



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2020 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. 0005467 del 10/03/2021, considerato il perdurare dell'emergenza sanitaria in corso, ha disposto in via del tutto eccezionale per l'anno 2021, la proroga di 30 giorni di tutti i termini previsti all'art. 23, commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 120/2018. Pertanto le istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo 2020 secondo le tempistiche di seguito indicate:

- entro il 15 aprile 2021, le Istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;
- entro il 15 maggio 2021, i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo-contabile sul conto consuntivo con apposita relazione;
- entro il 30 maggio 2021, 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 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 19/12/2019 con provvedimento n. 16 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo, corredato di tutti gli allegati previsti, viene sottoposto all'esame dei Revisori dei conti e del Consiglio d'Istituto per l'approvazione, corredato della presente relazione.

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	360.927,98	Programmazione definitiva	288.244,65	Disp. fin. da programmare 72.683,33
Accertamenti	100.694,46	Impegni	117.822,36	Disavanzo di competenza 17.127,90
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				211.687,72
Riscossioni competenza residui (B)	121.757,41	Pagamenti competenza residui (C)	113.907,19	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				219.537,94
Somme rimaste da riscuotere (E)	2.037,05	Somme rimaste da pagare (F)	17.117,72	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -15.080,67
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	42.004,65	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	44.041,70	Totale residui passivi (L=F+H)	17.117,72	Residui Attivi - Residui Passivi 26.923,98



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	260.233,52	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	73.206,45	73.206,45	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.000,00	1.000,00	100,00 %
6. Contributi da privati	13.112,00	13.112,00	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	376,00	376,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	360.927,98	100.694,46	
Disavanzo di competenza		17.127,90	
Totale a pareggio		117.822,36	

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	213.902,18	46.331,34	260.233,52
	2	Vincolato	146.091,36	-2.866,25	143.225,11
	1	Non vincolato	67.810,82	49.197,59	117.008,41

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	13.000,00	13.000,00	11.708,95	1.291,05
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	11.708,95	1.291,05

3- Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	12.282,00	73.206,45	73.206,45	72.460,45	746,00
	1	Dotazione ordinaria	12.282,00	18.306,34	18.306,34	18.306,34	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	54.900,11	54.900,11	54.154,11	746,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO F. TONOLINI BRENO
25043 BRENO (BS) VIA MARTIRI LIBERTA' C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	36.453,00	13.112,00	13.112,00	13.112,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	20.085,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.907,00	4.830,00	4.830,00	4.830,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	602,00	672,00	672,00	672,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	70,00	70,00	70,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	10.859,00	6.252,00	6.252,00	6.252,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	178,00	178,00	178,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	376,00	376,00	376,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	376,00	376,00	376,00	0,00

12 - Altre entrate

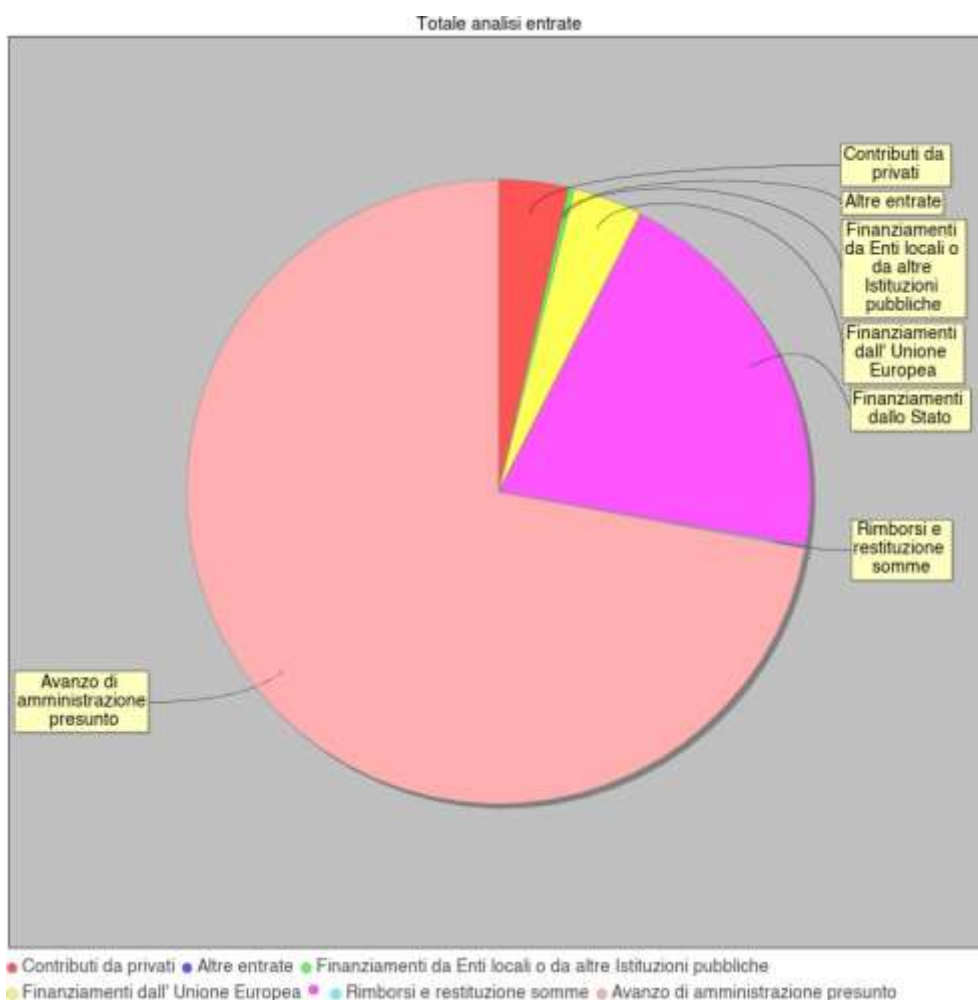
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00



Ministero dell'Istruzione
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	260.233,52
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00
Finanziamenti dallo Stato	73.206,45
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.000,00
Contributi da privati	13.112,00
Rimborsi e restituzione somme	376,00
Altre entrate	0,01





Ministero dell'Istruzione
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, prospetto analitico delle entrate accertate nell'E.F 2020:

	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	DA RSCUOTERE
2 Finanziamenti Unione Europea	0	0	0
2.2_Fin. FESR PON avviso 4878 – Smart class	13.000,00	11708,95	1.291,05
3 Finanziamenti Ministero Istruzione	0	0	0
3.1_Funzionamento amm.vo e didattico 2020	18.306,34	18.306,34	0,00
3.6_Contributo formazione a.s. 2019/2020 (note n. 49062/28.11.19 e n. 51647/27.12.19)	1.492,00	746,00	746,00
3.6_Contr. P.N.S.D. Azione 28 – Animatore digitale	1.000,00	1.000,00	0,00
3.6_Fin. Per pulizia straordinaria edifici scol. (circ. 562/2020 e nota 8308/2020)	3.489,44	3.489,44	0,00
3.6_Fin. A sostegno DA – Piattaforme e strumenti digitali (circ. 562/2020 e nota 4527/2020)	1.133,55	1.133,55	0,00
3.6_Fin. Sostegno DAD – dispositivi digitali e connettività (circ. 562/2020 e nota 4527/2020)	8.461,00	8.461,00	0,00
3.6_Fin. Sostegno DAD – formazione (circ. 562/2020 e nota 4527/2020)	566,77	566,77	0,00
3.6_Fin. Ex art. 231 c. 1 DL 34/2020	26.843,65	26.843,65	0,00
3.6_Integrazione fin. Ex art. 231 c. 1 DL 34/2020 Assistenza psicologica	1.600,00	1.600,00	0,00
3.6_Fin. DL 104/2013 art. 8 c.1 Orientamento	193,67	193,67	0,00
3.6_Fin. Misure didattica digitale integrata 8DAD)	10.120,03	10.120,03	0,00
5.4 Comune di Breno	0	0	0
Contributo Piano diritto allo studio anno scol. 2019/2020: previsione P.A. 2019	0,00	0,00	0,00
Contr. Progetto scacchi	1.000,00	1.000,00	0,00
5.4 Comune di Braone	0	0	0
Contributo Piano diritto allo studio anno scol. 2019/2020: previsione P.A. 2019	0,00	0,00	0,00
5.4 Comune di Niardo	0	0	0
Contributo Piano diritto allo studio anno scol. 2019/2020: previsione P.A. 2019	0,00	0,00	0,00
Famiglie/Personale/Privati/...	0	0	0
6.4_Contr. famiglie per visite/viaggi d'istruzione	1.110,00	1.110,00	0,00
6.5_Contr. Famiglie per assicurazione	4.830,00	4.830,00	0,00
6.6_Contr. Personale dip. per assicurazione	672,00	672,00	0,00
6.8_Ditta Ovdamatic – contr. distributori automatici	70,00	70,00	0,00
6.10_Contr. Famiglie per progetti ecc.	3.312,00	3.312,00	0,00
6.10_Contr. Famiglie per diario scolastico	2.940,00	2.940,00	0,00
6.11_Contr. prog. Frutta n/scuola a.s. 2019/20	178,00	178,00	0,00
8.5_Univ. Bocconi: rimborso iscrizione Giochi matematici 03/2020	376,00	376,00	0,00
12.2_interessi attivi Banca d'Italia	0,01	0,01	0,00
TOTALE ACCERTAMENTI E.F. 2020	100.694,46	98.657,41	2.037,05

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 € ...==... |



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO F. TONOLINI BRENO**

25043 BRENO (BS) VIA MARTIRI LIBERTA' C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

3.2- Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	204.716,53	107.126,88	52,33 %
P. Progetti	82.528,12	10.695,48	12,96 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	288.244,65	117.822,36	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		117.822,36	

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	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	152.663,23	52.053,30	204.716,53	107.126,88	92.742,33	14.384,55	248.841,13	141.714,25
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.983,76	32.156,38	51.140,14	37.262,60	37.176,58	86,02	57.090,14	19.827,54
	2	Funzionamento amministrativo	24.869,32	1.017,34	25.886,66	17.164,98	14.084,48	3.080,50	26.686,66	9.521,68
	3	Didattica	66.166,75	37.854,58	104.021,33	50.909,30	39.691,27	11.218,03	124.116,33	73.207,03
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	26.865,40	-18.975,00	7.890,40	1.790,00	1.790,00	0,00	8.540,40	6.750,40
	6	Attività di orientamento	15.778,00	0,00	15.778,00	0,00	0,00	0,00	32.407,60	32.407,60

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	84.725,85	-2.197,73	82.528,12	10.695,48	7.962,31	2.733,17	103.965,70	93.270,22
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	26.000,00	1.000,00	27.000,00	1.392,64	459,47	933,17	27.000,00	25.607,36
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	51.450,85	-5.481,50	45.969,35	6.600,04	5.000,04	1.600,00	67.406,93	60.806,89
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.275,00	2.283,77	9.558,77	2.702,80	2.502,80	200,00	9.558,77	6.855,97

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO F. TONOLINI BRENO

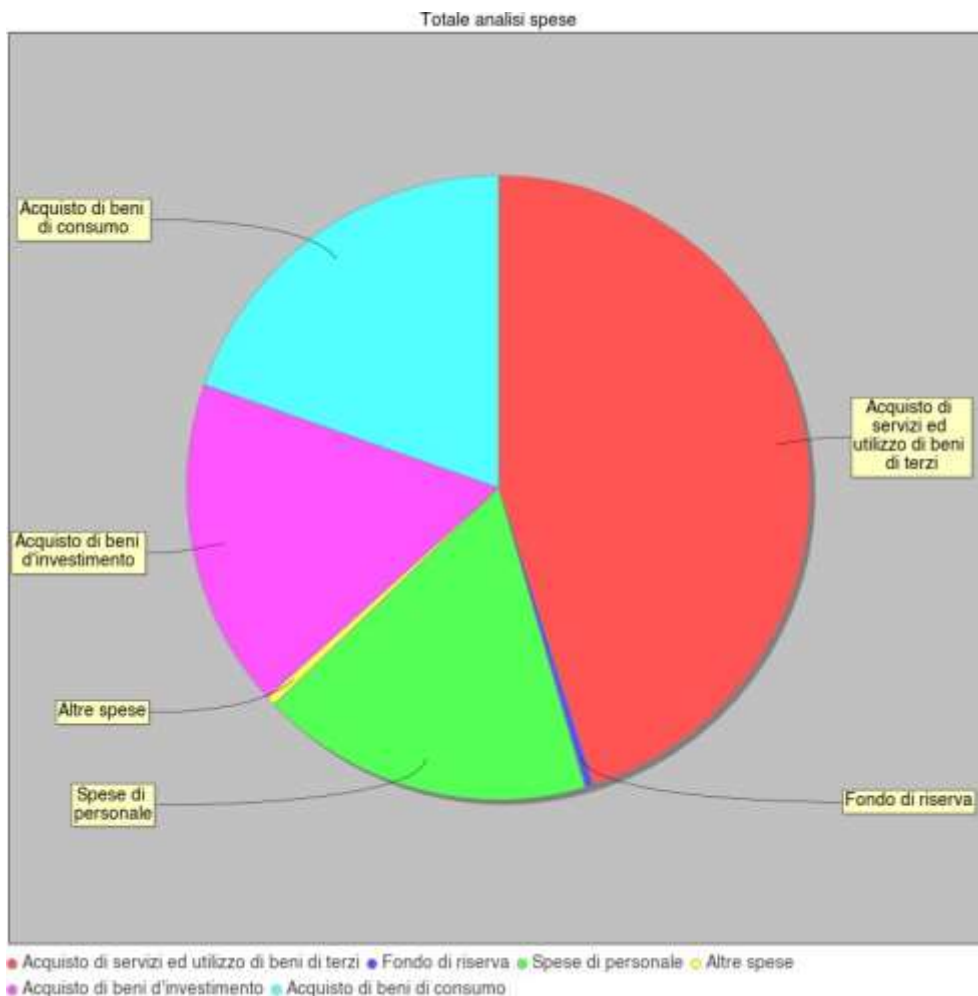
25043 BRENO (BS) VIA MARTIRI LIBERTA' C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non sono stati necessari prelevamenti dal fondo di riserva.

SPESE	IMPORTO DESTINATO (programmazione)
Spese di personale	42.250,25
Acquisto di beni di consumo	74.460,63
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	84.195,30
Acquisto di beni d'investimento	82.818,07
Altre spese	1.944,01
Rimborsi e poste correttive	1.576,39
Fondo di riserva	1.000,00





Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO F. TONOLINI BRENO

25043 BRENO (BS) VIA MARTIRI LIBERTA' C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

IMPEGNI DI SPESA PER ATTIVITÀ E PROGETTI

Si riportano, di seguito, le risultanze complessive relative agli impegni di spesa per attività e progetti per tipologia di spesa

RIEPILOGO	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 AZIONE DEFINITIVA	TOTALE IMPEGNI	Impegni / spese %	economia
<i>Piano d'conti 1° liv. >></i>	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato				
tipo 1	tipo 2	tipo 3	tipo 4	tipo 5	tipo 6	tipo 7	tipo 8	tipo 9					
A01	-	22.824,08	4.080,02	10.358,50	-	-	-	-	-	51.140,14	37.262,60	72,86	13.877,54
A02	2.000,00	2.801,93	11.364,20	317,20	681,65	-	-	-	-	25.886,66	17.164,98	66,31	8.721,68
A03	-	10.702,39	4.528,48	35.565,43	113,00	-	-	-	-	104.021,33	50.909,30	48,94	53.112,03
A05	-	-	1.110,00	-	-	-	-	-	680,00	7.890,40	1.790,00	22,69	6.100,40
A06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.778,00	0,00	0,00	15.778,00
P01	-	75,00	1.254,67	62,97	-	-	-	-	-	27.000,00	1.392,64	5,16	25.607,36
P02	-	146,72	5.080,93	-	476,00	-	-	-	896,39	45.969,35	6.600,04	14,36	39.369,31
P03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
P04	-	-	2.702,80	-	-	-	-	-	-	9.558,77	2.702,80	28,28	6.855,97
TOTALE GEN	2.000,00	36.550,12	30.121,10	46.304,10	1.270,65	0,00	0,00	0,00	1.576,39	287.244,65	117.822,36		169.422,29
TOT. IMPEGNI %	1,70	31,02	25,56	39,30	1,08	0,00	0,00	0,00	1,34				

3.3- Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

	prev. Iniziale	modifiche per assest. A.A.	prev. Definitiva
ec. M.I. non finalizzata	15.296,42	- 3.232,94	12.063,48
fin. M.I. per sofferenze finanziarie (rev. 48 -14/07/19)	5.904,41		5.904,41
fin. M.I. per sofferenze finanziarie (rev. 80 -18/12/19)		52.430,53	52.430,53
ec. Progetto mensa scolastica	3.047,27	- 762,36	2.284,91
totale	24.248,10	48.435,23	72.683,33

La presenza in questo aggregato delle somme riconducibili ai finanziamenti M.I. per sofferenze finanziarie è evidentemente riconducibile alla problematica dei residui attivi MIUR 2006-2009. A tal proposito si ricorda che a fine 2018, con la totale riscossione degli ultimi crediti, si è chiusa la questione che si trascinava da oltre un decennio. 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), per un totale di € 58.334,94 a copertura di sofferenze finanziarie. Tali poste registrate nell'aggregato Z01 disponibilità finanziaria da programmare, sono confluite, nell'avanzo di amministrazione in attesa di chiarificazioni in ordine alla loro gestione.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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





Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO F. TONOLINI BRENO

25043 BRENO (BS) VIA MARTIRI LIBERTA' C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





5. Ulteriori precisazioni

GESTIONE FINANZIARIA – mod. J – Situazione finanziaria definitiva al 31/12/2020

L'esame del mod. J evidenzia le seguenti risultanze:

- **Fondo cassa al 31/12/2020 € 219.537,94**
(dato da fondo cassa all'1/01/2020 € 211.687,72+ riscossioni € 121.757,41 – somme pagate € 113.907,19
Il fondo cassa concorda con le risultanze del giornale di cassa e con le risultanze bancarie al 31/12/2020.
Il conto corrente postale non rileva alcuna movimentazione nel corso dell'E.F. 2020.
- **Avanzo di amministrazione al 31/12/2020 € 246.461,92**
(dato da fondo cassa al 31/12/20 € 219.537,94 + residui attivi € 44.041,70 – residui passivi € 17.117,72)
- **Disavanzo per la gestione di competenza € -17.127,90**
(dato da entrate accertate € 100.694,46– spese impegnate € 117.822,36)

Le disponibilità liquide dell'Istituto sono depositate sulla contabilità speciale presso la Banca d'Italia (Tesoreria Unica- art. 7, commi 33-34, D.L. n. 95/2012, convertito con modificazioni nella Legge 135/2012).

La Banca Popolare di Sondrio gestisce il servizio di tesoreria dell'Istituto. La convenzione è stata rinnovata fino al 31/12/2023

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'1/1/2020, le variazioni in aumento e in diminuzione e la situazione definitiva al 31/12/2020. 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;
- prevista rivalutazione annuale (ammortamento) del valore dei beni in carico (circ. MIUR prot. 8910 del 02/12/2011);
- scarico beni inventariati (nessun scarico nell'E.F.2020).

In particolare si evidenzia quanto segue:

	situazione al 01/01/2020	Variazioni E.F. 2020	Situazione 31/12/2020
Immobilizzazioni	32.280,77	34.967,67	67.248,44
Disponibilità	276.849,90	-13.270,26	263.579,64
Totale attivo	309.130,67	21.697,41	330.828,08
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	309.130,67	21.697,41	330.828,08
Debiti	16.616,38	501,34	17.117,72
CONSISTENZA PATRIMONIALE	292.514,29	21.196,07	313.710,36
Totale a pareggio	309.130,67	21.697,41	330.828,08

A fine esercizio si è proceduto all'ammortamento dei beni inventariati con eccezione dei beni caricati nel 2° semestre dell'esercizio finanziario ai sensi della C.M. 02/04/2012 N. 2233.

La consistenza finale dei beni inventariati risulta essere la seguente e concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2020.

Consistenza beni inventariati		Situazione al 31/12/2019	Situazione al 31/12/2020
1^ ctg. <i>Beni mobili costituenti la dotazione degli uffici ...</i>	Quant.	170	198
	Valore rivalutato	€ 6.129,19	€ 17.630,95
2^ ctg <i>Libri e materiale bibliografico</i>	Quant.	261	261
	Valore rivalutato	€ 1.203,98	€ 1.060,12
3^ ctg <i>Materiale scientifico, di laboratorio, strumenti musicali, attrez. tecniche/didattiche</i>	Quant.	287	343
	Valore rivalutato	€ 24.947,60	€ 48.557,37



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO F. TONOLINI BRENO

25043 BRENO (BS) VIA MARTIRI LIBERTA' C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

SITUAZIONE RESIDUI al 31/12/2020

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

RESIDUI ATTIVI	Iniziali al 1/1/2020	Variazioni in diminuzione (ev. radiazioni)	Riscossi nell'E.F. 2020	Da riscuotere (anni preced.)	Residui E.F. 2020	Totale Residui Attivi al 31.12.2020
	65.162,18	457,53	22.700,00	42.004,65	2.037,05	44.041,70
RESIDUI PASSIVI	Iniziali al 1/1/2020	Variazioni in diminuzione (ev. radiazioni)	Pagati nell'E.F. 2020	Da pagare (anni preced.)	Residui E.F. 2020	Totale Residui Passivi al 31.12.2020
	16.616,38	3.813,83	12.802,55	0,00	17.117,72	17.117,72

Le radiazioni residui attivi e passivi sono state disposte con due distinti provvedimenti e precisamente:

Proposta radiazione	Residui attivi		Residui passivi	
	Accertamento	Tot. radiato	Impegno	Tot. radiato
n. 1	=	=	n. 214 e 215 annullamento viaggio Montichiari	680,00
n. 2	n. 77 saldo contr. Comunità Montana per progetto Scuola	457,53	n. 239-240-241-242-243-244 parziale annullamento prog. A scuola sportivamente – Vielmi P.	1.733,83
			n. 274 parziale annullamento prog. Star bene a scuola – K Pax	1.400,00
			Totale radiazioni	3.813,83

Le motivazioni che hanno portato alle radiazioni sono riconducibili allo stato di emergenza epidemiologica che non ha permesso di concludere le attività programmate.

Le **partite di giro**, pareggiano con le rispettive uscite e sono rappresentate esclusivamente dalle minute spese.

I criteri deliberati dal Consiglio d'Istituto per la gestione del fondo economale per le minute spese sono:

€ 400,00 importo anticipazione

€ 40,00 importo massimo per ogni spesa

L'anticipazione per le minute spese pari a € 400,00, è stata regolarmente reintegrata a fine anno. Sono state sostenute spese per € 93,26, la cui documentazione è a disposizione 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 2020:
 Indicatore 1° trimestre -13,84
 Indicatore 2° trimestre -5,77
 Indicatore 3° trimestre -4,56
 Indicatore 4° trimestre -3,40
 Indicatore annuo -4,72



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO F. TONOLINI BRENO

25043 BRENO (BS) VIA MARTIRI LIBERTA' C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

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.I. 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.

Risulta necessario un richiamo alla situazione di emergenza epidemiologica Covid-19 tuttora in atto, che ha avuto per tutto il 2020 pesanti ripercussioni sul regolare svolgimento delle attività didattiche, situazione, questa, che viene evidenziata anche dai documenti contabili qui esaminati.

La sospensione dell'attività didattica non ha permesso la realizzazione e/o il completamento di buona parte delle attività programmate (progetto teatro, progetto scuola – sportello psicologico, progetti sportivi, progetto “English for everybody” – visite guidate – viaggi, ...). Tale situazione viene evidenziata dalle operazioni di radiazione residui passivi relativi ad impegni per attività non realizzate, dalle modifiche per minori entrate sui contributi delle famiglie per viaggi e/o progetti la cui previsione iniziale viene stabilita sulla scorta dei dati dell'anno precedente.

E' doveroso altresì un richiamo ai finanziamenti erogati dal Ministero dell'Istruzione proprio in relazione alle esigenze scaturite dall'emergenza epidemiologica e precisamente:

3.489,44	A1.1 -Spese relative alla pulizia straordinaria degli edifici	Nota M.I. prot. n. 8308 del 01/04/2021
1.133,55	A3.5 - Piattaforme e strumenti digitali	
8.461,00	A3.5 - Dispositivi digitali	
566,67	P4.1 - Formazione del personale scolastico	Nota M.I. prot. n. 4527 del 03/04/2021
13.000,00	A3.6 – Prog. FESR PON avviso 4878/17.04.2020 Realizzazione di smart class per scuole del primo ciclo	Finanziamento europeo Nota M.I. 10448 del 05/05/2020
26.843,65	Fin. art. 231 co. 1 DL19/05/2020 N. 34 “c.d. decreto rilancio”: misure per sicurezza e protezione nelle II.SS. e per lo svolgimento in condizioni di sicurezza dell'a.s. 2020/2021 A1.2 € 26.618,65 (acq. materiale/attrezzature) A4.2 € 225,00 (formazione)	Nota M.I. prot. n. 13449 del 30/05/2020 e n. 174220 del 20/07/2020
1.600,00	P2.4 – Fin. per supporto psicologico o altri servizi di assistenza medico specialistica (integrazione fin. ex art. 231 c.1 DL 34/2020)	Nota M.I. prot. n. 23702 del 30/09/2020 e n. 1746 del 26/10/2020
10.120,03	A3.7 – fin art. 21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata	Nota M.I. prot. n. 33100 del 16/11/2020
65.214,34	Importo complessivo finanziamenti correlati all'emergenza sanitaria	

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.

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 vita scolastica.

Analogamente sono da considerare strategiche le adesioni dell'Istituto alle reti locali di scuole (CCSS -rete per il progetto madrelingua inglese “English for everybody”), 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 ...), pur rilevando che nel 2020 le attività, in generale, hanno subito uno stallo.

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.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO F. TONOLINI BRENO

25043 BRENO (BS) VIA MARTIRI LIBERTA' C.F. 90009510174 C.M. BSIC81900A

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, 14/04/2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI
GENERALI E AMMINISTRATIVI
Marina Beltracchi

Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3. Co. 2, D.Lgs. n. 39 del 1993

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Paolo Gheza

Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3. Co.2, D.Lgs. n. 39 del 1993