40
A05	Visite, viaggi ...	-	-	33.007,00	-	-	-	-	-	-	35.527,40	33.007,00	92,91	2.520,40
A6.1	PON Orientamento										3.788,36	0,00	0,00	3.788,36
A06	Attività di orientamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.788,36	0,00	0,00	3.788,36
P1.1	azioni PNSD									1.000,00	2.000,00	1.000,00	50,00	1.000,00
P1.2	Potenz. digitalizz. e laboratori d'istituto		56,50	785,00	3.777,60						25.000,00	4.619,10	18,48	20.380,90
P1.3	PNSD- Apprendim. STEM		8.249,44	2.807,37	4.555,47						16.000,00	15.612,28	97,58	387,72
P1	Prog. ambito scient. /tecnico e profess.	-	8.305,94	3.592,37	8.333,07	-	-	-	-	1.000,00	43.000,00	21.231,38	49,38	21.768,62
P2.1	prog. Inclusione		719,43	4.743,06							7.769,84	5.462,49	70,30	2.307,35
P2.2	Ampliamento offerta formativa			1.960,00		264,00					7.887,74	2.224,00	28,20	5.663,74
P2.3	Patrimonio culturale - avviso 4427									4.086,42	27.871,50	4.086,42	14,66	23.785,08
P2.4	P2.4_DL34 Assistenza psicol./medico spec.			1.619,88							1.619,88	1.619,88	100,00	0,00
P2.5	Piano scuolaestate ....									1.977,45	1.977,45	1.977,45	100,00	0,00
P2.7	Prog. More please			33.200,00		100,00					49.044,01	33.300,00	67,90	15.744,01
P2.8	Prog.accoglienza alunni ucraini										800,00	0,00	0,00	800,00
P2	Prog.ambito umanistico/sociale	-	719,43	41.522,94	-	364,00	-	-	-	6.063,87	96.970,42	48.670,24	50,19	48.300,18
P3	Certificazioni e corsi professionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
P4.1	Formaz./aggiorn. /autoaggiornamento			2.077,04		390,00				965,00	9.793,56	3.432,04	35,04	6.361,52
P4	Formaz./aggiorn. del personale	-	-	2.077,04	-	390,00	-	-	-	965,00	9.793,56	3.432,04	35,04	6.361,52
TOTALE GENERALE		959,73	50.556,14	126.959,50	117.931,98	1.277,03	0,00	0,00	0,00	8.028,87	497.132,06	305.713,25		191.418,81
TOT. IMPEGNI %		0,31	16,54	41,53	38,58	0,42	0,00	0,00	0,00	2,63				
Fondo di riserva											850,00			850,00
disp. Fin. da programmare (mod. Hbis)											63.334,94			63.334,94
tot. generale programmazione											561.317,00			
radiazione residui attivi														-24.033,32
radiazione residui passivi														0
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE														231.570,43



### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

		Previsione iniziale	Modifiche/assestamenti	Previsione definitiva
a.a.	MIM: ec. da riscossione res. attivi fino 2017 X soffer. finanz.	3.000,00		3.000,00
a.a.	MIM: ec. da fin.2019 X sofferenze finanziarie	5.904,41		5.904,41
a.a.	MIM: ec. da fin.2019 X sofferenze finanziarie	52.430,53		52.430,53
compet.	MIM: PNRR: Azioni di coinvolgimento Animatori digitali (in attesa indicazioni dal MIM - rif. risposta a quesito)	0,00	2.000,00	2.000,00
<b>Totale</b>		<b>61.334,94</b>	<b>2.000,00</b>	<b>63.334,94</b>

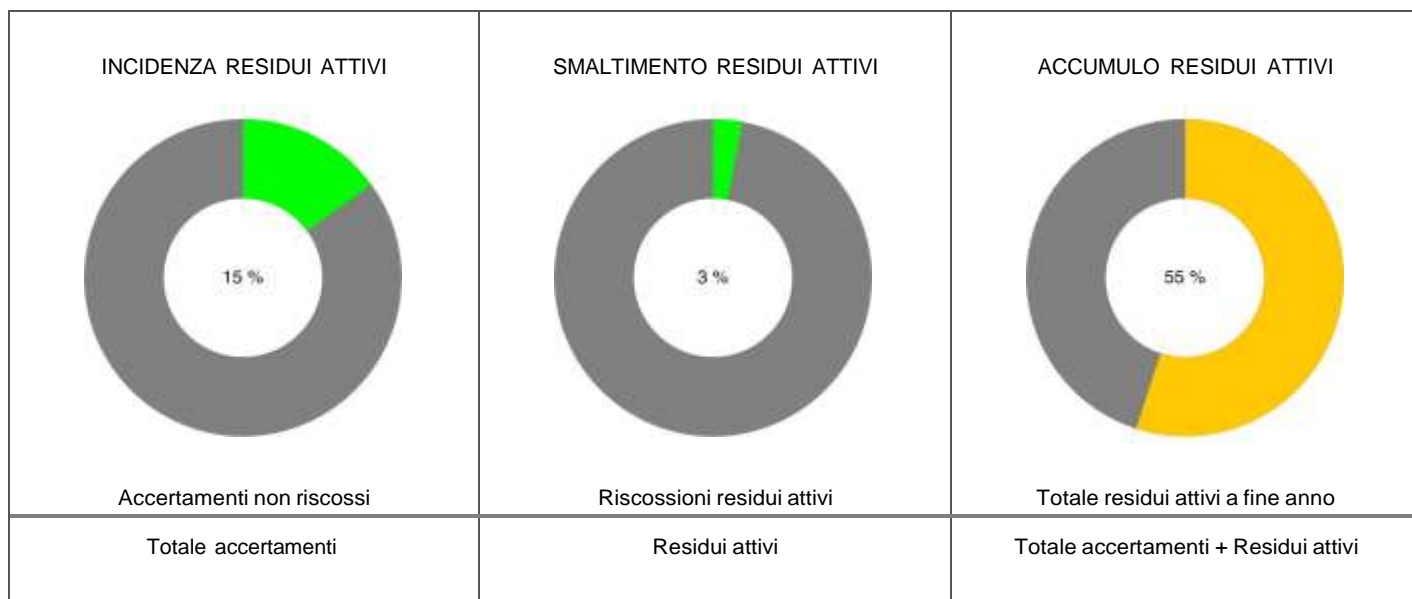
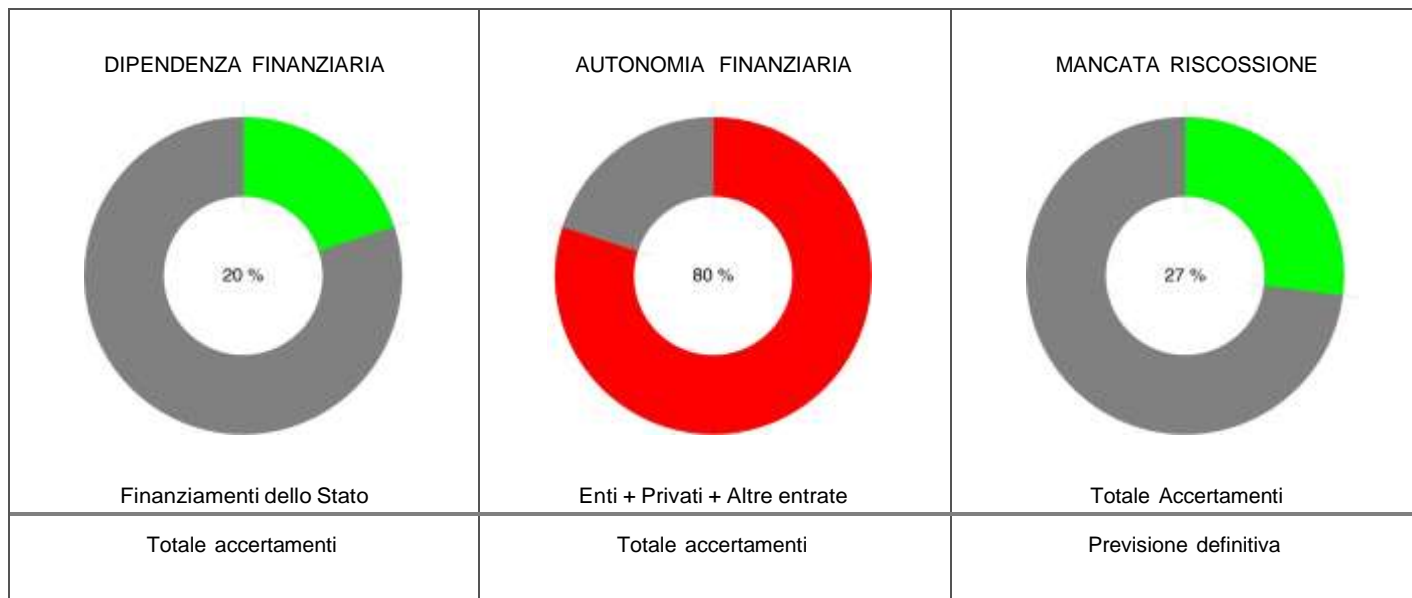
La presenza in questo aggregato delle somme riconducibili ai finanziamenti M.I. per sofferenze finanziarie è risalente alla problematica della mancata erogazione dei finanziamenti ministeriali a copertura delle spese per il pagamento delle supplenze brevi 2006-2009, a suo tempo gestite direttamente dagli Istituti scolastici all'interno del Programma Annuale. La questione si è chiusa a fine 2018, con la riscossione degli ultimi crediti. Nonostante ciò, nel corso del 2019 sono stati riscossi un primo finanziamento di € 5.904,41 (nota MIUR prot. n. 14526 del 24/06/2019) e un secondo di € 52.430,53 (nota MIUR prot. n. 28268 del 10/12/2019), a copertura di sofferenze finanziarie. Tali poste sono state registrate prudenzialmente nell'aggregato Z01 disponibilità finanziaria da programmare.



## 4. Indici di Bilancio

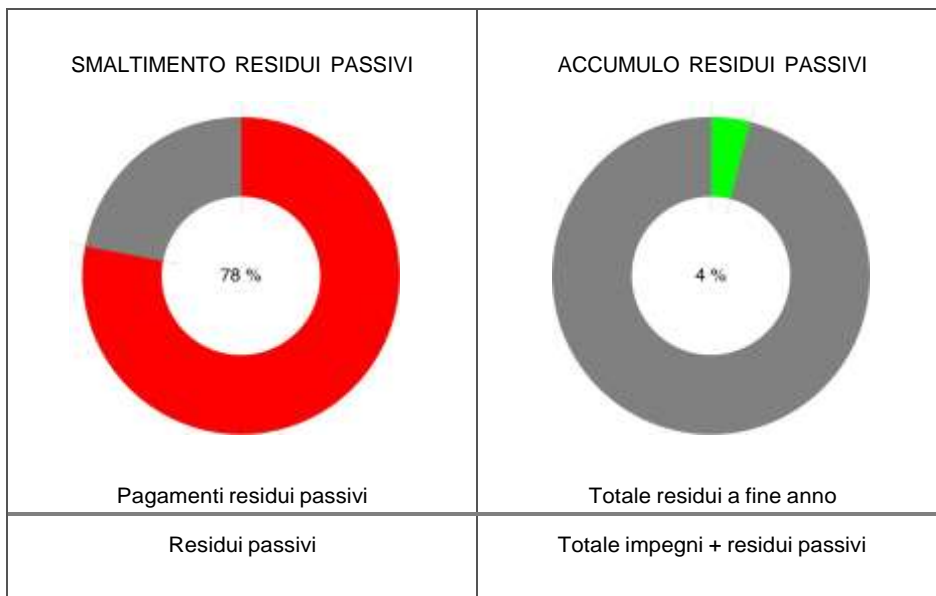
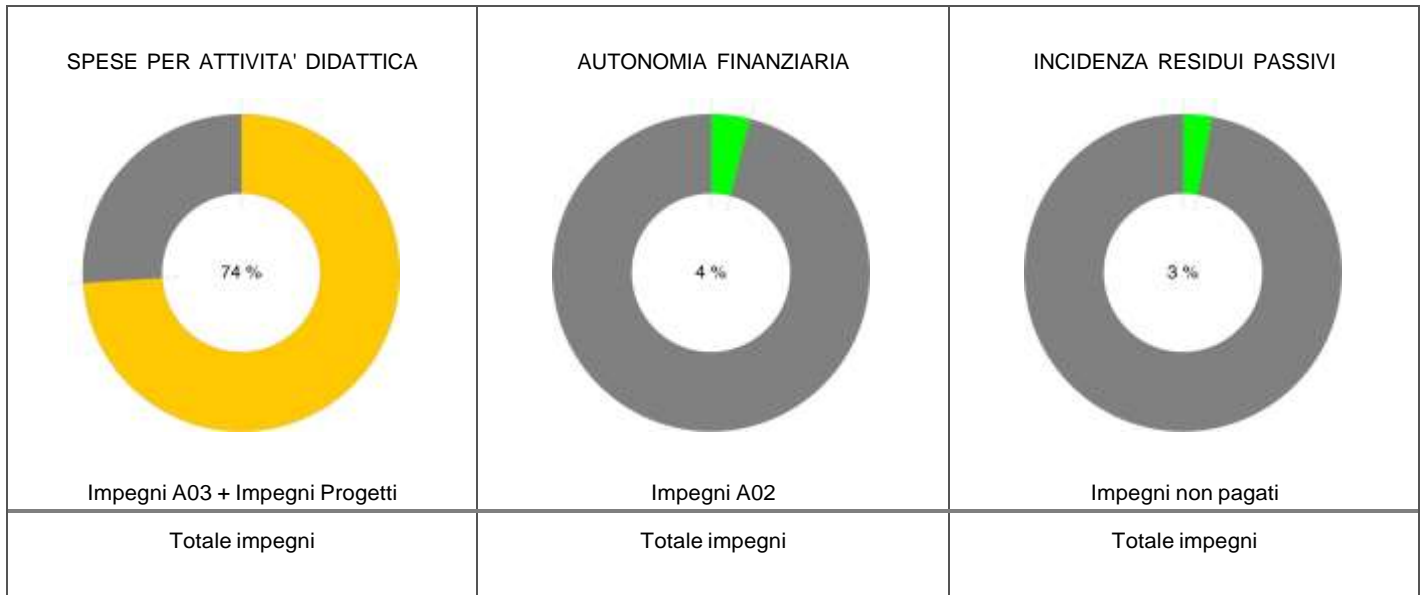
### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



### 4.2 - Indici di bilancio per le spese

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



**GESTIONE FINANZIARIA – mod. J – Situazione finanziaria definitiva al 31/12/2022**

- **Fondo cassa al 31/12/2022 € 80.455,15**  
(dato da fondo cassa all'1/01/2022 € 253.089,43+ riscossioni € 132.115,81 – somme pagate € 304.750,09)  
Il fondo cassa concorda con le risultanze del giornale di cassa e con le risultanze bancarie al 31/12/2022.
- **Avanzo di amministrazione al 31/12/2022 € 231.570,43**  
(dato da fondo cassa al 31/12/22 € 80.455,15 + residui attivi € 164.**079,57** – residui passivi € 12.964,29)
- **Disavanzo per la gestione di competenza € 156.386,05**  
(dato da entrate accertate € 149.327,20– spese impegnate € 305.713,25)

La composizione dell'avanzo di amministrazione in chiusura esercizio finanziario è la seguente:

<Pag. 14 di 18>



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**Istituto Comprensivo "F. TONOLINI" - BRENO**  
25043 BRENO (BS) VIA MARTIRI LIBERTA' C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

<b>Com. Breno- contr.mater.pulizia</b>	<b>A1.1</b>		9.901,44	contr.Ditte distributori	A1.1 A3.1	3.109,14	
contr.mater.pulizia inf. Mezzarro		173,44					
contr.mater.pulizia inf. Pescarzo		553,75					
contr.mater.pulizia sede Breno		5.126,28					
contr.mater.pulizia prim. Pescarzo		331,63					
contr.mater.pulizia a.s. 21/22		3.716,34					
Com. Breno- contr.Dir.St.pr.Breno	A3.2	6.941,61					
Com. Breno- contr.Dir.St.sec.Breno	A3.2	10.122,77					
Com. Breno- contr.Dir.St.inf.Mezzarro	A3.2	2.209,06					
Com. Breno- contr.Dir.St.inf.Pescarzo	A3.2	1.695,52					
Com. Breno- contr.Dir.St.pr.Pescarzo	A3.2	4.100,04					
Com. Breno- contr.Dir.St.spese gen.	A3.2	961,09					
Com. Breno- contr.Dir.St.manut.inform	A3.2	4.686,76	30.716,85				
Com. Breno-registri/cedole/	A2.1						
Com. Breno- contr. Straord. Progetti 2019/20	A3.2	11.005,80	11.005,80				
Com. Breno- contr. Str. PROG. Inf.Pescarzo	A3.2	84,40	84,40				
Com.Braone- contr.mat. pulizia INF	A1.1	617,68					
Com.Braone- contr.mat.pulizia PRIM	A1.1	537,14	1.154,82				
Com. Braone- contr.Dir.St.INF	A3.3	2.866,45					
Com. Braone- Dir.St. 22/23 INF	A3.3	1.200,00					
Com. Braone- contr.Dir.St. PRIM	A3.3	-					
Com. Braone- Dir.St. 21/22 PRIM	A3.3	355,96	4.422,41				
Com. Braone- contr. Agg.vo progetti 2019/20	A3.3	601,33	601,33				
Com. Niardo-contr.mat.pulizia - ec. 2019							
infanzia Niardo		66,30					
prim. Niardo		152,85					
sec. Niardo		452,61					
materiale primo socc.	A1.1	370,06	1.041,82				
Com. Niardo- contr. viaggi sec. ec.19/20	A5.1	941,40	941,40				
Com. Niardo- ec.2019 Dir. St. INF	A3.4	1.816,57					
Com. Niardo- ec.2019 Dir. St. PRIM	A3.4	2.888,88					
Com. Niardo- ec.2019 Dir. St.SEC	A3.4	783,21	5.488,66				
Prog. FNS: contr. acq.materiale	A1.1		174,33				
Prog. LNS: contr. acq. materiale	A1.1		393,00				
Fond."Tassara"- contr. Prog. Lingue"	P2.2		178,01				
	A2.2	1.500,00					
	A5.1	1.407,50					
	P2.1	2.000,00					
	P2.2	1.060,59					
Famiglie X prog. mensa	P2.7	4.500,00	10.468,09				
Famiglie X prog. More please 22/23	P2.7		10.086,00				
Famiglie X assicurazione	A3.1		70,00				
Famiglie X viaggi...	A5.1		171,50				
Famiglie X Diari scolastici	A3.1		3.005,46				
CoGeSBra: prog. More Please 22/23	P2.7		680,00				
<b>Avanzo di amm.ne vincolato da fin. Non Stat.</b>			<b>90.585,32</b>	<b>Avanzo di amm.ne non vinc. da fin.non Stat.</b>		<b>3.109,14</b>	<b>93.694,46</b>
<b>TOT. FONDI VINCOLATI</b>			<b>119.383,86</b>	<b>TOT. FONDI NON VINCOLATI</b>		<b>112.186,57</b>	<b>231.570,43</b>
Riporto totale fondi non vincolati			112.186,57				
<b>TOTALE AVANZO DI AMM.NE</b>			<b>231.570,43</b>				

**Fin. non Stat.**





## GESTIONE PATRIMONIALE - mod. K

Il mod. K allegato al conto consuntivo costituisce il conto del patrimonio dell'istituzione scolastica e illustra, sia nel prospetto dell'attivo, sia nel prospetto del passivo, la situazione iniziale all'1/01/2022, le variazioni in aumento e in diminuzione e la situazione definitiva al 31/12/2022. Gli importi in esso riportati concordano con quelli dei registri inventariali e contabili.

Lo stesso rileva le variazioni dei valori inventariali dovute a:

- acquisizione beni in inventario nel corso dell'anno;
- rivalutazione annuale (ammortamento) del valore dei beni in carico;

In particolare si evidenzia quanto segue:

	situazione al 01/01	Variazioni E.F. 2022	Situazione 31/12
Immobilizzazioni	64.433,21	43.940,62	108.373,83
Disponibilità	423.590,93	-179.056,21	244.534,72
<b>Totale attivo</b>	<b>488.024,14</b>	<b>-135.115,59</b>	<b>352.908,55</b>
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>488.024,14</b>	<b>-135.115,59</b>	<b>352.908,55</b>
Debiti	11.601,13	1.363,16	12.964,29
CONSISTENZA PATRIMONIALE	476.423,01	-136.478,75	339.944,26
<b>Totale a pareggio</b>	<b>488.024,14</b>	<b>-135.115,59</b>	<b>352.908,55</b>

A fine esercizio è stata effettuata l'annuale operazione di rivalutazione (ammortamento) dei beni inventariati con eccezione di quelli caricati nel 2° semestre dell'esercizio finanziario ai sensi della C.M. 02/04/2012 N. 2233.

La consistenza finale dei beni inventariati in chiusura di esercizio finanziario, risulta essere la seguente e concorda con le risultanze del registro inventario:

Consistenza beni inventariati		Situazione al 31/12/2021	Situazione al 31/12/2022
1^ ctg. <i>Beni mobili costituenti la dotazione degli uffici ...</i>	Quantità	158	166
	Valore rivalutato	€ 18.667,43	€ 19.285,79
2^ ctg <i>Libri e materiale bibliografico</i>	Quantità	257	257
	Valore rivalutato	€ 905,15	€ 818,19
3^ ctg <i>Materiale scientifico, di laboratorio, strumenti musicali, attrez. tecniche/didattiche</i>	Quantità	235	305
	Valore rivalutato	€ 44.860,63	€ 88.269,85

## SITUAZIONE RESIDUI al 31/12/2022

Dall'esame congiunto dei modelli "L" e "N", la situazione dei residui risulta essere la seguente

RESIDUI ATTIVI	Iniziali al 01/01	Variazioni in diminuzione (ev. radiazioni)	Riscossi nell'E.F. 2022	Da riscuotere (anni preced.)	Residui E.F. 2022	Totale Residui Attivi al 31/12/2022
	170.501,50	-24.033,32	-4.652,89	141.815,29	22.264,28	<b>164.079,57</b>
RESIDUI PASSIVI	Iniziali al 01/01	Variazioni in diminuzione (ev. radiazioni)	Pagati nell'E.F. 2022	Da pagare (anni preced.)	Residui E.F. 2022	Totale Residui Passivi al 31/12/2022
	11.601,13	0,00	-9.042,06	2.559,07	10.405,22	<b>12.964,29</b>

Si allegato alla documentazione del conto consuntivo 2020 i seguenti provvedimenti di radiazione residui attivi derivanti da rendicontazione progetti PON e relativa riscossione finanziamento M.I.M. a saldo e precisamente:

- prot. n. 2043 del 22/06/22 € 2.649,84 (*delibera C.I. N. 31/12-07-2022*): PON Avviso 2999/2018-Orientamento
- prot. n. 2075 del 23/06/22 € 403,43 (*delibera C.I. N. 31/12-07-2022*): PON Avviso 4878/2020-Smart class
- prot. n. 3304 del 04/10/22 € 20.980,05 (*delibera C.I. N. 11/07-11-2022*): PON Avviso 4427/2017-Patrimonio culturale





## PARTITE DI GIRO

Le **partite di giro**, comprese nell'attività "Funzionamento amministrativo generale", pareggiano con le rispettive uscite e sono rappresentate esclusivamente dalle minute spese.

In particolare l'anticipazione per le minute spese (fondo economale), pari a € 400,00, è stata reintegrata a fine anno. Sono state sostenute spese per € 102,38, regolarmente documentate e sottoposte periodicamente all'esame dei Revisori dei conti per il prescritto controllo.

Per quanto attiene alle spese, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività e progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i documenti giustificativi delle spese sostenute sono regolari ai fini dell'osservanza delle normative fiscali vigenti e delle ritenute prev.li ed erariali nonché delle norme che regolano i contratti pubblici, sull'applicazione dell'IVA, del bollo;
- che sono osservate le norme in materia di DURC e tracciabilità pagamenti;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico, ove previsto.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che l'indice di tempestività dei pagamenti è stato regolarmente pubblicato sul sito dell'Istituto – sez. Amministrazione Trasparente- e sul portale Scuola in chiaro. Di seguito i dati relativi all'anno 2022:

Indicatore 1° trimestre	-10,42
Indicatore 2° trimestre	-12,60
Indicatore 3° trimestre	-17,40
Indicatore 4° trimestre	-10,94
Indicatore annuo	-10,15

## NOTA CONCLUSIVA

Il Conto Consuntivo presenta una gestione adeguatamente finalizzata delle risorse economiche disponibili.

Nel corso dell'esercizio finanziario si è agito nel rispetto di quanto previsto dal D.l. n. 129/2018 garantendo un rapporto di funzionalità e di coerenza tra la programmazione delle attività gestionali, la realizzazione dei progetti previsti dal POF e l'utilizzo delle risorse disponibili.

Anche l'E.F. 2022, come il 2021, rileva la ripresa delle attività didattiche post pandemia, con una sempre maggiore normalizzazione della situazione generale, stante anche la notevole flessione dei casi di infezione da Covid-19.

Sono state riattivate le attività sportive, sia per quanto riguarda l'avviamento alla pratica sportiva, sia per la partecipazione alle diverse fasi delle competizioni.

Lo stesso discorso riguarda la programmazione delle uscite didattiche, visite guidate e viaggi d'istruzione, nonché progetti anche con interventi di esperti esterni.

Si rileva, inoltre, la conferma della presenza del servizio di supporto psicologico, sia nell'ambito del "Progetto scuola" attivato con il sostegno economico della Comunità Montana, sia con finanziamento specifico del Ministero dell'Istruzione.

L'anno 2022 ha visto il completamento di due rilevanti progetti PON, Avviso 20480/2021: Reti locali e Avviso 28966/2021: Digital board grazie ai quali è stato possibile procedere al cablaggio dei plessi dell'Istituto al fine di superare i notevoli problemi di connessione del passato e dotare la scuola di strumentazioni adeguate alle esigenze didattiche.

Per quanto concerne l'attività ordinaria si rileva che il finanziamento del Ministero dell'Istruzione per funzionamento amministrativo didattico, è in buona parte destinato a spese fisse ricorrenti quali: SW registro elettronico – SW segreteria digitale e gestionali – incarico RSPP e medico competente – formazione sicurezza e figure specifiche - nomina DPO (GDPR 679/2016) – formazione privacy, assistenza informatica.

Considerato che il solo finanziamento statale per il funzionamento non è sufficiente per le ordinarie esigenze della scuola e per la realizzazione del PTOF, è fondamentale ricorrere ad altre fonti di entrata.



Determinante è la collaborazione dei Comuni del territorio (Breno – Braone - Niardo) che nell'ambito del *Piano per il diritto allo studio* garantiscono la realizzazione delle attività progettuali e il funzionamento dei plessi scolastici del rispettivo territorio.

Le Amministrazioni comunali, peraltro, sono sempre disponibili a rispondere a specifiche esigenze e/o richieste dell'Istituto inerenti le strutture, le dotazioni e i diversi aspetti della vista scolastica.

Analogamente sono da considerare strategiche le adesioni dell'Istituto alla rete locale di scuole (CCSS), rete per il progetto madrelingua inglese "English for everybody", rete delle scuole che promuovono salute, accordo di rete tra gli I.C. di Breno, Capo di Ponte e Cedegolo finalizzato alla realizzazione di iniziative di formazione per i docenti dei rispettivi Istituti, rete formazione ATA con capofila l'I.C. di Caselette (TO), convenzione con UNIBS e UNIBG per le attività di tirocinio in Istituto da parte degli studenti universitari, convenzione con Liceo Golgi e IIS Tassara di Breno per l'accoglienza degli studenti in alternanza scuola-lavoro), nonché la partecipazione a bandi territoriali per l'accesso a risorse aggiuntive finalizzate alla realizzazione di attività specifiche (progetto teatro, progetto scuola – sportello psicologico, corsi estivi ...).

Anche l'attività della rete di scuole dell'Ambito Territoriale n. 8 di Valle Camonica, introdotta in seguito al disposto dalla Legge 13 luglio 2015 n. 107 (*"Buona Scuola"*) ha rappresentato una preziosa opportunità di condivisione con gli Istituti scolastici del territorio di progettualità e risorse a sostegno dell'offerta formativa e della formazione del personale.

In conclusione ed in sintesi si rileva come l'andamento a consuntivo della gestione riferita all'esercizio finanziario in esame, si mostri in coerenza con le previsioni indicate nel Programma Annuale.

Gli scostamenti registrati tra le poste iniziali e quelle iscritte nel rendiconto a consuntivo derivano da previsioni di nuove maggiori entrate non conosciute in fase di programmazione iniziale e/o dall'adeguamento delle previsioni iniziali determinate in relazione alle riscossioni dell'anno precedente (es. contributi delle famiglie) alla situazione definitiva registrata a fine anno.

Tutto ciò premesso, unitamente ad una gestione attenta delle disponibilità rispetto alle spese programmate, ha consentito di soddisfare le esigenze connesse al PTOF e alla progettualità dei singoli plessi dipendenti cercando quanto meno di limitare, non potendolo evitare completamente, il ricorso alla contribuzione da parte delle famiglie.

Dal punto di vista contabile permane la difficoltà della non coincidenza tra anno scolastico e esercizio finanziario (anno solare). Tale circostanza comporta da parte degli organi collegiali una programmazione che riguarda quasi metà dell'anno scolastico in assenza di dati certi in merito alle classi e ai docenti ad esse assegnati. Anche la destinazione delle risorse economiche alle attività potrebbe essere meglio calibrata nel caso di coincidenza tra anno scolastico ed esercizio finanziario.

Il Conto consuntivo rappresenta un momento terminale di controllo e di verifica della gestione. Lo stesso evidenzia complessivamente risultati positivi, in quanto gli obiettivi dichiarati sono stati conseguiti o risultano in fase avanzata di raggiungimento.

Breno, 04/04/2023

Il Direttore dei SS.GG.AA.  
Marina Beltracchi  
*Firmato digitalmente*

Il Dirigente scolastico  
Paolo Gheza  
*Firmato digitalmente*