



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.



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

2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	456.852,62	Programmazione definitiva	436.852,62	Disp. fin. da programmare 20.000,00
Accertamenti	348.923,22	Impegni	265.926,88	Avanzo di competenza 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	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -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	Residui Attivi - Residui Passivi -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



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. 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 €. 456.852,62.



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 generation 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

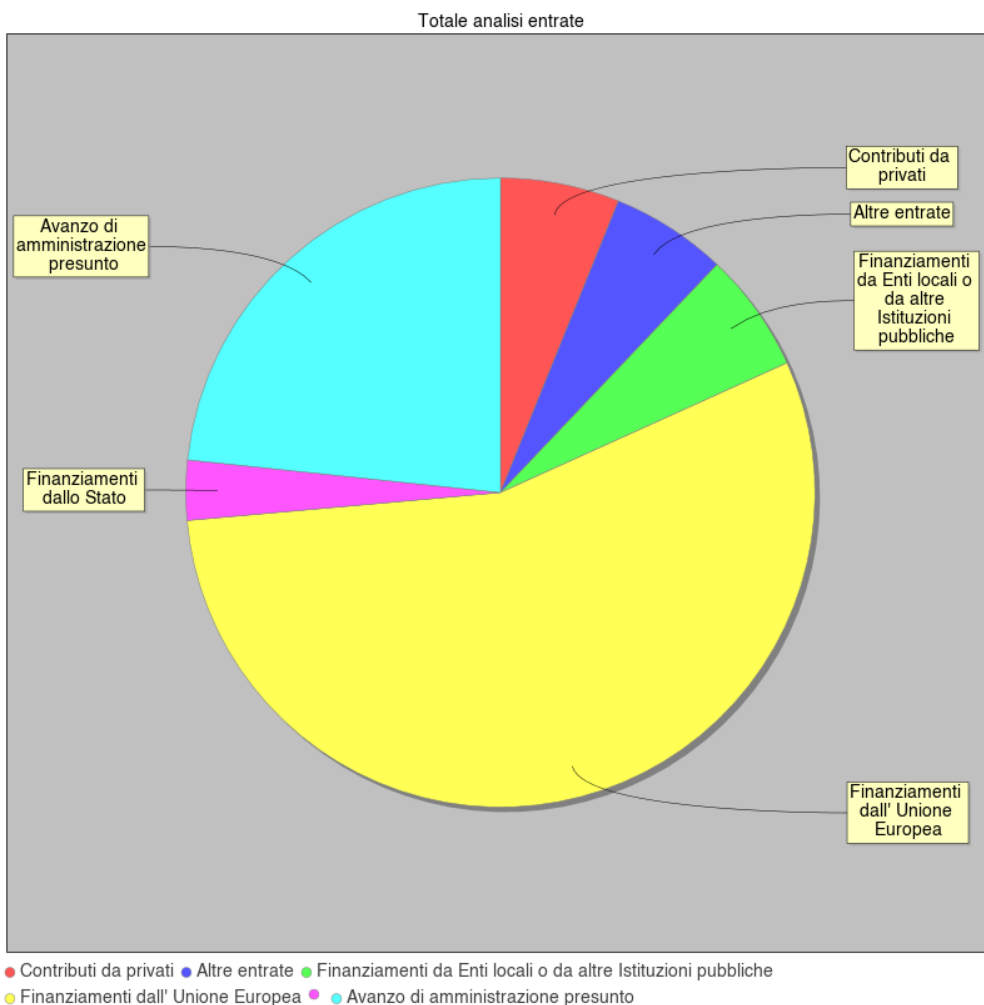
Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12			Altre entrate	0,00	27.258,34	30.713,34	20.098,81	10.614,53	-3.455,00
	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3		Altre entrate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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
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 %
Totale Spese	436.852,62	265.926,88	
Avanzo di competenza		82.996,34	
	Totale a pareggio	348.923,22	



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

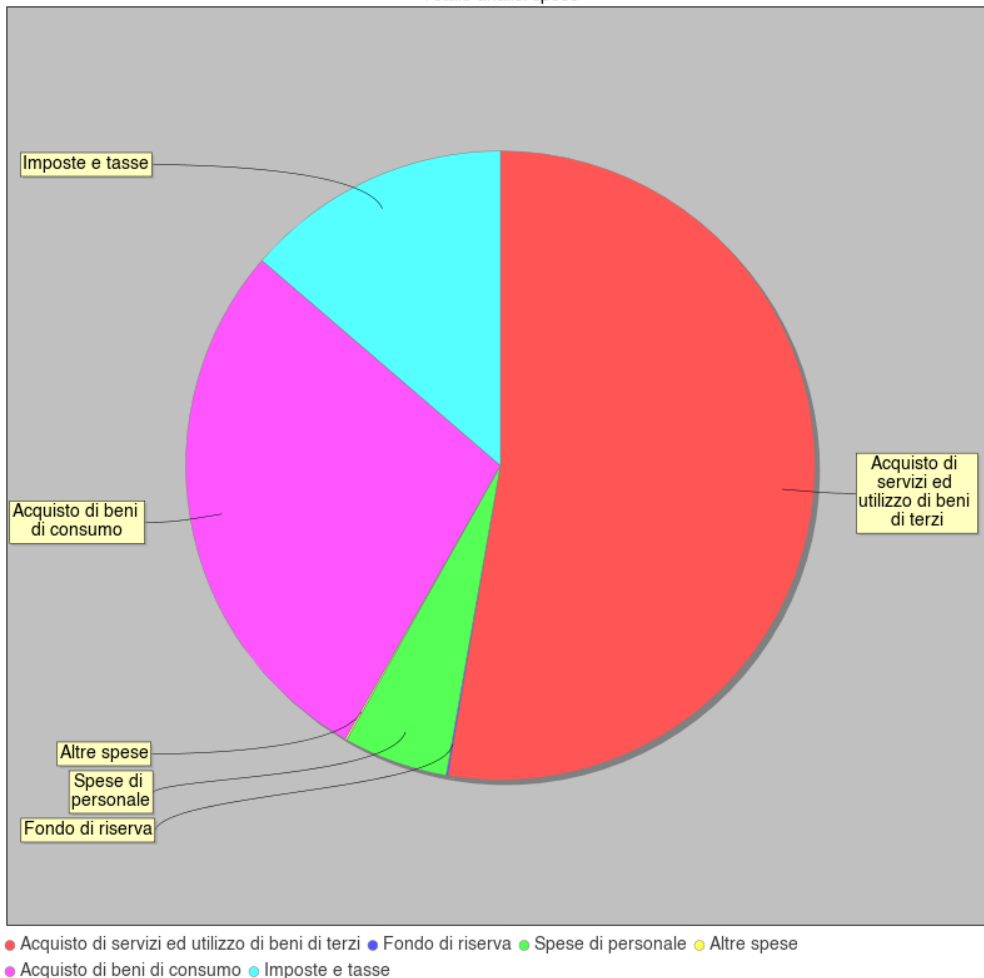
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	31.162,33
Acquisto di beni di consumo	50.091,73
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	141.982,35
Acquisto di beni d'investimento	174.184,10
Altre spese	13.136,32
Imposte e tasse	24.266,47
Rimborsi e poste correttive	1.929,32
Fondo di riserva	100,00



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

Totale analisi spese





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.





**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

5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

VILMINORE DI SCALVE,
07-03-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Anna Balduzzi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Annalisa Bonazzi