



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2023 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 31/12/2023 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 24/01/2023 con provvedimento n. 91 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Si precisa quanto segue:

Tutta la documentazione relativa alla gestione contabile è agli atti della scuola.

Le procedure adottate per gli acquisti sono state conformi alla normativa vigente.

I fondi accreditati dagli enti pubblici e privati, con vincolo di destinazione, sono stati utilizzati nel rispetto del vincolo.

Per quanto risulta alla Dirigente Scolastica e alla Direttrice SGA non c'è stata e non esiste gestione contabile fuori dal bilancio della scuola.

Il servizio di cassa è stato gestito dalla Banca CREDIT AGRICOLE.

Il saldo di cassa al 31.12.2023 di € 104.250,71 coincide con quello dell'Istituto Cassiere e con la giacenza sul conto corrente c/o Banca d'Italia.

Il Conto Consuntivo relativo all'anno 2023, cui si riferisce nella presente relazione, tiene conto degli 8/12mi dell'anno scolastico 2022/2023 e dei 4/12mi dell'anno scolastico 2023/2024. In relazione a ciò, molti progetti e/o attività trovano necessariamente prosecuzione nel Programma Annuale 2024.

Per assicurare la realizzazione di tutte le attività necessarie a gestire un'offerta formativa adeguata ai bisogni dell'utenza oltre alle risorse derivanti dall'avanzo di amministrazione e dalla dotazione ordinaria statale, l'Istituto (Ente Locale) è in via residuale, da privati. Inoltre l'istituto ha partecipato a diversi bandi PON-PNRR-MINISTERIALI-REGIONALI ottenendo varie autorizzazioni.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	429.942,34	Programmazione definitiva	429.942,34	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	244.781,63	Impegni	321.512,30	<i>Disavanzo di competenza</i> 76.730,67
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				38.967,92
Riscossioni competenza residui (B)	334.496,43	Pagamenti competenza residui (C)	269.213,64	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				104.250,71
Somme rimaste da riscuotere (E)	58.147,51	Somme rimaste da pagare (F)	65.209,50	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -7.061,99
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	11.249,43	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	8,11	
Totale residui attivi (I=E+G)	69.396,94	Totale residui passivi (L=F+H)	65.217,61	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 4.179,33



3. Conto Finanziario

A fronte di € 244.781,63 accertati, sono stati riscossi € 186.634,12 in conto competenza. Al 31.12.2023 sono presenti in Bilancio residui attivi per un importo di € 69.396,94.

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	185.160,71	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	114.430,81	114.430,81	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	38.969,96	38.969,96	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	51.525,01	51.525,01	100,00 %
6. Contributi da privati	39.733,43	39.733,43	100,00 %
12. Altre entrate	122,42	122,42	100,00 %
Totale Entrate	429.942,34	244.781,63	
Disavanzo di competenza		76.730,67	
	Totale a pareggio	321.512,30	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOVEZZO

25073 BOVEZZO (BS) VIA CANOSSI, 2 C.F. 98092870173 C.M. BSIC836004

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	185.160,71	0,00	185.160,71
	2	Vincolato	185.160,71	0,00	185.160,71

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	114.430,81	114.430,81	56.831,30	57.599,51	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	4.873,80	4.873,80	4.873,80	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	109.557,01	109.557,01	51.957,50	57.599,51	0,00

Le somme accertate e non riscosse dei fondi dell'Unione Europea riguardano la gestione dei seguenti PNRR:

Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next generation class - Ambienti di apprendimento innovativi
D.M. 218/2022 -

Completa le attività previste per realizzare il progetto 1.4.1 - Esperienza del Cittadino - Scuole - Giugno 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	11.750,84	38.969,96	38.969,96	38.969,96	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.750,84	24.907,65	24.907,65	24.907,65	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	14.062,31	14.062,31	14.062,31	0,00	0,00

Le somme accertate e rimosse della dotazione ordinaria sono destinate al funzionamento generale e decoro della scuola, al funzionamento amministrativo e sul progetto formazione e aggiornamento del personale.

Le somme accertate e rimosse da altri finanziamenti vincolati dallo stato sono relative al bando "Ristiri educativi"

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	44.500,00	51.525,01	51.525,01	50.977,01	548,00	0,00
	4	Comune vincolati	44.500,00	48.500,00	48.500,00	48.500,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.025,01	3.025,01	2.477,01	548,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOVEZZO

25073 BOVEZZO (BS) VIA CANOSSI, 2 C.F. 98092870173 C.M. BSIC836004

Le somme accertate e riscosse sono riferite ai contributi dell'Ente Locale - Diritto allo studio - relativo all'anno scolastico 2022/2023 e acconto anno scolastico 2023/2024 per l'attuazione delle attività e di progetti inerenti al PTOF.

Le somme accertate e riscosse relative ad altre istituzioni sono fondi versati da altri istituti per la compartecipazione alla realizzazione di progetti e formazione del personale e dall'Università di Cassino per tutoraggio tirocinante.

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	39.733,43	39.733,43	39.733,43	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	2.315,40	2.315,40	2.315,40	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.360,00	6.360,00	6.360,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	680,00	680,00	680,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	913,43	913,43	913,43	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	29.128,80	29.128,80	29.128,80	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	135,80	135,80	135,80	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00

Le somme accertate e riscosse si riferiscono alle quote versate dai genitori per visite d'istruzione, assicurazione sugli alunni e progetti specifici: Pre-scuola, giocomotricità, copertura assicurativa del personale della scuola.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	122,42	122,42	122,42	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	122,42	122,42	122,42	0,00	0,00

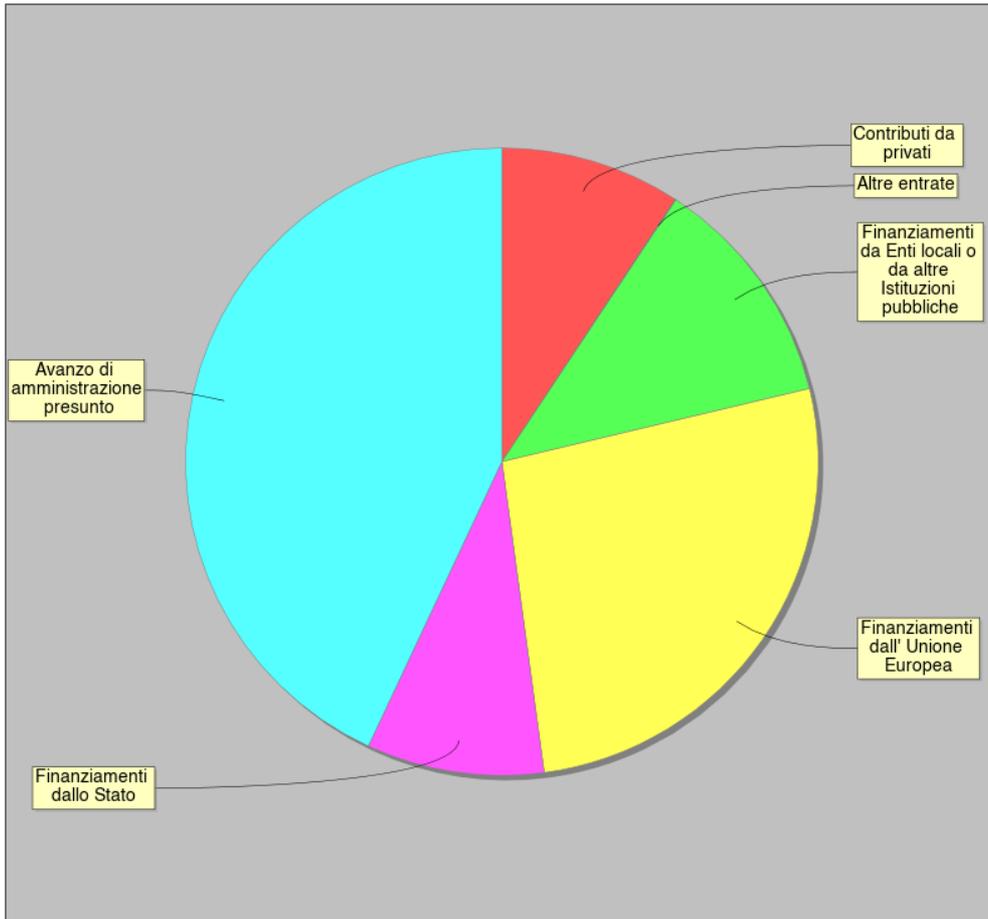
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	185.160,71
Finanziamenti dall'Unione Europea	114.430,81
Finanziamenti dallo Stato	38.969,96
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	51.525,01
Contributi da privati	39.733,43
Altre entrate	122,42



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOVEZZO

25073 BOVEZZO (BS) VIA CANOSSA, 2 C.F. 98092870173 C.M. BSIC836004

Totale analisi entrate



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



3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	364.191,42	267.416,73	73,43 %
P. Progetti	65.550,92	54.095,57	82,52 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	429.942,34	321.512,30	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		321.512,30	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOVEZZO

25073 BOVEZZO (BS) VIA CANOSSI, 2 C.F. 98092870173 C.M. BSIC836004

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziarie realizzate 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	187.731,86	176.459,56	364.191,42	267.416,73	202.207,23	65.209,50	96.774,69
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.319,17	20.532,70	40.851,87	26.177,50	21.724,50	4.453,00	14.674,37
	2	Funzionamento amministrativo	13.255,34	4.610,18	17.865,52	8.747,25	8.563,63	183,62	9.118,27
	3	Didattica	143.297,08	128.357,92	271.655,00	202.369,52	143.030,14	59.339,38	69.285,48
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	6.943,98	22.536,70	29.480,68	27.150,40	25.916,90	1.233,50	2.330,28
	6	Attività di orientamento	3.916,29	422,06	4.338,35	2.972,06	2.972,06	0,00	1.366,29

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	53.479,69	12.071,23	65.550,92	54.095,57	54.095,57	0,00	11.455,35
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	15.082,63	1.440,00	16.522,63	10.787,72	10.787,72	0,00	5.734,91
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	30.846,47	4.996,22	35.842,69	34.883,40	34.883,40	0,00	959,29
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	5.522,37	800,00	6.322,37	6.206,75	6.206,75	0,00	115,62
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.028,22	4.835,01	6.863,23	2.217,70	2.217,70	0,00	4.645,53

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	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						83.906,73			
Acquisto di beni di consumo						52.610,94			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						131.384,02			
Acquisto di beni d'investimento						157.107,02			

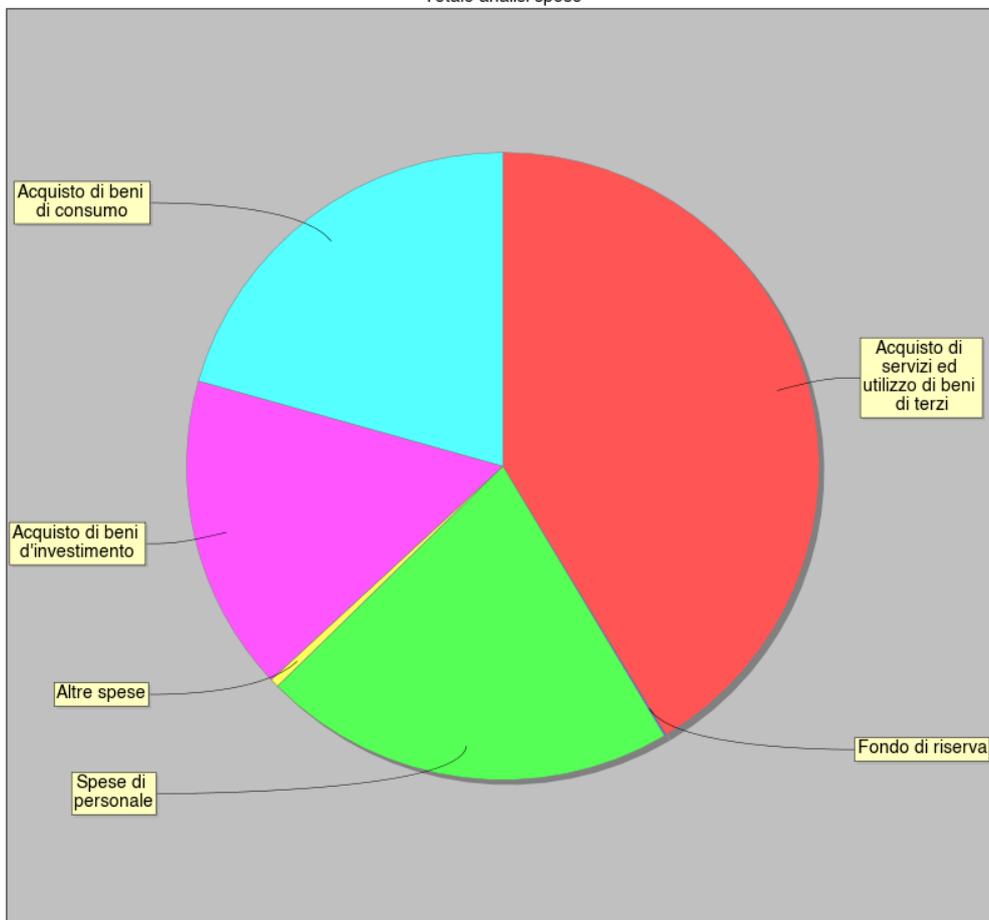


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BOVEZZO

25073 BOVEZZO (BS) VIA CANOSSA, 2 C.F. 98092870173 C.M. BSIC836004

Altre spese	1.189,45
Rimborsi e poste correttive	3.544,18
Fondo di riserva	200,00

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

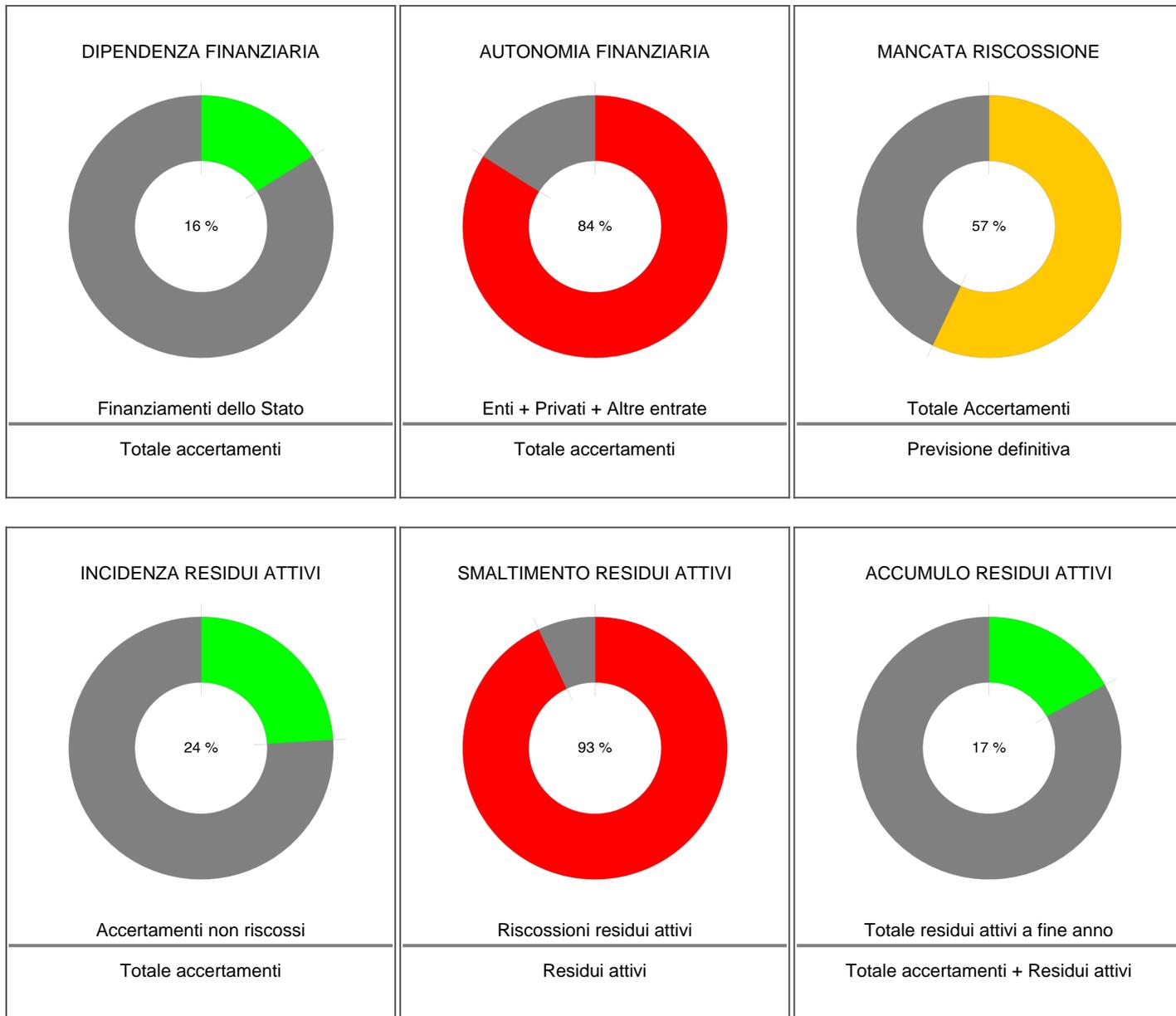
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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.





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

La relazione al Conto Consuntivo 2023 è stata predisposta al fine di illustrare l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli abietivi programmati.

La scuola si è posta in sintonia con i bisogni del territorio, delle famiglie e degli studenti e si è maggiormente aperta al nuovo scenario culturale, alle competenze diversificate dei docenti, alle esigenze didattiche che si evidenziano per essere all'altezza delle sfide della complessità.

Particolare attenzione è stata rivolta ai seguenti aspetti:

- Ottimizzare delle risorse umane, in relazione all'Offerta Formativa;
- Potenziamento della cultura della centralità della persona nel processo di apprendimento, in una scuola intesa come luogo di crescita umana nel rispetto della diversità;
- Cura nei confronti dell'integrazione/inclusione;
- Prevenzione del disagio e della dispersione;
- Promozione della formazione dei docenti e del personale ATA, con particolare riguardo alle nuove tecnologie, per il perseguimento della qualità del sistema d'istruzione;
- Potenziamento della cultura del controllo e dell'autovalutazione, al fine di superare l'autoreferenzialità.

La gestione finanziaria dell'istituto, nel corso dell'anno in esame, ha portato a termine i progetti educativi dell'anno scolastico 2022/2023 e ha dato inizio a quelli relativi all'anno scolastico 2023/2024, raggiungendo risultati ampiamente soddisfacenti in rapporto agli obiettivi programmati nel piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Sono stati riscontrati alcuni elementi di miglioramento per quanto riguarda la procedura di pianificazione delle attività e di gestione delle stesse, grazie alla collaborazione di tutto il personale.

Le spese sostenute per la realizzazione dei progetti sono state operate sempre tenendo in considerazione i principi di efficacia e efficienza.

L'offerta di attività integrative e di laboratorio, le visite ed i viaggi d'istruzione hanno garantito una qualità di servizio elevata in termini di ampliamento dell'offerta formativa, con conseguente rispetto del patto formativo posto in essere con le famiglie.

Sempre più forte e convinto il rapporto del nostro istituto con il territorio. L domanda di cultura espressa dall'odierna società necessita infatti di una scuola capace di stabilire intrecci socio-culturali con le altre agenzie educative che contribuiscono alla formazione delle giovani generazioni.

Costruttivi e fruttuosi i rapporti con l'Ente Locale, con il Comitato dei genitori, con l'ATS (per la programmazione dell'inclusione degli alunni, per la fruizione dei servizi sanitari e di prevenzione sociale), con la Parrocchia, con i centri culturali e le varie associazioni che si occupano sul territorio di problematiche socio-umanitarie, di prevenzione ed integrazione.

E' doveroso, infine, sottolineare l'impegno di tutto il personale docente e ATA volto a garantire il regolare funzionamento dell'istituzione scolastica e lo svolgimento di tutte le attività e i progetti che sono stati avviati per contribuire al raggiungimento degli obiettivi prefissati e per garantire la qualità del servizio scolastico.

BOVEZZO, 14-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Arabella Castellanelli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Elisabetta Schirinzi