



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 art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

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 il 04/02/2022 con provvedimento n. 83 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	585.949,65	Programmazione definitiva	585.949,65	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	112.243,98	Impegni	201.914,97	<i>Disavanzo di competenza</i> 89.670,99
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				436.755,18
Riscossioni competenza residui (B)	165.070,03	Pagamenti competenza residui (C)	208.131,23	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				393.693,98
Somme rimaste da riscuotere (E)	2.629,09	Somme rimaste da pagare (F)	124,51	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 2.504,58
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	2.629,09	Totale residui passivi (L=F+H)	124,51	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 2.504,58

Sono stati saldati e incassati i residui anni precedenti. La gestione finanziaria ha rispettato termini e tempi di pagamento e incasso pur con le difficoltà dovute al turn over Dsga di nuovo incarico.



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	473.705,67	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	3.414,48	3.414,48	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	28.791,19	28.791,19	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.337,62	30.337,62	100,00 %
6. Contributi da privati	48.906,35	48.906,35	100,00 %
12. Altre entrate	794,34	794,34	100,00 %
Totale Entrate	585.949,65	112.243,98	
Disavanzo di competenza		89.670,99	
Totale a pareggio		201.914,97	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC OVEST 2 BRESCIA

25127 BRESCIA (BS) VIA INTERNA 22 C.F. 98093020174 C.M. BSIC886005

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	471.744,16	1.961,51	473.705,67
	1	Non vincolato	471.744,16	1.961,51	473.705,67

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	3.414,48	3.414,48	1.785,39	1.629,09	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	3.414,48	3.414,48	1.785,39	1.629,09	0,00

Trattasi di residuo del PON DIGITAL BOARD con il quale sono stati acquistati monitor digitali e pc per la didattica.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.897,66	28.791,19	28.791,19	28.791,19	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.897,66	15.281,40	15.281,40	15.281,40	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	13.509,79	13.509,79	13.509,79	0,00	0,00

I maggiori finanziamenti statali rispetto alla comunicazione per il funzionamento amministrativo e didattico spettante riguardano fondi per mat. pulizie e assistenza psicologica relativamente all'evento covid19

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	0,00	30.337,62	30.337,62	30.337,62	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	20.368,85	20.368,85	20.368,85	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	9.386,82	9.386,82	9.386,82	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	581,95	581,95	581,95	0,00	0,00

I fondi provengono dal Piano per il diritto allo Studio del Comune di Brescia e per il progetto accoglienza.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
-----------	------	-------------	---------------------	-----------------------	-----------------	----------	-----------------------	---------------------



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC OVEST 2 BRESCIA

25127 BRESCIA (BS) VIA INTERNA 22 C.F. 98093020174 C.M. BSIC886005

6		Contributi da privati	0,00	48.906,35	48.906,35	47.906,35	1.000,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	1.127,26	1.127,26	1.127,26	0,00	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica	0,00	30.800,00	30.800,00	29.800,00	1.000,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	2.079,60	2.079,60	2.079,60	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.944,00	5.944,00	5.944,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.295,00	1.295,00	1.295,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	185,70	185,70	185,70	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	15,00	15,00	15,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	3.881,50	3.881,50	3.881,50	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	2.878,29	2.878,29	2.878,29	0,00	0,00

Questi contributi riguardano le quote di assicurazione, di partecipazione alle gite, quote mensa e adesioni a progetti. Inoltre sono presenti importi relativi a un contributo di ditta privata e per un premio agli alunni.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	794,34	794,34	794,34	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	794,32	794,32	794,32	0,00	0,00

Trattasi di rimborsi e/o ristorni oltre agli interessi su c/c.

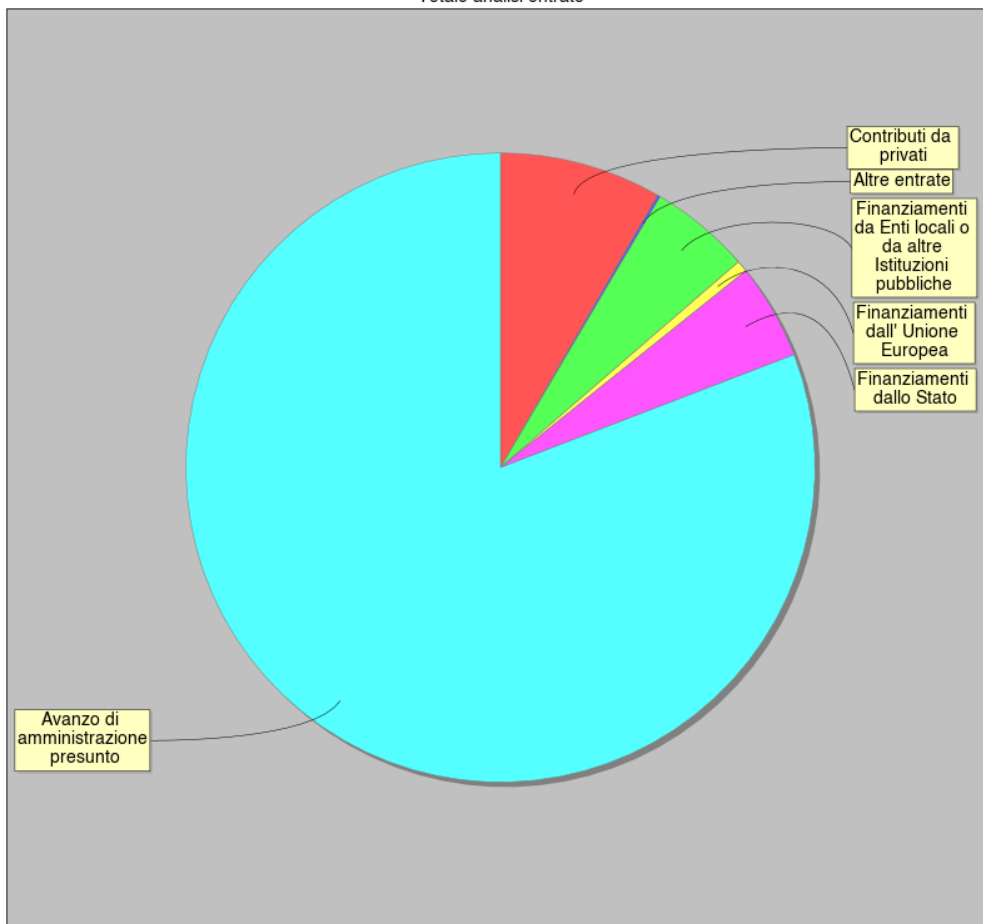
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	473.705,67
Finanziamenti dall' Unione Europea	3.414,48
Finanziamenti dallo Stato	28.791,19
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	30.337,62
Contributi da privati	48.906,35
Altre entrate	794,34



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC OVEST 2 BRESCIA

25127 BRESCIA (BS) VIA INTERNA 22 C.F. 98093020174 C.M. BSIC886005

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



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	458.376,58	174.659,80	38,10 %
P. Progetti	127.079,07	27.255,17	21,45 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	494,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	585.949,65	201.914,97	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		201.914,97	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC OVEST 2 BRESCIA

25127 BRESCIA (BS) VIA INTERNA 22 C.F. 98093020174 C.M. BSIC886005

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	334.010,70	124.365,88	458.376,58	174.659,80	174.535,29	124,51	283.716,78
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	116.261,85	80.299,76	196.561,61	47.865,10	47.865,10	0,00	148.696,51
	2	Funzionamento amministrativo	28.549,34	7.239,00	35.788,34	10.968,39	10.968,39	0,00	24.819,95
	3	Didattica	185.699,51	31.842,58	217.542,09	113.709,59	113.585,08	124,51	103.832,50
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.500,00	4.579,60	8.079,60	2.116,72	2.116,72	0,00	5.962,88
	6	Attività di orientamento	0,00	404,94	404,94	0,00	0,00	0,00	404,94

Il funzionamento generale ha accolto ancora diverse spese per materiale igienico e di disinfezione locali. Sono state ancora un po limitate le uscite didattiche.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	87.911,63	39.167,44	127.079,07	27.255,17	27.255,17	0,00	99.823,90
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	7.051,08	4.921,06	11.972,14	0,00	0,00	0,00	11.972,14
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	70.051,08	29.180,14	99.231,22	23.037,85	23.037,85	0,00	76.193,37
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	10.809,47	5.066,24	15.875,71	4.217,32	4.217,32	0,00	11.658,39

Nello scorso anno ci sono state ancora alcune limitazioni per cui non è stato possibile realizzare tutti i progetti . Il Piano Estate non è stato attivato sia per motivi di limitazioni che per difficoltà organizzative da parte della direzione amministrativa e dei servizi generali.

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	494,00	0,00	494,00	0,00	0,00	0,00	494,00
	98	Fondo di riserva	494,00	0,00	494,00	0,00	0,00	0,00	494,00

Il fondo di riserva non è stato utilizzato.

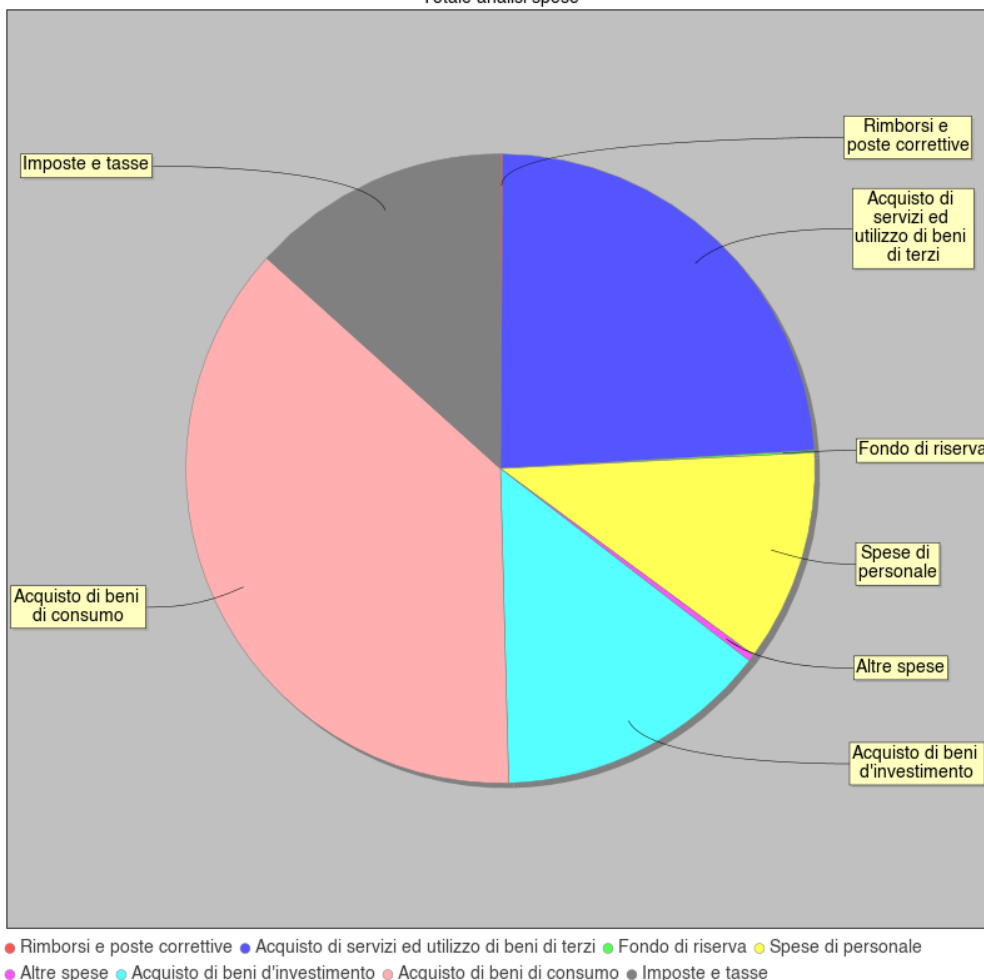


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC OVEST 2 BRESCIA

25127 BRESCIA (BS) VIA INTERNA 22 C.F. 98093020174 C.M. BSIC886005

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	65.494,46
Acquisto di beni di consumo	179.918,06
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	176.872,27
Acquisto di beni d'investimento	111.864,00
Altre spese	1.464,12
Imposte e tasse	47.875,55
Rimborsi e poste correttive	1.473,19
Fondo di riserva	494,00

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

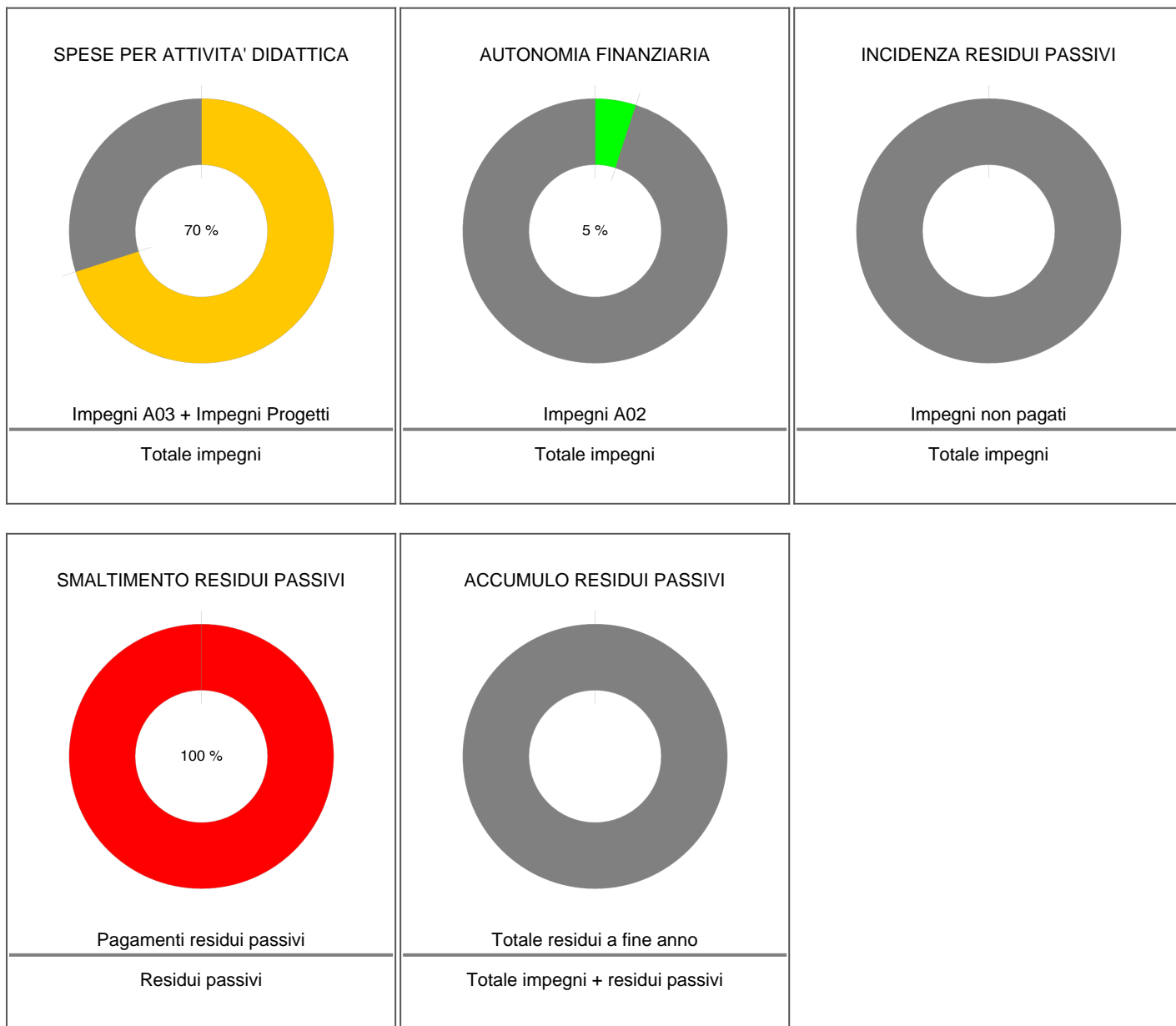
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





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 IC OVEST 2 BRESCIA

25127 BRESCIA (BS) VIA INTERNA 22 C.F. 98093020174 C.M. BSIC886005



5. Conclusioni

RISULTATI CONSEGUITI IN RIFERIMENTO AGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI

Nel 2022 la scuola ha avvertito ancora alcuni strascichi relativi all'emergenza sanitaria. Le attività didattiche in presenza. Alcuni progetti sono stati attivati parzialmente per essere ripresi o riproposti nell'anno scolastico successivo.

Pur nelle difficoltà, la scuola si è adoperata per mantenere un livello di insegnamento adeguato per tutti gli alunni.

Si è mantenuta un'offerta formativa consona agli obiettivi del PTOF e sono state svolte tutte le attività "possibili" tenendo conto di alcune limitazioni.

Si è proseguito nel compimento dell'attuazione del Piano di miglioramento e sono stati puntualmente informati i genitori – tramite i competenti organi collegiali appositamente e regolarmente convocati – circa andamento iscrizioni, non ammissioni, frequenza, sanzioni disciplinari, presenza di alunni da altri Paesi, dispersione, prosecuzione studi, composizione corpo docente, ecc. I fondi comunali del piano diritto allo studio sono stati utilizzati per la realizzazione della prevista progettualità condivisa con l'Ente Locale, in funzione del costante miglioramento dell'offerta formativa. La gestione finanziaria è stata svolta in coerenza con le norme vigenti e ispirata a criteri di correttezza, trasparenza, efficacia e efficienza. Le riunioni degli Organi collegiali sono state regolarmente convocate. Non sono stati richiesti contributi "generici" alle famiglie ma solo quote relative all'assicurazione R.C. o a partecipazione a uscite didattiche, concorsi, corsi extracurricolari, ecc.. Dette quote sono state utilizzate solo per gli scopi previsti. Non sono presenti gestioni fuori bilancio. L'Istituto ha sofferto per la mancanza di DSGA in grado di svolgere adeguatamente l'azione amministrativa e supportare l'azione didattica.

BRESCIA, 19-05-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Lidia Di Domenico

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Patrizia Galeri