



## **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 14/01/2022 con provvedimento n. 8 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	1.108.609,58	Programmazione definitiva	1.108.609,58	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	462.684,17	Impegni	473.590,93	Disavanzo di competenza 10.906,76
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				362.510,84
Riscossioni competenza residui (B)	449.161,02	Pagamenti competenza residui (C)	338.334,19	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				473.337,67
Somme rimaste da riscuotere (E)	186.285,00	Somme rimaste da pagare (F)	195.218,95	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -8.933,95
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	75.600,76	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	366,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	261.885,76	Totale residui passivi (L=F+H)	195.584,95	Residui Attivi - Residui Passivi 66.300,81



### 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	548.381,57	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	102.000,00	102.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	330.489,95	231.146,11	69,94 %
4. Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.800,00	0,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	92.840,00	92.840,00	100,00 %
6. Contributi da privati	33.748,05	33.748,05	100,00 %
12. Altre entrate	1.150,01	1.150,01	100,00 %
Totale Entrate	1.108.609,58	462.684,17	
Disavanzo di competenza		10.906,76	
Totale a pareggio		473.590,93	



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	547.640,77	740,80	548.381,57
	2	Vincolato	204.189,65	0,00	204.189,65
	1	Non vincolato	343.451,12	740,80	344.191,92

#### 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	102.000,00	102.000,00	1.000,00	101.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	14.494,33	330.489,95	231.146,11	145.861,11	85.285,00	99.343,84
	1	Dotazione ordinaria	14.494,33	25.739,14	26.395,30	26.395,30	0,00	-656,16
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	304.750,81	204.750,81	119.465,81	85.285,00	100.000,00

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	-1.800,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	-1.800,00

#### 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	91.500,00	92.840,00	92.840,00	92.840,00	0,00	0,00
	3	Comune non vincolati	91.500,00	91.500,00	91.500,00	91.500,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.340,00	1.340,00	1.340,00	0,00	0,00

#### 6 - Contributi da privati



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IST. COMPRENSIVO OSPITALETTO  
25035 OSPITALETTO (BS) VIA ZANARDELLI, 13/B C.F. 98093120172 C.M. BSIC827009

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	11.930,00	33.748,05	33.748,05	33.748,05	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	3.070,00	8.346,00	8.346,00	8.346,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	12.218,05	12.218,05	12.218,05	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.020,00	10.914,00	10.914,00	10.914,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	840,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	420,00	420,00	420,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	610,00	610,00	610,00	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	80,00	80,00	80,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

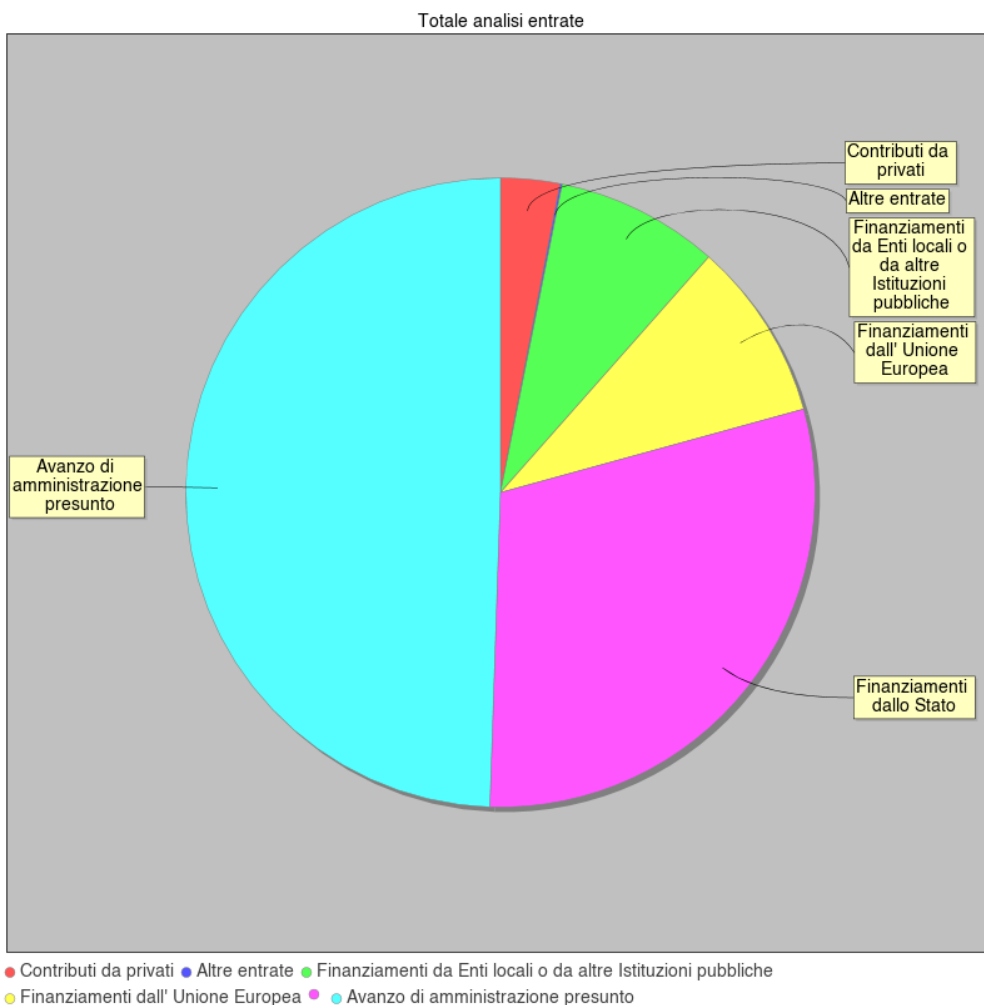
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	1.150,01	1.150,01	1.150,01	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	548.381,57
Finanziamenti dall' Unione Europea	102.000,00
Finanziamenti dallo Stato	330.489,95
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	92.840,00
Contributi da privati	33.748,05
Altre entrate	1.150,01



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**IC IST. COMPRENSIVO OSPITALETTO**

25035 OSPITALETTO (BS) VIA ZANARDELLI, 13/B C.F. 98093120172 C.M. BSIC827009





### 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	787.567,73	417.588,09	53,02 %
P. Progetti	319.641,85	56.002,84	17,52 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.400,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.108.609,58	473.590,93	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		473.590,93	



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IST. COMPRENSIVO OSPITALETTO  
25035 OSPITALETTO (BS) VIA ZANARDELLI, 13/B C.F. 98093120172 C.M. BSIC827009

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	413.237,66	374.330,07	787.567,73	417.588,09	228.334,04	189.254,05	369.979,64
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	59.859,75	15.805,82	75.665,57	51.993,88	46.420,80	5.573,08	23.671,69
	2	Funzionamento amministrativo	68.039,48	211.015,00	279.054,48	15.124,33	10.244,33	4.880,00	263.930,15
	3	Didattica	271.397,46	134.809,57	406.207,03	337.541,19	159.411,22	178.129,97	68.665,84
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.579,79	12.218,05	14.797,84	12.928,69	12.257,69	671,00	1.869,15
	6	Attività di orientamento	11.361,18	481,63	11.842,81	0,00	0,00	0,00	11.842,81

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	250.927,44	68.714,41	319.641,85	56.002,84	50.037,94	5.964,90	263.639,01
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	24.558,11	0,00	24.558,11	0,00	0,00	0,00	24.558,11
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	170.511,27	73.562,41	244.073,68	37.131,01	31.898,11	5.232,90	206.942,67
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6.570,00	4.002,00	10.572,00	5.677,40	5.677,40	0,00	4.894,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	44.693,06	-8.850,00	35.843,06	13.194,43	12.462,43	732,00	22.648,63
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	4.595,00	0,00	4.595,00	0,00	0,00	0,00	4.595,00

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

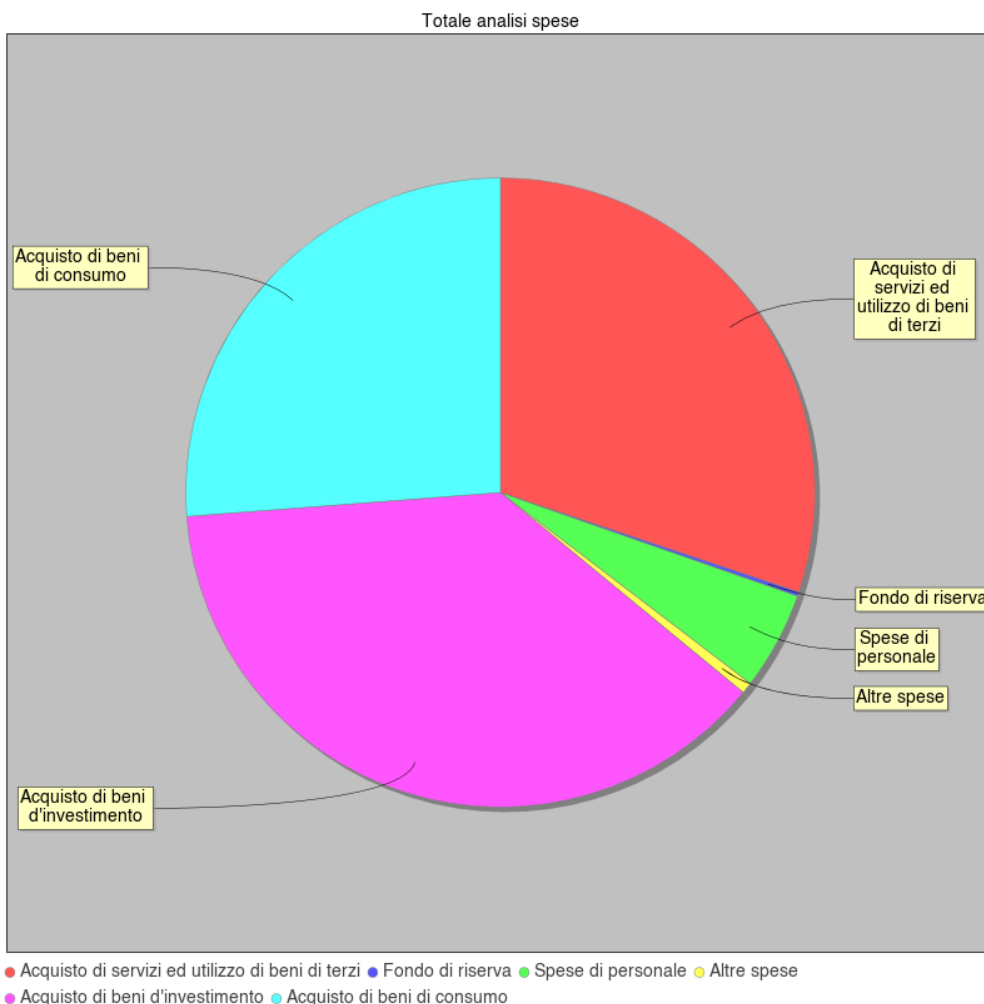
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00
	98	Fondo di riserva	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	102.867,62
Acquisto di beni di consumo	234.638,91
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	302.580,08





Acquisto di beni d'investimento	369.069,93
Altre spese	97.973,04
Rimborsi e poste correttive	80,00
Fondo di riserva	1.400,00





### **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.





## 5. Conclusioni

I progetti deliberati dal collegio docenti e inseriti nel Programma Annuale sono stati attuati nella loro interezza. Gli obiettivi formativi, posti al centro dell'azione educativa curricolare e dell'implementazione progettuale, scaturiti da un'attenta analisi condotta dal collegio docenti (anche articolato in gruppi funzionali di lavoro) sui bisogni degli alunni, sono stati ridefiniti sulla base dei nuovi scenari post-pandemia. In questa nuova fase è stato indispensabile ripensare in modo più sistematico e organico l'intero impianto organizzativo e didattico. In continuità con l'anno precedente infatti si rileva la necessità di investimento in relazione all'emergenza sanitaria ed educativa, secondo una linea d'azione maggiormente prospettica. Oltre all'acquisto di materiali ed attrezzature necessari per garantire sia igiene che sanificazione (Risorse ex art. 58, comma 4, D.L.73/2021 -Ristori) infatti, si è scelto di investire per supportare una didattica ormai solidamente transitata verso un apprendimento di tipo laboratoriale e motivante che capitalizza i vantaggi dell'uso del digitale nella quotidianità. In particolar modo, per sostenere la didattica digitale integrata si è scelto di consolidare e ampliare l'infrastruttura sia alla Scuola Primaria che alla Scuola Secondaria, garantendo un traffico dati con un'affidabilità, continuità e velocità maggiore (PON "realizzazione di reti locali, cablate e wireless, nelle scuole" – avviso n. 20480 del 20/07/2021). Inoltre si è cercato di dotare più aule possibili del Monitor Interattivi Multimediali che si è verificato offrire prestazioni più rispondenti ai bisogni di studenti e docenti, dando priorità alla collocazione di questi dispositivi alla Scuola secondaria (PON "Digital board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione" – avviso n. 28966 del 6/09/2021). Su impulso fornito dall'Animatore digitale si è pensato di creare le condizioni per ampliare le opportunità formative offrendo la possibilità di sperimentare anche forme di realtà virtuale in grado di assicurare (seppur solo in forma parziale) una compensazione alla carenza di esperienze culturali dirette sperimentate da gran parte degli studenti che si configurano come target a rischio dispersione scolastica (PON – "Spazi e strumenti per le STEM", Avviso Prot. N.10812 del 13 Maggio 2021). Consapevoli che una proposta didattica ed educativa completa, orientata al Learning by doing, non possa essere in modo riduttivo assolta solo dall'utilizzo del digitale, si è ritenuto necessario offrire le condizioni per esercitare la consapevolezza dell'esercizio della cittadinanza attiva in ambito ecologico attraverso la realizzazione di un frutteto didattico alla Scuola Primaria (PON "Edugreen: laboratori di sostenibilità per il primo ciclo." Avviso 50636/2021). La riorganizzazione degli spazi con l'intento di creare i presupposti per una trasformazione in senso innovativo delle proposte didattiche, in piena attuazione delle Indicazioni Nazionali 2012 si è completata anche attraverso l'allestimento di ambienti di apprendimento innovativi anche alla Scuola dell'Infanzia (PON "Ambienti Didattici Innovativi per la Scuola dell'Infanzia" – Avviso 38007/2021). Sono stati realizzati, come per l'anno scolastico precedente, laboratori specifici per il recupero degli apprendimenti e della socialità nel periodo estivo dedicati prevalentemente agli studenti della Scuola Secondaria, secondo quanto definito dai Patti di Comunità e dal Piano scuola estate e si è continuato a garantire il supporto psicologico. Inoltre sono state compiute tutte le operazioni propedeutiche per garantire l'attivazione di proposte di socialità in risposta anche all'ampio numero di situazioni definite di dispersione scolastica implicita con l'intento di sistematizzare le proposte extracurricolari, creando un ponte tra il Piano Scuola e il Futuro Progetto con Finanziamento PNRR contro la dispersione. Per poter realizzare tali laboratori ci si avvarrà del finanziamento PON dedicato (PON "Progetti di socialità, apprendimenti e accoglienza- Avviso n. 33956/2022). Tutte le aree progettuali previste per il raggiungimento delle Competenze chiave di apprendimento permanente sono state presidiate in verticale (dalla Scuola dell'Infanzia alla Scuola Secondaria di primo grado), garantendo agli alunni di continuare il proprio processo di apprendimento e un'implementazione delle esperienze in relazione all'età e ai percorsi pregressi. Si evidenzia che è stato garantito l'investimento ormai consueto per promuovere le eccellenze e mantenere alta la motivazione (con gare e concorsi) e attraverso la partecipazione ad alcune proposte esterne (certificazione in lingua ad esempio: TRINITY e DELF). Avvalendosi anche dell'opera di esperti, gli insegnanti hanno potuto continuare a garantire agli alunni di realizzare percorsi formativi rispettosi delle complesse problematiche legate allo sviluppo dei ragazzi, alle situazioni familiari, alle emergenze sociali che attraversano la realtà territoriale del Comune di Ospitaletto. In particolar modo, in ambito multilingue, non essendo risultato il nostro Istituto destinatario per l'a.s. 2022-23 dell'Assistente di lingua francese, si è deciso di mantenere inalterata la proposta di un madrelingua francese per dodici ore a settimana nella Scuola Secondaria, garantendone il pagamento attraverso l'investimento autonomo con i fondi comunali.

Continuare a lavorare anche sull'ampliamento curricolare, oltre che sui saperi essenziali, ha permesso di ristabilire, in questa epoca post-pandemica, una cornice di "normale" quotidianità, rimotivante per chi negli anni di Covid ha subito la caduta nel coinvolgimento didattico e arricchente per chi, supportato da volontà personale e sostegno familiare, ha voluto esplorare ulteriori aree di conoscenza, valorizzando al massimo i tempi liberi. Si sono mantenute e rafforzate le alleanze educative con le realtà associative della realtà culturale, sociale e sportiva (Banda Cittadina, Società San Vincenzo de Paoli) che operano sul territorio e sono andate definendosi ulteriormente nuove sinergie progettuali con altre agenzie formative che condividono gli obiettivi educativi definiti nel PTOF (AGE, Parrocchia, Associazione Alpini, ANPI). Sono state realizzate iniziative di promozione della Cittadinanza attiva (commemorazione 4 novembre, giornata della memoria, 25 aprile) per capitalizzare l'esperienza diretta e in azione quale forma di arricchimento del lavoro d'aula.

Per consolidare una progettazione collegiale orientata dalle Indicazioni Nazionali 2012, sono state realizzate diverse proposte formative specifiche per il personale, in rete con altre scuole del territorio, finanziate anche da fondi specifici (Didattica per competenze, PNSD, etc.). Particolare rilievo ha assunto sia la formazione in ambito disciplinare (italiano, matematica, ambito antropologico) che in ambito di cittadinanza, sostenendo progettualità formative atte a costituire un gruppo di lavoro ben integrato e in grado di cooperare nella co-costruzione di progettazioni integrate che evidenzino l'identità di Istituto (Team Building). Il Progetto Formazione ha visto l'iscrizione a bilancio dei fondi di ambito dell'anno



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IST. COMPRENSIVO OSPITALETTO**

25035 OSPITALETTO (BS) VIA ZANARDELLI, 13/B C.F. 98093120172 C.M. BSIC827009

scolastico precedente per la formazione destinati alle singole scuole. Si è provveduto ad adempiere alla normativa sulla sicurezza in modo trasversale, individuando figure di riferimento con alta professionalità (RSPP e medico competente), procedendo ad acquisti ad hoc e impostando un piano di formazione del personale (mirata alle diverse professionalità) con un consistente investimento in merito alla formazione base dei lavoratori, realizzata in rete con altri Istituti dell'Ambito. In un'opera di graduale crescita dell'attenzione sul fronte della sicurezza si è provveduto all'adempimento dell'obbligo di sorveglianza sanitaria per tutto il personale ATA e docente della Scuola dell'Infanzia a tempo indeterminato e sorveglianza sanitaria straordinaria per i lavoratori fragili. Uno spazio oculato è stato dato al processo di dematerializzazione, per allinearsi agli standard previsti dal Codice di Amministrazione Digitale (area amministrativa) e dal Piano Nazionale Scuola Digitale (area didattica): sono stati acquisiti attraverso acquisti diretti e attraverso sponsorizzazioni (Coop, Auchan, Esselunga) ausili hardware e software e sono stati compiuti adeguamenti degli impianti e delle attrezzature. Particolare rilevanza è stata data alla manutenzione ad opera di personale interno alla scuola di tutte le attrezzature digitali per l'amministrazione e per la didattica (Pc, Monitor interattivi, stampanti, tablet, ...). Si è data una forte spinta all'utilizzo del registro elettronico anche da parte dell'utenza della Scuola Primaria e della Scuola dell'Infanzia e all'utilizzo della Segreteria digitale sia per la comunicazione con l'utenza che con il personale. In ambito di comunicazione con l'utenza e con il personale si è scelto di ripensare, in stretta connessione con l'operazione di avvicendamento di Registro elettronico, anche allo strumento del sito (PNRR "Adeguamento sito web – Avviso misura 1.4.1. Esperienza del cittadino nei servizi pubblici"). All'avvio dell'anno scolastico 2022/2023 sono stati sostituiti gli applicativi per la digitalizzazione dell'azione amministrativa e didattica, anche in funzione di revisione del flusso documentale e l'organizzazione gestionale e didattica. Gli obiettivi di gestione sono quelli di garantire, pur in situazioni a volte non facili, il ruolo formativo della scuola, salvaguardare l'opinione positiva nei confronti dell'Istituzione scolastica da parte dei partner e la fiducia degli utenti, contrastare la demotivazione e la sfiducia che rischiano di diffondersi tra il personale, a fronte di "ostacoli" educativi ma anche amministrativi e burocratici che negli ultimi anni stanno affaticando i lavoratori della Scuola. La realizzazione delle progettualità è stata possibile grazie all'utilizzo integrato dei vari contributi economici Europei, dello Stato, del Piano diritto allo studio Comunale e dei genitori. La gestione amministrativa ha teso al corretto impiego delle risorse ricevute sia da parte dell'Unione Europea che dallo Stato e da parte del diritto allo studio del Comune di Ospitaletto. I contributi delle famiglie sono stati utilizzati per coprire spese e servizi destinati esclusivamente agli alunni. Il fondo minute spese è stato utilizzato senza necessità di reintegro per acquisti urgenti e di piccoli importi. Pur nella riorganizzazione delle risorse si evidenzia senza ombra di dubbio la necessità di investimenti più massicci nell'area delle competenze matematiche e dell'inclusione e la necessità di mantenere un alto investimento sulla sicurezza e sulla formazione del personale.

OSPITALETTO, 14-03-  
2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Michele Ambrosio**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Metelli Laura**

Firmato digitalmente da LAURA METELLI