



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli artT. 23 e ss. del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129 nella sua vigente formulazione.

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).

Conservati in originale presso l'ufficio dell'istituzione, sono documenti ad esso collegati:

- Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio;
- Certificazione Unica 2023 redditi 2022;
- Dichiarazione 770 2022 - redditi 2021;
- Dichiarazione IRAP 2022 - redditi 2021;
- Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2022;
- Gestione dati AVCP – CIG 2022;
- ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2022 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le entrate, le spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 17/01/2022 con provvedimento n. 5 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC EDOLO CAP.

25048 EDOLO (BS) VIA MORINO 5 C.F. 90019150177 C.M. BSIC87000G

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	667.063,31	Programmazione definitiva	667.063,31	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	155.740,21	Impegni	384.403,58	Disavanzo di competenza 228.663,37
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				258.317,61
Riscossioni competenza residui (B)	315.589,82	Pagamenti competenza residui (C)	401.912,38	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				171.995,05
Somme rimaste da riscuotere (E)	16.080,00	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 16.080,00
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	94.839,28	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	53,77	
Totale residui attivi (I=E+G)	110.919,28	Totale residui passivi (L=F+H)	53,77	Residui Attivi - Residui Passivi 110.865,51

Dal riepilogo dei dati contabili emerge un disavanzo di competenza pari ad € 228.663,37, quale differenza tra il totale delle somme accertate e impegnate nel corso dell'anno finanziario 2022, tale risultato dipende in larga misura dalla realizzazione di diversi progetti PON, relativamente ai quali l'istituto aveva iscritto nel precedente esercizio crediti per € 260.518,89, somme quasi interamente impegnate nell'a.f. 2022.

L'elevato ammontare di crediti non riscossi alla data del 31 dicembre 2022 (tot. residui attivi), si spiega anch'esso attraverso l'iscrizione a bilancio di crediti verso il Dicastero per € 95.839,28 relativi a progetti PON, € 1.080,00 per crediti verso istituti scolastici per organizzazione servizio di trasporto di rete campestre a.s. 2022/2023 ed € 14.000,00 per crediti verso Comuni (di cui 1.000,00 poi riscossi a febbraio 2023). Con riferimento ai crediti verso il M.I.M. per i progetti PON l'istituto ha proceduto nel corso dell'esercizio finanziario corrente a radiare € 69.643,80, a seguito della rinuncia ai progetti avviso n. 9707 del 27/04/2021. Sono stati inoltre incassati € 2.367,09, quali rimborso sul Progetto PON di cui all'Avviso pubblico prot.n. 28966 del 06/09/2021 "Digital Board per la trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione".

Con riferimento ai debiti non pagati alla data del 31 dicembre 2022 (tot. residui passivi), essi dipendono da impegni iscritti a bilancio per importi non ancora esigibili dai creditori (in attesa di emissione della relativa fattura) o per i quali l'amministrazione, stante l'imminente chiusura dell'esercizio finanziario 2022, avvalendosi del beneficio del termine ad essa riconosciuto, ha postergato il relativo saldo all'anno finanziario 2022. Al 31 dicembre 2022 risultano debiti per € 53,77, somme che sono poi già state dichiarate perente nel corso dell'anno finanziario 2023.



3. Conto Finanziario

Il conto finanziario relativo all'esercizio 2022 mostra un disavanzo di competenza pari ad € 228.663,37.

Tale risultato economico è per lo più addebitabile all'assunzione di impegni di spesa per € 168.517,74 legati alla realizzazione di progetti PON e del progetto STEM per cui la scuola aveva ricevuto finanziamenti per € 260.518,89 nell'a.f. 2021.

Con riferimento alla cassa, invece, l'istituto presenta disponibilità liquide pari a € 171.995,05, così come emerge dai saldi dei conti corrente aperti presso l'istituto Tesoriere e la Banca d'Italia.

Allo stato l'istituzione gode di liquidità sufficiente per far fronte alle situazioni giuridiche soggettive passive sulla stessa gravanti, il cui valore totale ammonta a € 53,77.

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	511.323,10	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	27.284,86	27.284,86	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	88.029,64	88.029,64	100,00 %
6. Contributi da privati	40.355,70	40.355,70	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	70,00	70,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	667.063,31	155.740,21	
Disavanzo di competenza		228.663,37	
Totale a pareggio		384.403,58	

Con riferimento alle entrate le poste iniziali previste sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022, Mod. A, predisposto in linea con le indicazioni di cui alla Circ. MIUR 30.09.2021 Prot. n° 21503 e alle previsioni d'entrata contenute nella stessa, tenuto conto, altresì, dell'accertamento di entrate non di provenienza ministeriale (Enti locali, studenti, ecc).

La previsione iniziale di entrata pari ad € 81.747,02, ha subito un incremento per € 73.993,19, per un totale di entrate accertate pari ad € 155.740,21.

Tale incremento si spiega attraverso l'iscrizione a bilancio di crediti e/o l'incasso di:

- €0,01 per interessi attivi da Banca d'Italia;
- €118,00 da Bergmilch Suedtirol Gen. Und per contributo progetto latte nelle scuole;
- €252,00 da studenti per contributo corso di nuoto amplamento sportivo;
- €12.468,00 da famiglie per contributi gite scolastiche a.s. 2021/2022;
- €914,00 da alunni per contributi iscrizione esame Trinity a.s. 2021/2022;
- €2.021,85 da MIUR per finanziamento per assistenza e supporto psicologico ex art. 1, c. 697, L. n. 234/2021;
- € 70,00 da Centro Viaggi Graffiti S.N.C. per rimborso voucher viaggio d'istruzione in toscana del 26/03/2022;
- € 337,50 da istituti comprensivi di Breno, Bienno ed Esine per contributo pro-parte per organizzazione servizio di



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC EDOLO CAP.**

25048 EDOLO (BS) VIA MORINO 5 C.F. 90019150177 C.M. BSIC87000G

trasporto all'evento time-out del 14 maggio 2022;

- €700,00 da comune di Sonico per contributo indirizzo musicale a.s. 2021/2022;
- €1.119,00 da I.I.I.S. "Olivelli - Putelli" Darfo B.T. per saldo contributo formazione docenti a.s. 2020/2021;
- €900,00 da Comune Di Corteno Golgi - per convenzione sorveglianza studenti pre-post scuola a.s. 2020/2021;
- € 449,29 da I.I.I.S. "Olivelli - Putelli" Darfo B.T. per acconto contributo formazione docenti a.s. 2021/2022;
- €876,00 da famiglie per contributi gite scolastiche a.s. 2021/2022;
- €9.348,00 per contributi da alunni per viaggio d'istruzione a Siena, Pisa e Cinque Terre a.s. 2022/2023;
- € 3.669,20 da MIUR per finanziamento ex art. 36, c. 2, D.L. n. 21/2022 per acquisto dispositivi di protezione Covid-19;
- €2.000,00 da Comune di Malonno convenzione sorveglianza pre-post scuola a.s. 2022/2023;
- €6.051,00 per quote assicurazione polizza infortuni/RC versate studenti a.s. 2022/2023;
- €4.209,00 da studenti per quote diario scolastico a.s. 2022/2023;
- € 469,00 per contributi da famiglie per ampliamento sportivo I quadrimestre a.s. 2022/2023;
- € 1.912,00 per contributi da famiglie per quote progetto acquaticità a.s. 2022/2023;
- € 3.101,70 da famiglie per contributi gite scolastiche a.s. 2021/2022;
- € 5.186,83 da MIUR per funzionamento amministrativo-didattico settembre/dicembre 2022;
- € 637,00 per quote assicurazione polizza infortuni versate da personale a.s. 2022/2023;
- €445,51 da Ambito Territoriale Di Brescia per compensi commissione concorso docenti ex D.D. n.498 del 2020;
- € 325,18 da MIUR per finanziamento orientamento ex D.L. n. 104/2013, articolo 8, comma 1;
- € 1.080,00 da I.C. Darfo 2 per rimborso spese di organizzazione trasporto a Brescia - campestre provinciale a.s. 2022/2023;
- €666,66 da Comune di Corteno Golgi per quota progetto montagna a.s. 2021/2022;
- €2.000,00 per finanziamento da MIM per animatore digitale aa.ss. 2022/2023 - 2023/2024 - Linea Investimento. 2.1 ex D.M. n. 222/2022;
- €954,83 da Comunità Montana di Vallecamonica per saldo progetto scuola a.s. 2021/2022;
- € 3.120,00 da Ambito Territoriale Di Brescia per rimborso spese concorsi docenti ex D.D. nn. 498/499 del 2020;
- € 1.628,00 da I.C. Darfo 2 per rimborso spese di organizzazione trasporto a Brescia - campestre provinciale a.s. 2021/2022;
- € 3.234,43 da MIM per finanziamento ex art. 39-bis, c. 1, D.L. 115/2022;
- €3.295,82 da Ambito Territoriale Di Brescia per compensi commissione concorso docenti ex D.D. n.499 del 2020;
- € 433,38 da MIM per sofferenze finanziarie a integrazione funzionamento amministrativo-didattico e.f. 2022.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC EDOLO CAP.

25048 EDOLO (BS) VIA MORINO 5 C.F. 90019150177 C.M. BSIC87000G

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	511.323,10	0,00	511.323,10
	2	Vincolato	398.947,65	0,00	398.947,65
	1	Non vincolato	112.375,45	0,00	112.375,45

L'avanzo di amministrazione maturato alla data del 31 dicembre 2022 non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio; ciò in quanto l'avanzo di amministrazione presunto 2022 è risultato perfettamente coincidente con quello effettivamente maturato alla data del 31 dicembre 2022.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.413,99	27.284,86	27.284,86	26.284,86	1.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.413,99	15.600,82	15.600,82	15.600,82	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	433,38	433,38	433,38	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	11.250,66	11.250,66	10.250,66	1.000,00	0,00

Relativamente ai finanziamenti dallo Stato, la previsione di entrata ha subito modifiche in aumento. La dotazione ordinaria inizialmente prevista per il periodo gennaio/agosto 2022 (3.1), pari ad € 10.413,99, ha visto un incremento di € 5.186,83 per funzionamento amministrativo/didattico relativo al periodo settembre/dicembre 2022.

Con riferimento agli "altri finanziamenti non vincolati dallo Stato", l'istituto ha incassato la somma di € 433,38, somma inizialmente non prevista ed erogata dal M.I. a titolo di finanziamenti per sofferenze finanziarie a.f. 2022.

In merito, infine, agli "altri finanziamenti vincolati dallo Stato" l'istituto ha iscritto a bilancio crediti per € 11.250,66, interamente riscossi alla data del 31 dicembre 2022.

Tale importo è così composto:

- €325,18 per finanziamento orientamento ex D.L. n. 104/2013, articolo 8, comma 1;
- €2.021,85 da MIUR per finanziamento per assistenza e supporto psicologico ex art. 1, c. 697, L. n. 234/2021;
- € 3.669,20 da MIUR per finanziamento ex art. 36, c. 2, D.L. n. 21/2022 per acquisto dispositivi di protezione Covid-19;
- €2.000,00 per finanziamento da MIM per animatore digitale aa.ss. 2022/2023 - 2023/2024 - Linea Investimento. 2.1 ex D.M. n. 222/2022;
- € 3.234,43 da MIM per finanziamento ex art. 39-bis, c. 1, D.L. 115/2022 per acquisto dispositivi di protezione Covid-19 e materiali di pulizia.

Con riferimento al finanziamento PNRR sugli animatori digitali, esso è stato riscosso solo parzialmente; l'istituto ha infatti introitato € 1.000,00 a titolo di acconto per la formazione a.s. 2022/2023. Restano da riscuotere pertanto € 1.000,00, i quali costituiscono residuo attivo come da Mod. L al conto consuntivo 2022.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC EDOLO CAP.

25048 EDOLO (BS) VIA MORINO 5 C.F. 90019150177 C.M. BSIC87000G

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	71.333,03	88.029,64	88.029,64	72.949,64	15.080,00	0,00
	3	Comune non vincolati	120,61	120,61	120,61	120,61	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	69.670,00	73.936,66	73.936,66	59.936,66	14.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	337,50	337,50	337,50	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	1.542,42	13.634,87	13.634,87	12.554,87	1.080,00	0,00

La previsione di entrata relativa ai finanziamenti da enti locali ha subito un incremento di € 16.696,61, dovuto a somme accertate in corso di esercizio e non previste inizialmente nel programma annuale 2022.

Con specifico riferimento alla sottovoce 5.4, finanziamenti da Comuni, essa risulta così ripartita al suo interno:

- €6.000,00, per finanziamento diritto allo studio da Comune di Corteno Golgi;
- €34.000,00 per finanziamento diritto allo studio da Comune di Edolo;
- €20.670,00 per finanziamento diritto allo studio da Comune di Malonno;
- €1.000,00 per finanziamento diritto allo studio da Comune di Monno;
- €8.000,00 per finanziamento diritto allo studio da Comune di Sonico.

A tali importi inizialmente previsti dal programma annuale 2022, si sono aggiunte le seguenti entrate oggetto di specifica variazione:

- €700,00 versati da Comune di Sonico per contributo indirizzo musicale a.s. 2021/2022;
- €900,00 erogati da Comune Di Corteno Golgi per stipula della convenzione per la sorveglianza studenti pre-post scuola a.s. 2020/2021
- €2.000,00 da Comune di Malonno convenzione sorveglianza pre-post scuola a.s. 2022/2023;
- €666,66 da Comune di Corteno Golgi per quota progetto montagna a.s. 2021/2022.

I finanziamenti suindicati sono stati riscossi solo in parte alla data del 31 dicembre 2022, a tale data, infatti, restavano da introitare le seguenti somme (si veda mod. L):

- €8.000,00 da Comune di Sonico per saldo diritto allo studio a.s. 2021/2022 (residuo attivo ancora da intoritare alla data odierna);
- €5.000,00 da Comune di Edolo per saldo diritto allo studio a.s. 2021/2022 (residuo attivo ancora da intoritare alla data odierna);
- €1.000,00 da Comune di Monno per saldo diritto allo studio a.s. 2021/2022 (residuo attivo riscosso a febbraio 2023) ;

La sottovoce 5.5 si riferisce all'importo di € 337,50 corrisposto dagli Istituti Comprensivi di Breno, Bienno ed Esine a titolo di contributo pro-quota per l'organizzazione da parte della scuola del servizio di trasporto all'evento time-out del 14 maggio 2022.

La voce 5.6 si riferisce ai finanziamenti vincolati provenienti da altre istituzioni. A fronte di una previsione iniziale di € 1.542,42 (quale acconto da Comunità Montana di Valle Camonica per la realizzazione del progetto scuola a.s. 2021/2022) sono state operate variazioni in entrata per un totale di € 12.092,45. Tali variazioni attengono ad entrate non previste inizialmente dal programma annuale 2022 e vengono di seguito elencate:

- €954,83 da Comunità Montana di Vallecamonica per saldo progetto scuola a.s. 2021/2022;
- €1.119,00 da I.I.I.S. "Olivelli - Putelli" Darfo B.T. per saldo contributo formazione docenti a.s. 2020/2021;
- € 449,29 da I.I.I.S. "Olivelli - Putelli" Darfo B.T. per acconto contributo formazione docenti a.s. 2021/2022;
- €445,51 da Ambito Territoriale Di Brescia per compensi commissione concorso docenti ex D.D. n.498 del 2020;
- € 3.120,00 da Ambito Territoriale Di Brescia per compensi commissione concorso docenti ex D.D. n.499 del 2020;
- €3.295,82 da Ambito Territoriale Di Brescia per compensi commissione concorso docenti ex D.D. n.499 del 2020;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC EDOLO CAP.

25048 EDOLO (BS) VIA MORINO 5 C.F. 90019150177 C.M. BSIC87000G

- € 1.628,00 da I.C. Darfo 2 per rimborso spese di organizzazione trasporto a Brescia - campestre provinciale a.s. 2021/2022;
- € 1.080,00 da I.C. Darfo 2 per rimborso spese di organizzazione trasporto a Brescia - campestre provinciale a.s. 2022/2023, somma quest'ultima che non essendo stata riscossa alla data del 31 dicembre 2022, costituisce residuo attivo (si veda mod. L).

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	40.355,70	40.355,70	40.355,70	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	25.793,70	25.793,70	25.793,70	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.051,00	6.051,00	6.051,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	637,00	637,00	637,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	4.678,00	4.678,00	4.678,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	118,00	118,00	118,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.078,00	3.078,00	3.078,00	0,00	0,00

La Voce 6 del piano dei conti entrate si riferisce ai contributi provenienti da privati.

Sebbene la previsione iniziale fosse pari a € 0,00 l'istituzione ha riscosso alla data del 31 dicembre 2022 somme da privati per un ammontare totale pari ad € 40.355,70; tale importo è così suddiviso:

- sottovoce 6.4 - € 25.793,70 per contributi da studenti per viaggi d'istruzione a.s. 2021/2022 e a.s. 2022/2023;
- sottovoce 6.5 - € 6.051,00 per quote assicurative da studenti per assicurazione alunni a.s. 2021/2022;
- sottovoce 6.6 - € 637,00 per quote assicurative da personale per assicurazione personale a.s. 2021/2022;
- sottovoce 6.7- € 4.678,00 per contributi da studenti acquisto libretti scolastici a.s. 2021/2022;
- sottovoce 6.8 - € 118,00 per contributi da studenti per ampliamento attività sportiva "nuoto";
- sottovoce 6.10 - € 252,00 per contributi da studenti per l'ampliamento sportivo a.s. 2021/2022, € 914,00 per contributi da studenti per l'iscrizione all'esame trinity a.s. 2021/2022 ed € 1.912,00 per contributi da famiglie per la partecipazione al progetto acquaticità a.s. 2022/2023.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	70,00	70,00	70,00	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	70,00	70,00	70,00	0,00	0,00

Nel corso dell'e.f. l'istituto ha introitato € 70,00 dal fornitore Centro Viaggi Graffiti S.N.C. quale rimborso per la restituzione del voucher emesso a seguito dell'annullamento viaggio d'istruzione in Toscana programmato nell'a.s. 2019/2020.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC EDOLO CAP.

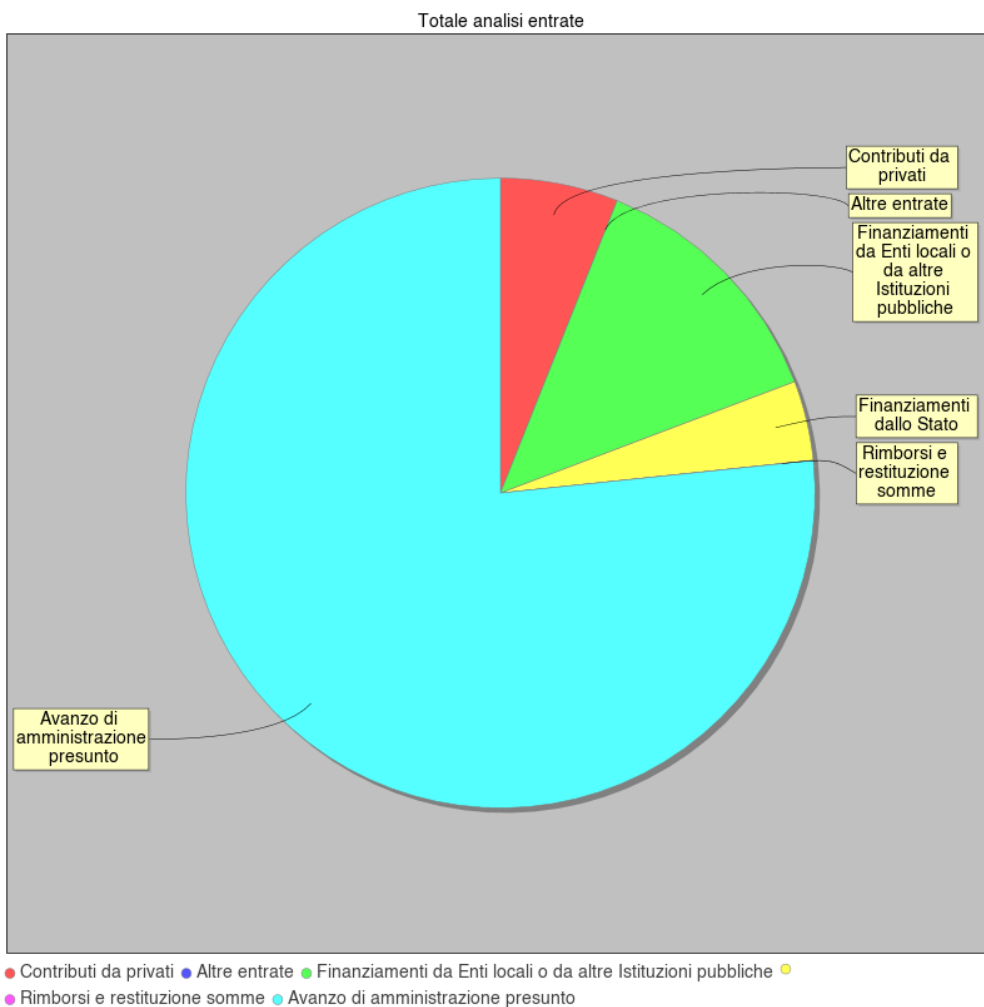
25048 EDOLO (BS) VIA MORINO 5 C.F. 90019150177 C.M. BSIC87000G

12 - Altre entrate

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

La sottovoce 12.2 attiene all'entrata di € 0,01 ricevuti dalla Banca d'Italia per interessi maturati al 31 dicembre 2022 sui depositi presso il c/c di Tesoreria dello Stato.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	511.323,10
Finanziamenti dallo Stato	27.284,86
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	88.029,64
Contributi da privati	40.355,70
Rimborsi e restituzione somme	70,00
Altre entrate	0,01





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	338.897,92	155.794,83	45,97 %
P. Progetti	327.123,99	228.608,75	69,88 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.041,40	0,00	0,00 %
Totale Spese	667.063,31	384.403,58	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		384.403,58	

Dall'esame sommario degli aggregati di spesa si potrebbe dedurre una tendenza dell'istituzione a investire maggiormente in attività piuttosto che in progetti. Tale interpretazione è errata e merita un approfondimento.

Va infatti considerato che il piano delle destinazioni adottato dalla scuola ricomprende nella macro-attività A.3 diverse categorie di destinazione in cui confluiscono, oltre a spese per beni strumentali alla didattica, anche spese afferenti alle decine di attività progettuali attivati dall'istituto.

Un'analisi maggiormente approfondita porta anche a rileggere in chiave diversa il dato relativo al disavanzo di competenza (totale somme accertate - totale somme impegnate) pari ad € 228.663,37 . Un simile avanzo potrebbe indurre a credere che l'istituto versi in una situazione di sofferenza finanziaria. Nuovamente tale disavanzo, che per sua natura si riferisce al bilancio di competenza (e non di cassa), esprime un risultato d'esercizio che va rivisto alla luce del fatto che nel corso dell'a.f. 2021 l'istituto ha iscritto a bilancio crediti (non ancora riscossi) verso il M.I. per € 260.518,89, relativi a finanziamenti per progetti PON che sono poi stati quasi interamente spesi durante l'anno 2022. Considerando poi che l'istituto ha anche ricevuto dallo Stato fondi per € 35.382,42 per finanziamento emergenza epidemiologica a.s. 2021/2022 ex D.L. n.73/2021 ed € 16.000,00 per finanziamento avviso pubblico prot. n. 10812 del 13 maggio 2021 "Spazi e strumenti per le STEM", anch'essi quasi interamente impegnati nel corso dell'e.f. 2022, emerge come l'elevato disavanzo di amministrazione sia il frutto di una situazione transeunte e come le risorse impiegate siano in realtà adeguate rispetto alle fonti di entrate iscritte a bilancio nell'esercizio precedente.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC EDOLO CAP.

25048 EDOLO (BS) VIA MORINO 5 C.F. 90019150177 C.M. BSIC87000G

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	287.962,80	50.935,12	338.897,92	155.794,83	155.794,83	0,00	183.103,09
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	101.359,99	12.378,07	113.738,06	37.661,61	37.661,61	0,00	76.076,45
	2	Funzionamento amministrativo	61.784,25	12.606,27	74.390,52	26.908,94	26.908,94	0,00	47.481,58
	3	Didattica	121.336,67	-2.283,60	119.053,07	63.429,84	63.429,84	0,00	55.623,23
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.228,50	27.909,20	31.137,70	27.794,44	27.794,44	0,00	3.343,26
	6	Attività di orientamento	253,39	325,18	578,57	0,00	0,00	0,00	578,57

L'analisi delle spese relative alle attività amministrativo-didattiche rivela un incremento della previsione di spesa per € 50.935,12, la cui ragione deve essere ricondotta alla maggior disponibilità di spesa come conseguenza dei maggiori finanziamenti ricevuti dallo Stato e dalle sue articolazioni territoriali durante l'a.f. 2022.

Di seguito, per ciascuna categoria di destinazione, si illustrano i finanziamenti che hanno determinato le maggiori variazioni di spesa.

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola (€ 12.378,07)

- € 3.669,20 per finanziamento ex art. 36, c. 2, D.L. n. 21/2022 per acquisto dispositivi di protezione Covid-19;
- € 445,51 da Ambito Territoriale Di Brescia per compensi commissione concorso docenti ex D.D. n.498 del 2020;
- € 640,00 da Ambito Territoriale Di Brescia per rimborso spese concorsi docenti ex D.D. nn. 498 del 2020;
- € 2.480,00 da Ambito Territoriale Di Brescia per rimborso spese concorsi docenti ex D.D. nn. 499 del 2020;
- € 3.295,82 da Ambito Territoriale Di Brescia per compensi commissione concorso docenti ex D.D. n.499 del 2020;
- € 3.234,43 da MIM per finanziamento ex art. 39-bis, c. 1, D.L. 115/2022;
- - € 1.386,89 per storno risorse in P.1.3 per compartecipazione scuola nel PON Digital Board, Avviso n. 28966/2021.

A.2 - Funzionamento amministrativo (€ 12.606,27)

- € 0,01 per interessi attivi da Banca d'Italia ;
- € 118,00 da Bergmilch Suedtirol Gen. Und per contributo progetto latte nelle scuole;
- € 6.051,00 per quote assicurazione polizza infortuni/RC versate studenti a.s. 2022/2023;
- € 4.209,00 da studenti per quote diario scolastico a.s. 2022/2023;
- € 5.186,83 da MIUR per funzionamento amministrativo-didattico settembre/dicembre 2022;
- € 637,00 per quote assicurazione polizza infortuni versate da personale a.s. 2022/2023;
- € 433,38 da MIM per sofferenze finanziarie a integrazione funzionamento amministrativo-didattico e.f. 2022;
- - € 1.951,00 per storno risorse in A.3.2 per integrazione diritto allo studio Scuola Primaria di Corteno Golgi;
- - € 213,90 per storno risorse in P.1.1 per integrazione finanziamento Azione #28 PNSD (acquisto pc animatore digitale);
- - € 1.104,30 per storno risorse in P.2.1 per compartecipazione scuola al "Progetto Scuola" a.s. 2021/2022;
- - € 759,75 per storno risorse in P.1.7 per compartecipazione scuola al "Progetto Innovamat" a.s. 2021/2022.

A.3 - Didattica (€ -2.283,60)

- € 1.951,00 per storno risorse in A.3.2 per integrazione diritto allo studio Scuola Primaria di Corteno Golgi;



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC EDOLO CAP.**

25048 EDOLO (BS) VIA MORINO 5 C.F. 90019150177 C.M. BSIC87000G

- €900,00 da Comune Di Corteno Golgi - per convenzione sorveglianza studenti pre-post scuola a.s. 2020/2021;
- €666,66 da Comune di Corteno Golgi per quota-parte Progetto Montagna a.s. 2021/2022;
- - € 1.187,00 per storno da A.3.3 a P.2.4 per compartecipazione scuola secondaria di Primo Grado di Corteno Golgi per quota-parte Progetto Montagna a.s. 2021/2022;
- € 1.912,00 per contributi da famiglie per quote progetto acquaticità a.s. 2022/2023;
- - € 3.190,67 per storno risorse da A.3.5 in P.1.7 per compartecipazione scuola al "Progetto Innovamat" a.s. 2021/2022;
- €252,00 da studenti per contributo corso di nuoto ampliamento sportivo;
- €469,00 per contributi da famiglie per ampliamento sportivo I quadrimestre a.s. 2022/2023;
- €2.000,00 da Comune di Malonno convenzione sorveglianza pre-post scuola a.s. 2022/2023;
- - € 1.940,44 per storno risorse da A.3.7 in P.1.7 per compartecipazione scuola al "Progetto Innovamat" a.s. 2021/2022;
- - € 5.000,00 per storno da A.3.8 a P.2.4 per compartecipazione scuola secondaria di Primo Grado di Malonno per quota-parte Progetto Montagna a.s. 2021/2022;
- - € 90,03 per storno risorse da A.3.9 in P.1.7 per compartecipazione scuola al "Progetto Innovamat" a.s. 2021/2022;
- - € 640,12 per storno risorse da A.3.11 in P.1.7 per compartecipazione scuola al "Progetto Innovamat" a.s. 2021/2022;
- €700,00 da comune di Sonico per contributo indirizzo musicale a.s. 2021/2022;
- €914,00 da alunni per contributi iscrizione esame Trinity a.s. 2021/2022.

A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero (€ 27.909,20)

- €12.468,00 da famiglie per contributi gite scolastiche a.s. 2021/2022
- - € 1.000,00 per storno da A.5.1 a P.2.4 per Viaggio d'istruzione a Madonna di Campiglio - Progetto Montagna a.s. 2021/2022;
- € 70,00 da Centro Viaggi Graffiti S.N.C. per rimborso voucher viaggio d'istruzione in toscana del 26/03/2022;
- € 337,50 da istituti comprensivi di Breno, Bienno ed Esine per contributo pro-parte per organizzazione servizio di trasporto all'evento time-out del 14 maggio 2022;
- €876,00 da famiglie per contributi gite scolastiche a.s. 2021/2022;
- €9.348,00 per contributi da alunni per viaggio d'istruzione a siena, pisa e cinque terre a.s. 2022/2023;
- € 3.101,70 da famiglie per contributi gite scolastiche a.s. 2021/2022;
- €1.080,00 da I.C. Darfo 2 per rimborso spese di organizzazione trasporto a Brescia - campestre provinciale a.s. 2022/2023;
- €1.628,00 da I.C. Darfo 2 per rimborso spese di organizzazione trasporto a Brescia - campestre provinciale a.s. 2021/2022.

A.6 - Attività di orientamento (€ 325,18)

- € 325,18 per fondi orientamento a.s. 2022/2023 ex D.L. n. 104/2013, articolo 8, comma 1.

Per quanto attiene invece alle somme impegnate/pagate, si presenta un resoconto delle spese sostenute dall'istituto per ciascuna categoria di destinazione.

A.1.1 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Con riferimento alla categoria di destinazione A.1.1 l'istituto ha impegnato e pagato somme per € 16.953,65, le quali sono state utilizzate per acquistare prodotti di pulizia, farmaci, facile consumo, due pacchetti di assistenza informatica e per remunerare i compensi dovuti a RSPP, medico del lavoro e RPD.

A.1.2 - EMERGENZA "COVID-19" (D.L. 22/03/2021, N. 41 - EX ART. 31, COMMA 1, LETTERA A) - (€ 15384,03 - A1.4)

L'istituto non ha attribuito costi a carico di questo capitolo di bilancio.



A.1.3 - RISORSE EX ART. 58, COMMA 4, D.L. N.73/2021

In questa categoria di destinazione sono state ricondotte spese per € 30.123,06 relative all'acquisto di beni informatici (carrelli per monitor e pc per aule informatica), arredi, attrezzature per attività motoria, materiale didattico.

A.1.4 - RISORSE EX ART.1, COMMI 504 E 505 D.L. N.1178/2020 - ESAMI DI STATO IN SICUREZZA

L'istituto non ha attribuito costi a carico di questo capitolo di bilancio.

A.1.5 - FINANZIAMENTO EX ART. 36, C. 2, D.L. 21 2022

L'istituto non ha attribuito costi a carico di questo capitolo di bilancio.

A.1.6 - CONCORSO DOCENTI EX D.D. N.498 DEL 2020

L'istituto non ha attribuito costi a carico di questo capitolo di bilancio.

A.1.7 - CONCORSO DOCENTI EX D.D. N.499 DEL 2020

L'istituto non ha attribuito costi a carico di questo capitolo di bilancio.

A.1.8 - RISORSE EX ART. 39-BIS, COMMA 1, D.L. 115/2022

L'istituto non ha attribuito costi a carico di questo capitolo di bilancio.

A.2.1 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Con riferimento all'attività A.2.1 l'istituto ha impegnato e pagato somme per € 26.908,94. Tale importo è stato utilizzato per acquistare cancelleria (es.toner), abbonamenti a riviste, beni informatici (es. pc e telefoni), beni di facile consumo (es. riviste di settore e diari studenti), arredi e per remunerare servizi di terzi (noleggio fotocopiatori, poste, servizi postali, licenze softwares, strumenti di pulizia, assicurazione alunni e personale, servizio di tesoreria).

A.3.1- SCUOLA INFANZIA CORTENO GOLGI - ATTIVITA' INTEGRATIVE

Con riferimento all'attività A.3.1 l'istituto ha sostenuto spese per € 1.778,56, procedendo all'acquisto di materiale di cancelleria, pulizia, toner fotocopiatore e prestazioni professionali di terzi (progetto "Raccontami una storia").

A.3.2 - SCUOLA PRIMARIA CORTENO GOLGI - ATTIVITA' INTEGRATIVE

Con riferimento all'attività A.3.2 l'istituto ha sostenuto spese per € 3.744,50, procedendo all'acquisto di materiale di cancelleria e pulizia, di prestazioni professionali di terzi (progetto "Teatro"), al noleggio del fotocopiatore e al pagamento dei compensi per l'attività di sorveglianza a.s. 2021/2022.

A.3.3 - SCUOLA SECONDARIA PRIMO GRADO CORTENO GOLGI - ATTIVITA' INTEGRATIVE

Con riferimento all'attività A.3.3 l'istituto ha sostenuto spese per € 2.290,68, procedendo all'acquisto di materiale di cancelleria e pulizia, al noleggio del fotocopiatore e prestazioni professionali di terzi (progetto "A tu per tu con la mia scelta").

A.3.4 - SCUOLA INFANZIA EDOLO - ATTIVITA' INTEGRATIVE

Con riferimento all'attività A.3.4 l'istituto ha sostenuto spese per € 7.159,86 procedendo all'acquisto di materiale di cancelleria e pulizia, giocattoli e prestazioni professionali di terzi (progetto "Progetti acquaticità").

A.3.5 - SCUOLA PRIMARIA EDOLO - ATTIVITA' INTEGRATIVE

Con riferimento all'attività A.3.5 l'istituto ha sostenuto spese per € 8.847,01, procedendo all'acquisto di materiale di cancelleria e pulizia, strumenti per studenti disabili, arredo, servizi di terzi (montaggio Lim, ampliamento rete ethernet e al noleggio del fotocopiatore) e spese di personale per progetto di alfabetizzazione.



A.3.6 - SCUOLA SECONDARIA PRIMO GRADO EDOLO - ATTIVITA' INTEGRATIVE

Con riferimento all'attività A.3.6 l'istituto ha sostenuto spese per € 9.679,76, procedendo all'acquisto di materiale di cancelleria e pulizia, arredi (es. lavagne), prodotti di elettronica (es. Cavi HDMI) e servizi di terzi (compensi a prestatori d'opera per progetti di alfabetizzazione e commercio equo-solidale, iscrizioni a gare nazionali, corsi di nuoto e noleggio del fotocopiatore).

A.3.7 - SCUOLA PRIMARIA MALONNO - ATTIVITA' INTEGRATIVE

Con riferimento all'attività A.3.7 l'istituto ha sostenuto spese per € 6.107,11, procedendo all'acquisto di materiale di cancelleria e pulizia, prodotti di elettronica (schede sim), arredo e servizi di terzi (noleggio del fotocopiatore, compensi per progetti "My future" e incontro con l'autore e spese di personale per sorveglianza alunni a.s. 2021/2022).

A.3.8 - SCUOLA SECONDARIA PRIMO GRADO MALONNO - ATTIVITA' INTEGRATIVE

Con riferimento all'attività A.3.8 l'istituto ha sostenuto spese per € 5.263,63, procedendo all'acquisto di materiale di cancelleria e pulizia, spese di personale (compensi a interni per gestione comodato d'uso libri) e servizi di terzi (noleggio del fotocopiatore e compensi per progetto "A tu per tu con la mia scelta" e oneri per progetto Basket in carrozzina).

A.3.9 - SCUOLA PRIMARIA MONNO - ATTIVITA' INTEGRATIVE

Con riferimento all'attività A.3.9 l'istituto ha sostenuto spese per € 865,31, procedendo all'acquisto di materiale di cancelleria, prodotti di pulizia e servizi di terzi (prestazioni esperti esterni per progetti sull'ambiente).

A.3.10 - SCUOLA INFANZIA SONICO - ATTIVITA' INTEGRATIVE

Con riferimento all'attività A.3.10 l'istituto ha sostenuto spese per € 1.769,94, procedendo all'acquisto di materiale di cancelleria, pulizia e servizi di terzi (prestazione esperto esterno per laboratorio di musicoterapia).

A.3.11 - SCUOLA PRIMARIA SONICO - ATTIVITA' INTEGRATIVE

Con riferimento all'attività A.3.11 l'istituto ha sostenuto spese per € 3.348,12, procedendo all'acquisto di materiale di cancelleria, pulizia, strumenti per alunni disabili e servizi di terzi (es. visita al museo dell'industria e lavoro di Cedegolo).

A.3.12 - SCUOLA SECONDARIA PRIMO GRADO MUSICALE - ATTIVITA' INTEGRATIVE

Con riferimento all'attività A.3.12 l'istituto ha sostenuto spese per € 4.693,48, procedendo all'acquisto di strumenti musicali (es. clarinetti), partecipazioni a gare nazionali e servizi di terzi (accordatura strumenti, progetto attività musicale nelle scuole primarie).

A.3.13 - IO, L'AMBIENTE E IL TERRITORIO - ATTIVITA' INTEGRATIVE (LINGUA STRANIERA IL)

Con riferimento all'attività A.3.13 l'istituto ha sostenuto spese per € 7.881,88, procedendo al pagamento di personale per attività aggiuntive d'insegnamento (potenziamento lingua straniera) e servizi di terzi (quote iscrizione e corsi erogati da esperti esterni per preparazione esame Trinity e compensi a esperti per corso madrelingua all'infanzia e primaria e secondaria).

A.5.1 - TURISMO SCOLASTICO, PROGRAMMI STUDIO

Nella categoria di destinazione sono state imputati costi per € 27.794,44. Tali costi sono addebitabili a spese per viaggi d'istruzione effettuati nell'a.f. 2022.

A.6.1 - ORIENTAMENTO - ATTIVITÀ

L'istituto non ha attribuito costi a carico di questo capitolo di bilancio.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC EDOLO CAP.

25048 EDOLO (BS) VIA MORINO 5 C.F. 90019150177 C.M. BSIC87000G

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	304.065,92	23.058,07	327.123,99	228.608,75	228.608,75	0,00	98.515,24
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	178.772,63	10.221,80	188.994,43	184.032,37	184.032,37	0,00	4.962,06
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	119.664,92	11.267,98	130.932,90	37.475,81	37.475,81	0,00	93.457,09
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	5.628,37	1.568,29	7.196,66	7.100,57	7.100,57	0,00	96,09

L'analisi delle spese relative ai progetti rivela una variazione in aumento di € 23.058,07. Come evidenziato per le attività tali importi rappresentano una conseguenza correlata alle maggiori entrate iscritte a bilancio dall'istituto. In ogni caso si da contezza delle singole variazioni apportate:

P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" (€ 10.221,80)

- €213,90 per storno risorse da A.1.1 in P.1.1 per integrazione finanziamento Azione #28 PNSD (acquisto pc animatore digitale);
- € 1.386,89 per storno risorse in P.1.3 per compartecipazione scuola nel PON Digital Board, Avviso n. 28966/2021;
- €6.621,01 per storno risorse da A.2.1, A.3.5, A.3.7, A.3.9 e A.3.11 in P.1.7 per "Progetto Innovamat" a.s. 2021/2022;
- €2.000,00 per finanziamento da MIM per animatore digitale aa.ss. 2022/2023 - 2023/2024 - Linea Investimento. 2.1 ex D.M. n. 222/2022.

P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" (€ 11.267,98)

- € 1.104,30 per storno risorse in P.2.1 per compartecipazione scuola al "Progetto Scuola" a.s. 2021/2022;
- € 954,83 da Comunità Montana di Vallecamonica per saldo progetto scuola a.s. 2021/2022;
- €7.187,00 per storno da a.3.3, A.3.8 e A.5.1 in P.2.4 per realizzazione Progetto Montagna a.s. 2021/2022;
- €2.021,85 da MIUR per finanziamento per assistenza e supporto psicologico ex art. 1, c. 697, L. n. 234/2021.

P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" (€ 1.568,29)

- €1.119,00 da I.I.I.S. "Olivelli - Putelli" Darfo B.T. per saldo contributo formazione docenti a.s. 2020/2021;
- € 449,29 da I.I.I.S. "Olivelli - Putelli" Darfo B.T. per acconto contributo formazione docenti a.s. 2021/2022.

Con riferimento ai costi effettivamente sostenuti dalla scuola si rimanda invece al seguente prospetto illustrativo.

P.1.1 - PNSD - PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE MIUR

L'istituto ha sostenuto spese per € 1.213,90 per acquisto pc.

P.1.2 - PON FESR REACT EU - REALIZZAZIONE RETI CABLATE E WIRELESS NELLE SCUOLE - AVVISO 9707 DEL 27/04/2021

In questa categoria sono confluite spese per € 99.873,53, spese che l'istituto ha sostenuto per la realizzazione e l'implementazione degli impianti di rete e wireless utilizzati in ciascuno degli undici plessi, oltre al pagamento delle spese di personale connesse alla realizzazione del progetto.

P.1.3 - PON FESR REACT EU-DIGITAL BOARD: DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE-AVVISO 28966/2021

Con riferimento al progetto P.1.3 l'istituto ha sostenuto spese per € 61.213,36, procedendo all'acquisto di ventisei monitor interattivi, all'installazione dei rilevatori di presenza del personale e al pagamento delle spese di personale connesse alla realizzazione del progetto.

P.1.4 - PIANO "SCUOLA ESTATE" (D.L. 22/03/2021, N. 41 - EX ART. 31, COMMA 6) - (€ 18518,79 - P1.4)



L'istituto non ha attribuito nuovi costi a carico di questo capitolo di bilancio, i relativi residui passivi assunti nel 2021 per il pagamento delle spese di personale sono stati interamente saldati nel corso del 2022.

P.1.5 - SPERIMENTARE LA SCIENZA, PROGRAMMARE LA TECNOLOGIA- SPAZI E STRUMENTI PER LE STEM - AVVISO 10812/21

Con riferimento al progetto P.1.5 l'istituto ha sostenuto spese per € 15.110,57, procedendo all'acquisto di un drone, di diversi kit didattici legati alla scienza (relativi ad ambiente, fisica, chimica e anatomia) da destinare ai laboratori di scienza delle scuole secondarie e primarie, nonché all'acquisto di kit per il coding.

P.1.6 - PON FSE - DISPOSIZIONI PROT. N1498/18 - ALL. 1 - ECONOMIE SU PROGETTI CONCLUSI

L'istituto non ha attribuito costi a carico di questo capitolo di bilancio.

P.1.7 - PROGETTO MATEMATICA INNOVAMAT

Con riferimento al progetto P.17 l'istituto ha sostenuto spese per € 6.621,01, spese legate alla realizzazione del progetto Innovamat, il cui scopo è favorire in modo innovativo l'insegnamento della matematica nelle scuole primarie.

P.1.8 - ANIMATORE DIGITALE AA.SS. 2022/2023 - 2023/2024 - PNRR LINEA INVESTIMENTO. 2.1 EX DM N. 222/22

L'istituto non ha attribuito costi a carico di questo capitolo di bilancio.

P.2.1 - PROGETTO SCUOLA - COMUNITA' MONTANA VALLECAMONICA

Con riferimento al progetto P.2.1 l'Istituto ha effettuato pagamenti per € 3.570,00 per remunerazione di compensi per prestazioni d'opera intellettuali realizzate da estranei all'amministrazione (progetti di psicomotricità e sessualità).

P.2.2 - SIAMO TUTTI SPECIALI (10.1.1A-FDRPOC-LO-2021-74)

Con riferimento al progetto P.2.2. l'Istituto ha effettuato pagamenti per € 3.032,85 per acquisto gadget pubblicitari e pagamento di compensi a esperto, tutor e personale per la realizzazione del modulo "Muovomondo".

P.2.3 - SCUOLA... IN AZIONE (10.2.2A-FDRPOC-LO-2021-79)

Con riferimento al progetto P.2.3 l'Istituto ha effettuato pagamenti per € 4.398,61 per acquisto gadget pubblicitari e pagamento di compensi a esperto, tutor e personale per la realizzazione del modulo "English time".

P.2.4 - PROGETTO MONTAGNA

Con riferimento al progetto P.1.5 l'istituto ha sostenuto spese per € 22.487,00 per acquisto servizi di trasporto per escursioni sul territorio, viaggio d'istruzione a Madonna di Campiglio e pagamento compensi ad esperti per la realizzazione del Progetto Montagna.

P.2.5 - PROGETTO SPORTIVO E SPORT INVERNALI

Con riferimento al progetto P.2.5 l'istituto ha sostenuto spese per € 3.000,00 per la realizzazione di un corso di pattinaggio.

P.2.6 - ASSISTENZA E SUPPORTO PSICOLOGICO EX ART. 1, C. 697, L. N. 234/2021

Con riferimento al progetto P.2.6 l'Istituto ha effettuato pagamenti per € 987,35 per pagamento spese di personale per la realizzazione di un corso di alfabetizzazione.

P.4.1 - FORMAZIONE PERSONALE DOCENTE - ATA

Relativamente al progetto P.4.1 l'istituto ha sostenuto costi per € 7.100,57 diretti al pagamento di compensi a estranei all'amministrazione per la realizzazione di corsi di formazione del personale docente e ATA in materia di sicurezza ex D.Lgs. 81/08, nuove metodologie didattiche, passweb, *softwares* di segreteria e utilizzo dei social media.



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC EDOLO CAP.

25048 EDOLO (BS) VIA MORINO 5 C.F. 90019150177 C.M. BSIC87000G

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	1.041,40	0,00	1.041,40	0,00	0,00	0,00	1.041,40
	98	Fondo di riserva	1.041,40	0,00	1.041,40	0,00	0,00	0,00	1.041,40

L'istituto ha previsto un fondo di riserva pari ad € 1.041,40 destinato all'incremento degli stanziamenti che si rivelino essere insufficienti a causa di spese impreviste o di eventuali spese maggiori rispetto a quelle ipotizzate.

Nel corso dell'anno finanziario come emerge dal presente prospetto non sono stati operati prelievi a valere sul fondo di riserva, i cui finanziamenti sono dunque confluiti nell'avanzo di amministrazione calcolato al 31 dicembre 2022.

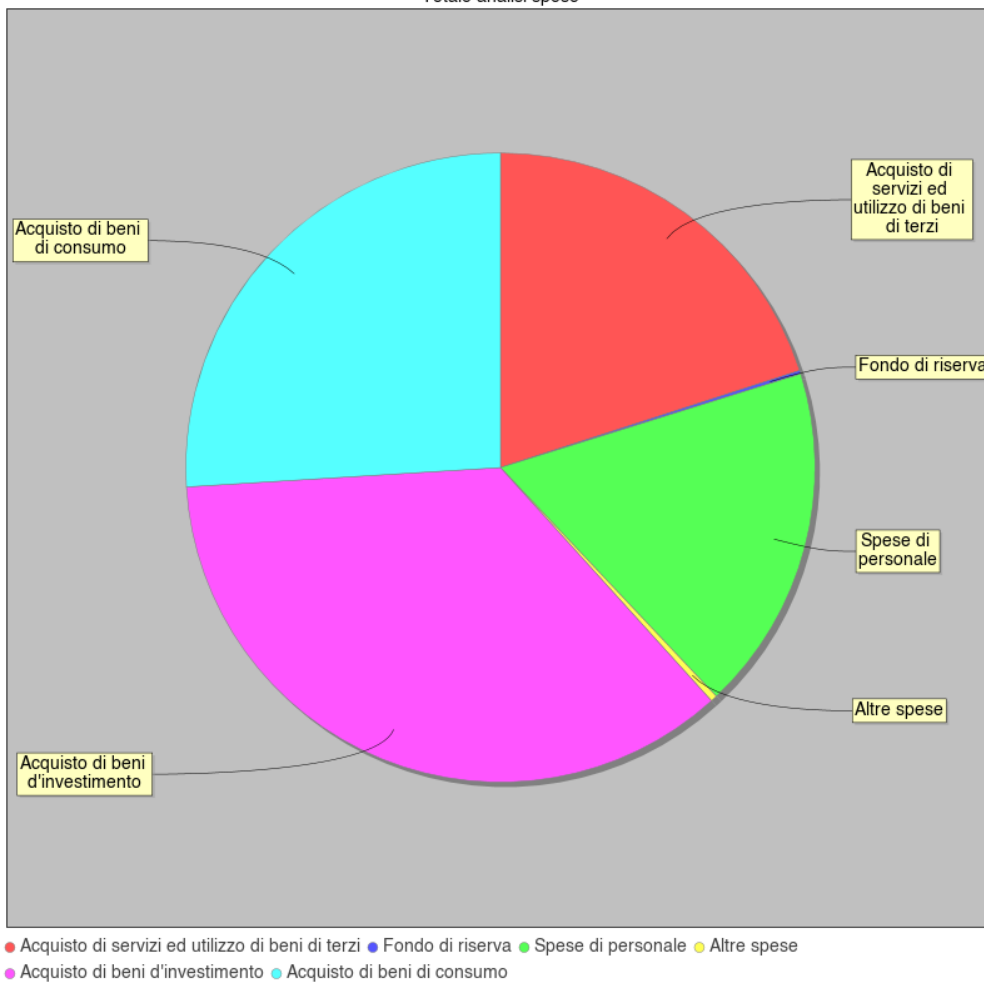
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	129.532,92
Acquisto di beni di consumo	128.179,65
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	188.971,76
Acquisto di beni d'investimento	217.077,58
Altre spese	2.260,00
Fondo di riserva	1.041,40



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC EDOLO CAP.

25048 EDOLO (BS) VIA MORINO 5 C.F. 90019150177 C.M. BSIC87000G

Totale analisi spese





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.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



Gli indici di bilancio mostrano una situazione meritevole di approfondimento, infatti un'interpretazione superficiale degli stessi potrebbe rivelarsi fuorviante.

L'indice di dipendenza finanziaria mostra che l'istituto nell'e.f. 2022 ha iscritto a bilancio accertamenti per € 27.284,86 che rapportati a un totale accertamenti pari a € 155.740,21, dimostrano come l'apporto di finanziamenti da parte del Ministero sia sostanzialmente modesto rispetto alle altre fonti di entrata.

Al contrario l'indice di autonomia finanziaria, risulta sostanzialmente elevato rispetto all'indice di dipendenza finanziaria, ciò in quanto i finanziamenti statali risultano decisamente inferiori rispetto a quelli erogati da Comuni per Diritto allo studio e da privati; se si tiene altresì conto del fatto che i finanziamenti ricevuti da Comuni e altri enti pubblici ammontano a € 88.029,64, è possibile ridurre l'apporto di privati all'istituto al 26%.

L'indice di mancata riscossione risente invece dell'elevato avanzo di amministrazione, il quale non fa parte del totale



**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC EDOLO CAP.**

25048 EDOLO (BS) VIA MORINO 5 C.F. 90019150177 C.M. BSIC87000G

accertamenti, ma confluisce nella previsione definitiva, determinando una rilevante differenza tra numeratore e denominatore dell'indice finanziario in commento.

Sull'incidenza dei residui attivi va invece segnalato che i residui attivi (crediti non riscossi al termine dell'anno finanziario in cui sono stati iscritti a bilancio) sono decisamente più bassi rispetto allo scorso esercizio finanziario, ciò grazie al saldo della maggior parte dei crediti (€ 260.518,89) che l'istituto vantava verso il M.I. per la realizzazione dei progetti PON avviati nel 2021.

L'indice di smaltimento dei residui attivi suggerisce che, nel corso dell'e.f. 2022, l'istituto ha proceduto a eliminare buona parte dei residui attivi, mediante riscossione o per altre cause di estinzione delle obbligazioni di tipo non satisfattivo, rispetto ai residui attivi iscritti a bilancio alla data del 01 gennaio 2022.

In merito all'indice di accumulo residui attivi, tale indice va letto considerando che l'istituto, a seguito della rinuncia ai progetti PON avviso n. 9707 del 27/04/2021 (apprendimento e socialità) non aveva ancora radiato € 69.634,80 alla data del 31 dicembre 2022. Considerando tale circostanza l'indice di accumulo dei residui attivi scende al 14%. Ciò dimostra che i crediti vantati dall'istituto nell'anno 2022 sono già stati in buona parte soddisfatti.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





**Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC EDOLO CAP.**

25048 EDOLO (BS) VIA MORINO 5 C.F. 90019150177 C.M. BSIC87000G

Un'analisi specifica deve essere condotta anche con riferimento agli indici di bilancio per le spese, dovendosi fornire alcune delucidazioni che volte ad agevolare la comprensione della situazione finanziaria dell'istituto.

Innanzitutto l'indice di spesa per attività didattica suggerisce la chiara scelta dell'istituto di operare nell'ambito del PTOF, ampliando la propria offerta formativa mediante l'utilizzo delle risorse nella didattica e nei progetti, che costituiscono i veri e propri servizi che la scuola è istituzionalmente chiamata a perseguire.

Infatti la categoria A.3 ricomprende i capitoli di bilancio cui affluiscono entrate ed uscite specifiche dei singoli undici plessi gestiti dall'istituto ed è proprio in tali capitoli che confluiscono non solo le spese di gestione del singolo plesso funzionali alla didattica, ma anche quelle relative ai progetti realizzati da ciascun plesso dell'istituto.

L'indice di autonomia finanziaria avvalorata tale affermazione. Come si può notare solo il 7% degli impegni sono attribuibili esclusivamente al funzionamento amministrativo della scuola.

In merito all'indice di incidenza dei residui passivi esso esprime la percentuale di debiti non saldati alla data del 31 dicembre 2022. Esso esprime la capacità della scuola di far fronte tempestivamente alle obbligazioni assunte. Il valore 0% è sintomo di gestione virtuosa che rende evidente come la scuola sia in grado di perseguire i propri fini istituzionali senza accumulare debiti.

L'indice di smaltimento dei residui passivi avvalorata la conclusione appena esposta. Nel corso dell'e.f. la scuola ha estinto sostanzialmente tutte le obbligazioni in precedenza contratte. Residuano infatti al 31 dicembre 2022 solo residui passivi per € 53,77, i quali in realtà si riferiscono ad obbligazioni non liquidabili e/o esigibili, che, conformemente alla normativa vigente, sono già stati eliminati a gennaio 2023 per decorso il termine di perenzione (due esercizi finanziari da quello in cui è intervenuto il relativo impegno [Decreto legislativo 12.05.2016, n. 93]).

Infine, con riferimento all'indice di accumulo dei residui passivi, esso mostra come la scuola non abbia accumulato nuovi debiti rispetto al precedente esercizio. Anche tale indice è sintomatico di una gestione virtuosa alla data del 31 dicembre 2022.



5. Conclusioni

Sulla scorta di tutto quanto sopra esposto è possibile formulare le seguenti conclusioni:

1. l'istituto nel corso dell'e.f. 2022 ha concluso l'esercizio con un elevato disavanzo di amministrazione, che va imputato per lo più agli impegni dispesa assunti con riferimento a diversi di progetti PON, al progetto STEM e a finanziamenti legati epidemia da COVID-19 (risorse ex art. 58, c. 4, D.L. N.73/2021), impegni tutti che sono stati iscritti a bilancio nell'a.f. 2022, sebbene le relative entrate nel rispetto del principio di competenza sono state iscritte nell'a.f. 2021 ;
2. la programmazione iniziale ha subito ingenti variazioni in aumento a causa dei diversi finanziamenti ricevuti nel corso dell'anno finanziario dall'istituto, finanziamenti che non erano certi o neppure prevedibili all'atto della redazione del bilancio di previsione 2022;
3. l'istituto ha operato nel rispetto dei principi di contabilità pubblica, di cui, tra gli altri, quelli di annualità, competenza e pareggio di bilancio;
4. l'istituto ha operato nel rispetto del PTOF dando seguito agli obbiettivi in esso dichiarati sotto il profilo didattico, dell'inclusione e della formazione del personale; dando soprattutto particolare attenzione alla *mission* dell'istituto che è garantire a tutti gli studenti il successo formativo, il pieno sviluppo delle proprie potenzialità e la capacità di orientarsi nel mondo per essere cittadini attivi, responsabili e consapevoli.

EDOLO, 17-03-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

DOTT. TIZIANO MARCHETTI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF.SSA GIACOMINA ANDREOLI