



**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 09/02/2023 con provvedimento n. 37 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	456.852,62	Programmazione definitiva	436.852,62	<i>Disp. fin. da programmare</i> 20.000,00
Accertamenti	348.923,22	Impegni	265.926,88	<i>Avanzo di competenza</i> 82.996,34
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				139.234,54
Riscossioni competenza residui (B)	246.768,70	Pagamenti competenza residui (C)	179.474,98	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				206.528,26
Somme rimaste da riscuotere (E)	137.390,73	Somme rimaste da pagare (F)	147.422,20	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -10.031,47
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	8.919,38	
Totale residui attivi (I=E+G)	137.390,73	Totale residui passivi (L=F+H)	156.341,58	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -18.950,85

L'importo più consistente delle somme rimaste da riscuotere è relativa ai finanziamenti PNRR: CLASSROOMS €. 39.121,06 - LABS €. 82.322,11

L'importo più consistente delle somme rimaste da pagare è altresì relativa ai finanziamenti PNRR: CLASSROOMS €. 33.343,41- LABS €. 88.756,22



### 3. Conto Finanziario

Sono stati definitivamente chiusi a dicembre 2023 i PON RETI CABLATE e EDUGREEN che risultano anche completamente riscossi, dopo i necessari aggiustamenti contabili di radiazione dei residui attivi (per radiazione spese non riconosciute).

Sono state avviate le procedure di acquisizione servizi e forniture relative ai due PNRR:

- A.3.18 - PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT DIGITAL CLASSROOM - D.M- N. 218/2022 CUP C44D22003260006: si sono inseriti tutti gli impegni di spesa e si è pagata (tardivamente) una fattura di GHOST SNC dopo aver debitamente inserito i beni di investimento in inventario;

- A.3.19 - PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 2 - NEXT DIGITAL LABS - D.M- N. 218/2022 CUP C44D22003270006: si sono inseriti tutti gli impegni di spesa ma non è stato possibile, per mancanza di tempo e per l'attesa dell'abilitazione ad Entratel da parte dell'Agenzia delle Entrate, pagare nessuna fattura. Alla data della presente relazione tutte le fatture sono state debitamente pagate ed i beni di investimento inseriti in inventario.

E' in corso di definizione la ripartizione delle spese interne di personale per entrambe le azioni, a termine del quale la DSGA incaricata provvederà ad inviare le apposite rendicontazioni in piattaforma FUTURA.

Sulle cause del tardivo pagamento di fatture è stata depositata dalla Dirigente scolastica reggente ampia relazione.

#### 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	106.631,90	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	252.846,35	252.846,35	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	14.046,74	14.046,74	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.086,88	26.086,88	92,88 %
6. Contributi da privati	27.982,41	25.229,91	90,16 %
12. Altre entrate	27.258,34	30.713,34	112,68 %
Totale Entrate	456.852,62	348.923,22	
Disavanzo di competenza		0,00	
		Totale a pareggio	348.923,22

Il programma annuale è stato approvato con una situazione iniziale di €. 125.924,29 di cui €. 20.000,00 di disponibilità finanziaria da programmare.

A seguito di variazioni apportate nel corso dell'ef 2023 di €. 330.928,33 si è arrivati ad un totale entrate di €. 436.852,62 dal quale, aggiungendo l'importo di €. 20.000,00 di disponibilità da programmare, si giunge al totale entrate di €. 456852,62.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC VILMINORE DI SCALVE**

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

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	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1			Avanzo di amministrazione presunto	106.631,90	0,00	106.631,90
	2		Vincolato	48.911,92	0,00	48.911,92
	1		Non vincolato	57.719,98	0,00	57.719,98

**2 - Finanziamenti dall' Unione Europea**

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2			Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	252.846,35	252.846,35	128.744,17	124.102,18	0,00
	3		Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	252.846,35	252.846,35	128.744,17	124.102,18	0,00
		3	Next generation EU - PNRR- Animatori digitali	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
		2	Next generation Eu - PNRR- Azione 2 - Nextgeneration labs	0,00	164.644,23	164.644,23	82.322,11	82.322,12	0,00
		1	Next generation Eu - PNRR- Azione 1- Next generetion classrooms-	0,00	78.242,12	78.242,12	39.121,06	39.121,06	0,00
		5	Next generation EU - PNRR 1.2 - Abilitazione al Cloud - Scuole - Aprile 2022	0,00	1.659,00	1.659,00	0,00	1.659,00	0,00
		4	Next generation EU - PNRR 1.4.1 - Esperienza del Cittadino - Scuole - Aprile 2022	0,00	7.301,00	7.301,00	7.301,00	0,00	0,00

**3 - Finanziamenti dallo Stato**

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3			Finanziamenti dallo Stato	6.847,39	14.046,74	14.046,74	14.046,74	0,00	0,00
	1		Dotazione ordinaria	6.847,39	14.046,74	14.046,74	14.046,74	0,00	0,00

**5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche**

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.500,00	28.086,88	26.086,88	23.412,86	2.674,02	2.000,00
	2		Provincia vincolati	3.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	4		Comune vincolati	1.500,00	17.820,88	15.820,88	13.146,86	2.674,02	2.000,00
	6		Altre Istituzioni vincolati	0,00	266,00	266,00	266,00	0,00	0,00

**6 - Contributi da privati**



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC VILMINORE DI SCALVE**

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6			Contributi da privati	7.945,00	27.982,41	25.229,91	25.229,91	0,00	2.752,50
	1		Contributi volontari da famiglie	1.140,00	13.131,41	13.131,41	13.131,41	0,00	0,00
	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.000,00	8.156,50	8.156,50	8.156,50	0,00	0,00
	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	1.995,00	4.440,00	2.460,00	2.460,00	0,00	1.980,00
	6		Contributi per copertura assicurativa personale	210,00	210,00	0,00	0,00	0,00	210,00
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	600,00	2.044,50	1.444,50	1.444,50	0,00	600,00

12 - Altre entrate

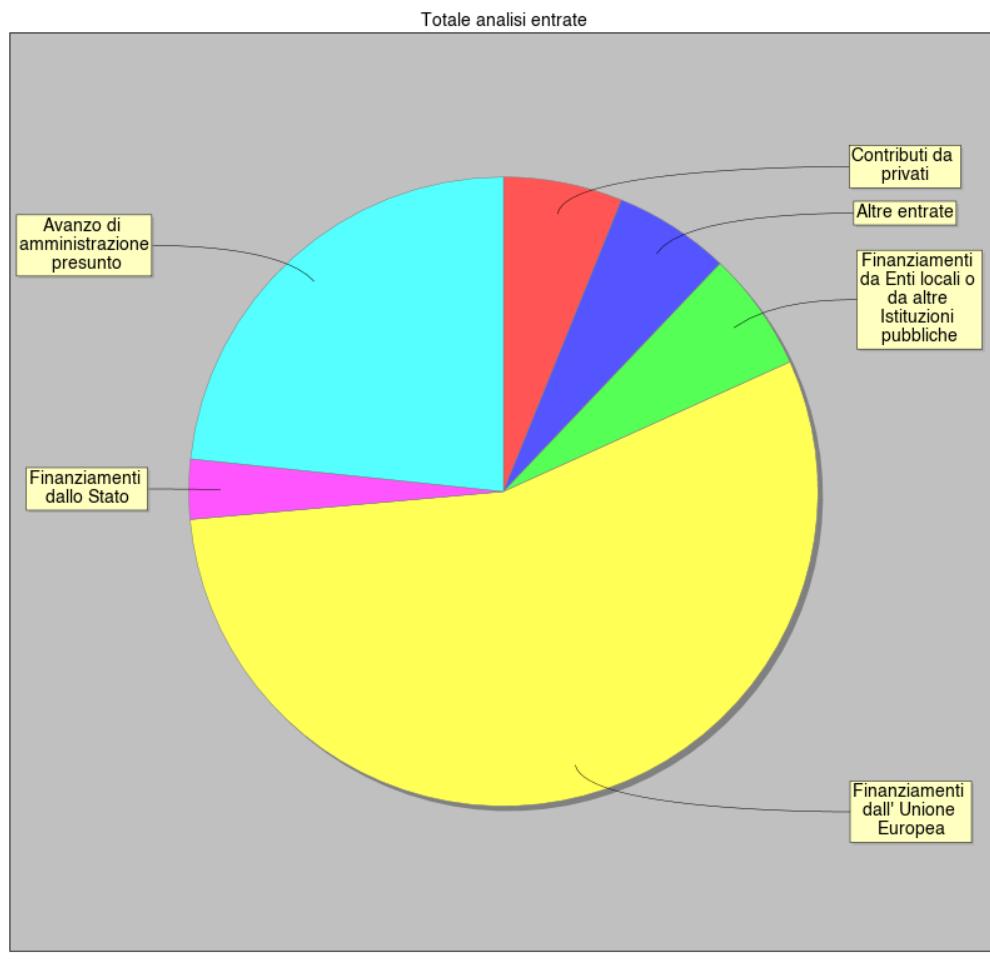
Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12			Altre entrate	0,00	27.258,34	30.713,34	20.098,81	10.614,53	-3.455,00
	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3		Altre entrate n.a.c.	0,00	27.258,33	30.713,33	20.098,80	10.614,53	-3.455,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	106.631,90
Finanziamenti dall' Unione Europea	252.846,35
Finanziamenti dallo Stato	14.046,74
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	28.086,88
Contributi da privati	27.982,41
Altre entrate	27.258,34



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC VILMINORE DI SCALVE**

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004





**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC VILMINORE DI SCALVE**

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

### **3.2. Analisi delle spese**

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

<b>Aggregato</b>	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>Obblighi da pagare (b/a)</b>
A. Attività amministrativo-didattiche	391.909,78	243.217,59	62,06 %
P. Progetti	44.842,84	22.709,29	50,64 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
<b>Totale Spese</b>	<b>436.852,62</b>	<b>265.926,88</b>	
Avanzo di competenza		82.996,34	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>348.923,22</b>	



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC VILMINORE DI SCALVE**

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

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	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A			Attività amministrativo-didattiche	77.406,98	314.502,80	391.909,78	243.217,59	95.881,79	147.335,80	148.692,19
	2		Funzionamento amministrativo	36.046,70	29.803,31	65.850,01	26.810,66	9.153,52	17.657,14	39.039,35
		1	FUNZIONAMENTO I.C.	24.672,37	12.843,31	37.515,68	16.081,02	3.954,43	12.126,59	21.434,66
		2	BIENNIO DI SCUOLA SUPERIORE	9.147,60	7.000,00	16.147,60	5.008,04	3.137,49	1.870,55	11.139,56
		3	P.D.S. COMUNE VILMINORE DI SCALVE	2.226,73	1.000,00	3.226,73	2.061,60	2.061,60	0,00	1.165,13
		4	PIANO DI RIPRESA E RESILIENZA - MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI" SCUOLE	0,00	7.301,00	7.301,00	3.660,00	0,00	3.660,00	3.641,00
		5	PIANO DI RIPRESA E RESILIENZA - MISURA 1.2 - ABILITAZIONE AL CLOUD - SCUOLE - APRILE 2022	0,00	1.659,00	1.659,00	0,00	0,00	0,00	1.659,00
	3		Didattica	36.655,67	280.443,14	317.098,81	208.558,23	78.879,57	129.678,66	108.540,58
		1	DIDATTICO GENERALE	8.569,04	22.523,41	31.092,45	20.376,16	20.376,16	0,00	10.716,29
		2	INFANZIA VILMINORE	1.120,00	2.174,02	3.294,02	1.794,02	1.794,02	0,00	1.500,00
		3	PRIMARIA VILMINORE	3.536,48	5.176,67	8.713,15	5.311,84	5.311,84	0,00	3.401,31
		4	SECONDARIA DI 1°GRADO VILMINORE	1.237,05	0,00	1.237,05	496,30	496,30	0,00	740,75
		5	P.D.S. COLERE	1.845,47	3.022,50	4.867,97	2.007,83	428,80	1.579,03	2.860,14
		6	INFANZIA SCHILPARIO	1.170,00	379,28	1.549,28	1.133,76	1.133,76	0,00	415,52
		7	PRIMARIA SCHILPARIO	2.021,02	425,43	2.446,45	529,08	529,08	0,00	1.917,37
		8	SECONDARIA DI 1°GRADO SCHILPARIO	2.095,61	400,48	2.496,09	381,58	381,58	0,00	2.114,51
		9	RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020	61,00	0,00	61,00	0,00	0,00	0,00	61,00
		10	RISORSE ART. 21 DL 137/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11	RISORSE EX ART. 31, COMMA 1, D.L. 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		12	PIANO SCUOLA ESTATE 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		13	INTERVENTI FINALIZZATI ALLA INTERCONNESSIONE DIGITALE FUNZIONALE ALLA DIDATTICA A DISTANZA BIENNIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		14	REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS - AVVISO 20480/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	DIGITAL BOARD: TRASFORMAZIONE DIGITALE NELLA DIDATTICA E NELL'ORGANIZZAZIONE - AVVISO 28966/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		16	EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITÀ PER IL PRIMO CICLO - AVVISO 50636/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		17	CENTENARIO DIGA DEL GLENO	15.000,00	3.455,00	18.455,00	18.328,03	12.328,03	6.000,00	126,97
		18	PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT DIGITAL CLASSROOM - D.M. N. 218/2022 CUP C44D22003260006	0,00	78.242,12	78.242,12	69.443,41	36.100,00	33.343,41	8.798,71
		19	PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 2 - NEXT DIGITAL LABS - D.M. N. 218/2022 CUP C44D22003270006	0,00	164.644,23	164.644,23	88.756,22	0,00	88.756,22	75.888,01
	5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.154,83	4.163,00	8.317,83	7.848,70	7.848,70	0,00	469,13
		1	VISITE DI ISTRUZIONE	4.154,83	4.163,00	8.317,83	7.848,70	7.848,70	0,00	469,13



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC VILMINORE DI SCALVE**

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004

	6		Attività di orientamento	549,78	93,35	643,13	0,00	0,00	0,00	643,13
		1	ORIENTAMENTO	549,78	93,35	643,13	0,00	0,00	0,00	643,13

**P - Progetti**

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P			Progetti	28.417,31	16.425,53	44.842,84	22.709,29	22.622,89	86,40	22.133,55
	2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	10.472,94	15.159,53	25.632,47	21.869,29	21.782,89	86,40	3.763,18
		1	MANIFESTAZIONE SPORTIVA "SCALVIADI"	7.661,97	1.000,00	8.661,97	4.898,79	4.898,79	0,00	3.763,18
		2	RILANCIO BIENNIO DI SCALVE	2.810,97	14.159,53	16.970,50	16.970,50	16.884,10	86,40	0,00
	4		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	17.944,37	1.266,00	19.210,37	840,00	840,00	0,00	18.370,37
		1	FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	9.716,60	266,00	9.982,60	300,00	300,00	0,00	9.682,60
		2	FORMAZIONE SICUREZZA	7.227,77	0,00	7.227,77	540,00	540,00	0,00	6.687,77
		3	PNNR-ANIMATORI DIGITALI- INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE CUP N. C44D22001410006	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00

**G - Gestioni economiche**

Tipologia	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**

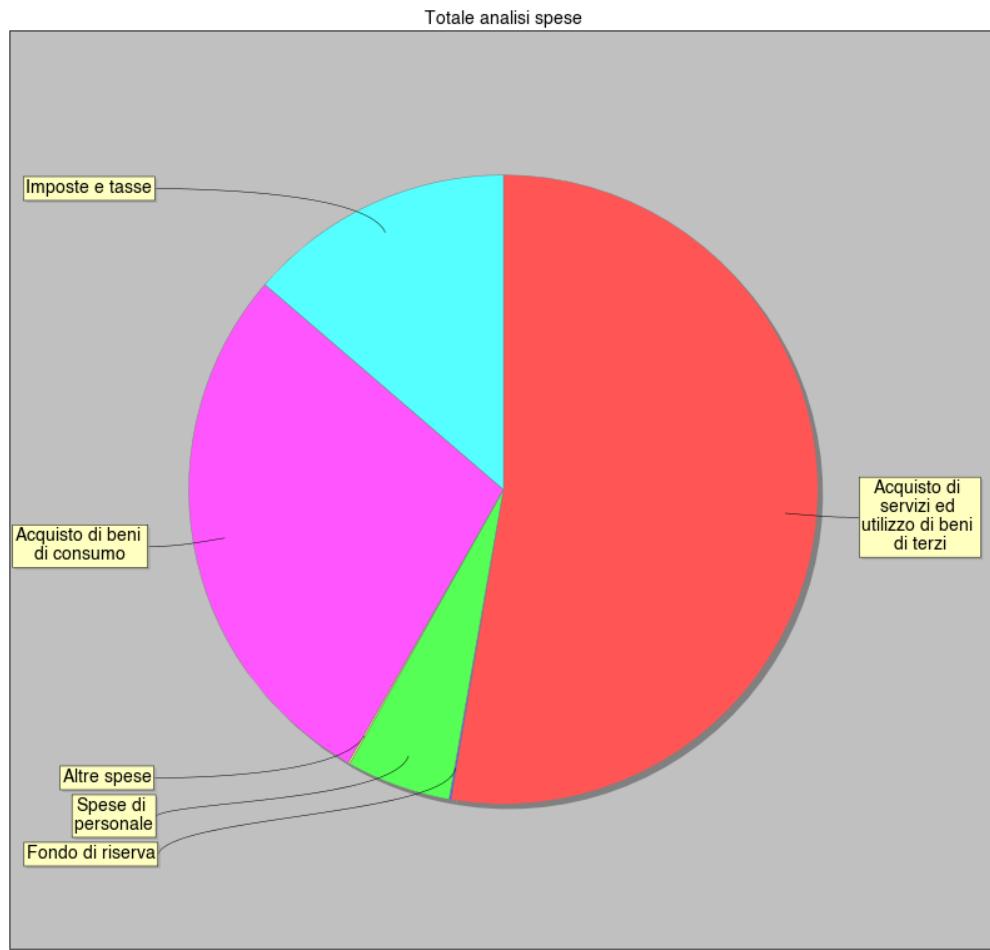
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

SPESE				IMPORTO DESTINATO				
Spese di personale				31.162,33				
Acquisto di beni di consumo				50.091,73				
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi				141.982,35				
Acquisto di beni d'investimento				174.184,10				
Altre spese				13.136,32				
Imposte e tasse				24.266,47				
Rimborsi e poste correttive				1.929,32				
Fondo di riserva				100,00				



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC VILMINORE DI SCALVE**

24020 VILMINORE DI SCALVE (BG) VIA A. LOCATELLI, 8A C.F. 90013410163 C.M. BGIC804004



● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese  
● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



### **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.

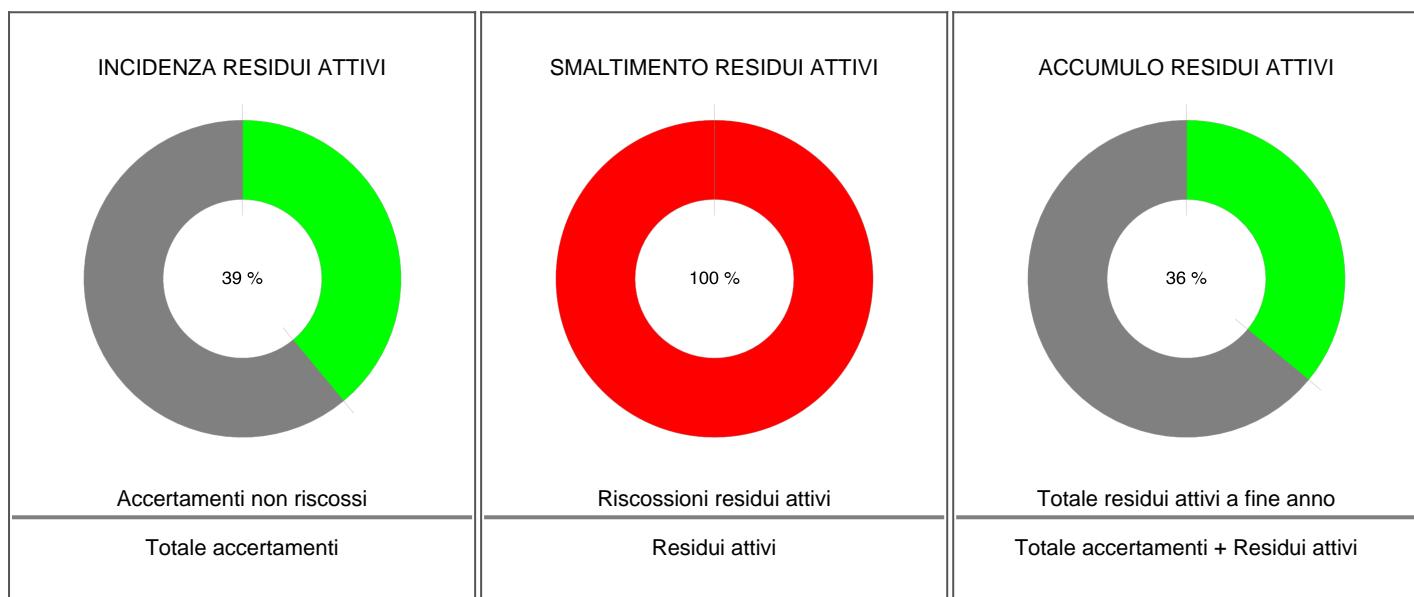
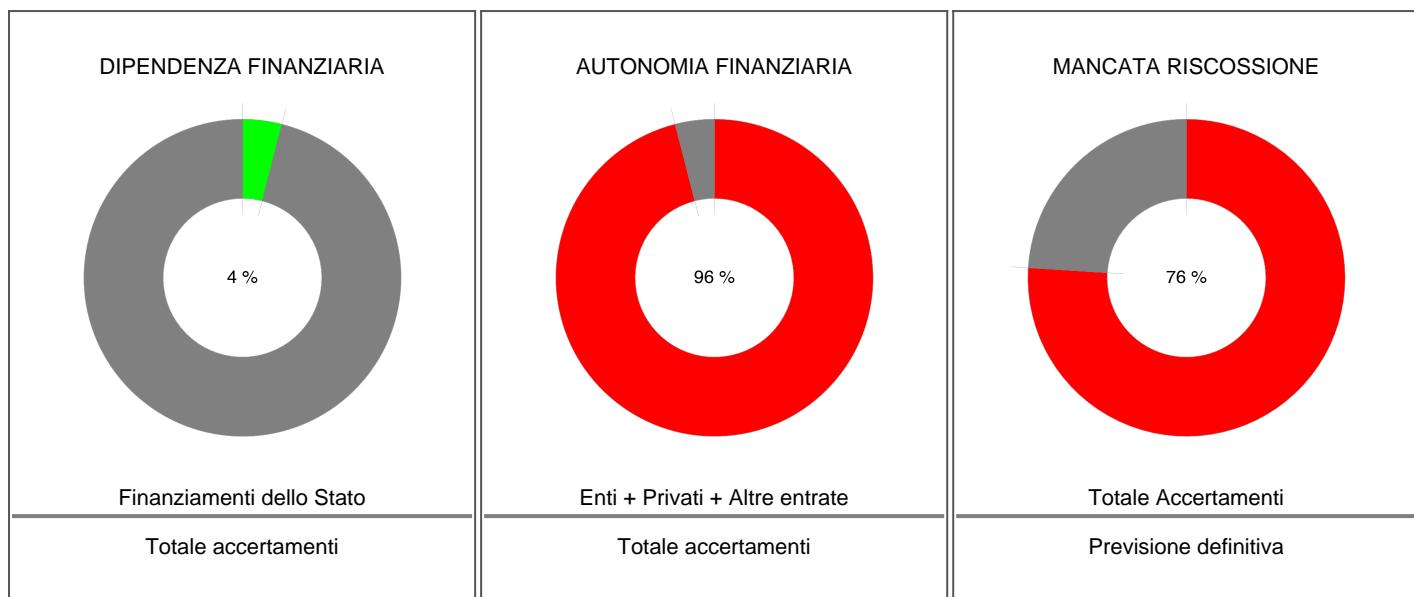
Importo totale di €. 20.000,00.



## 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**

VILMINORE DI SCALVE,  
**07-03-2024**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott.ssa Anna Baldazzi**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Annalisa Bonazzi**