



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 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2023 approvato dal Consiglio d'Istituto il 07/02/2023 con provvedimento n. 39 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	1.043.929,72	Programmazione definitiva	1.043.929,72	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	518.237,18	Impegni	497.686,08	<i>Avanzo di competenza</i> 20.551,10
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				473.337,67
Riscossioni competenza residui (B)	599.789,31	Pagamenti competenza residui (C)	511.433,41	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				561.693,57
Somme rimaste da riscuotere (E)	158.082,12	Somme rimaste da pagare (F)	164.911,23	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -6.829,11
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	12.262,80	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	778,59	
Totale residui attivi (I=E+G)	170.344,92	Totale residui passivi (L=F+H)	165.689,82	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 4.655,10



3. Conto Finanziario

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	539.638,48	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	319.408,28	319.408,28	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	38.598,45	51.657,39	133,83 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	87.107,00	87.787,00	100,78 %
6. Contributi da privati	56.417,50	56.624,50	100,37 %
12. Altre entrate	2.760,01	2.760,01	100,00 %
Totale Entrate	1.043.929,72	518.237,18	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	518.237,18	



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	539.638,48	0,00	539.638,48
	2	Vincolato	214.201,18	0,00	214.201,18
	1	Non vincolato	325.437,30	0,00	325.437,30

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	319.408,28	319.408,28	161.326,16	158.082,12	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	4.634,37	4.634,37	3.939,21	695,16	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	314.773,91	314.773,91	157.386,95	157.386,96	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	22.661,51	38.598,45	51.657,39	51.657,39	0,00	-13.058,94
	1	Dotazione ordinaria	22.661,51	34.328,79	47.387,73	47.387,73	0,00	-13.058,94
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	4.269,66	4.269,66	4.269,66	0,00	0,00

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	85.000,00	87.107,00	87.787,00	87.787,00	0,00	-680,00
	3	Comune non vincolati	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.607,00	2.287,00	2.287,00	0,00	-680,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	22.833,00	56.417,50	56.624,50	56.624,50	0,00	-207,00
	1	Contributi volontari da famiglie	3.475,00	8.074,00	8.082,00	8.082,00	0,00	-8,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9.700,00	34.424,50	34.439,50	34.439,50	0,00	-15,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	8.730,00	10.640,00	10.799,00	10.799,00	0,00	-159,00



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

		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	928,00	1.272,00	1.272,00	1.272,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	374,00	374,00	374,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	1.633,00	1.658,00	1.658,00	0,00	-25,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	2.760,01	2.760,01	2.760,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	2.760,00	2.760,00	2.760,00	0,00	0,00

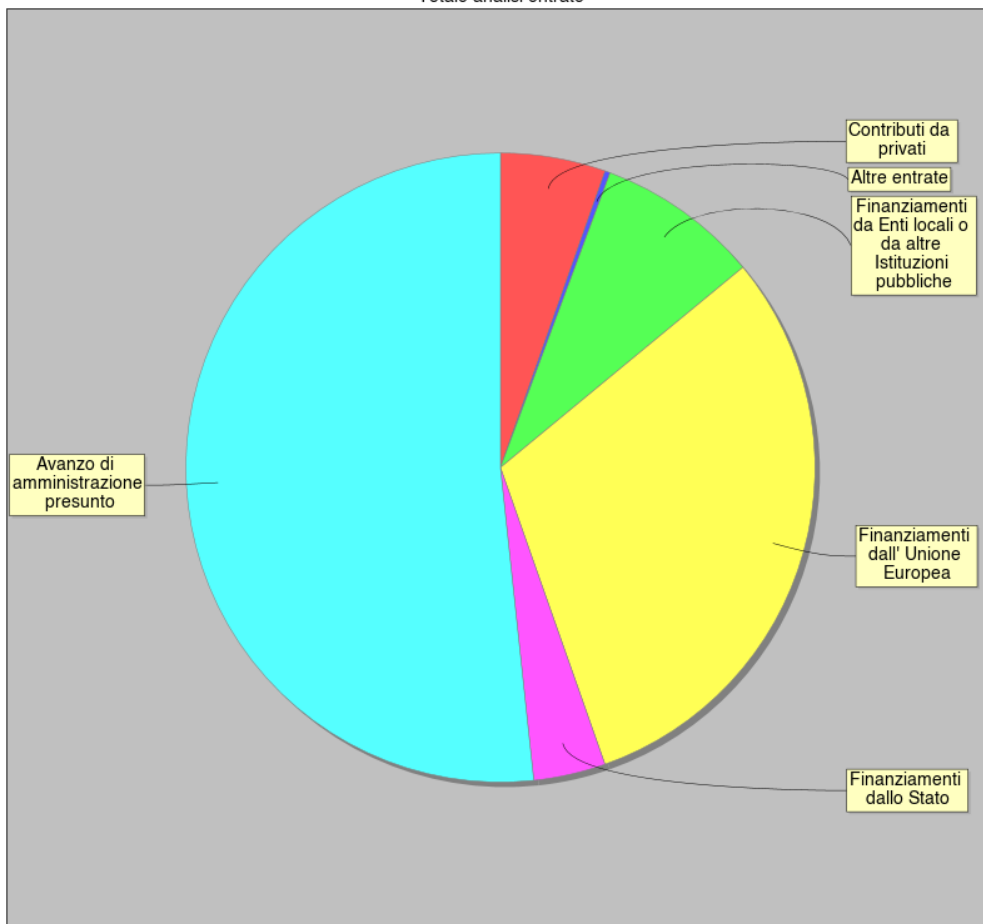
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	539.638,48
Finanziamenti dall' Unione Europea	319.408,28
Finanziamenti dallo Stato	38.598,45
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	87.107,00
Contributi da privati	56.417,50
Altre entrate	2.760,01



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

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 2023

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	690.125,02	359.926,86	52,15 %
P. Progetti	352.643,19	137.759,22	39,06 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.161,51	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.043.929,72	497.686,08	
Avanzo di competenza		20.551,10	
Totale a pareggio		518.237,18	



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	334.376,66	355.748,36	690.125,02	359.926,86	213.069,33	146.857,53	330.198,16
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	49.425,71	8.540,33	57.966,04	56.717,64	46.284,62	10.433,02	1.248,40
	2	Funzionamento amministrativo	181.198,15	254,01	181.452,16	24.749,82	24.749,82	0,00	156.702,34
	3	Didattica	80.340,84	321.728,57	402.069,41	238.753,60	108.539,09	130.214,51	163.315,81
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.569,15	24.724,50	36.293,65	34.155,80	33.495,80	660,00	2.137,85
	6	Attività di orientamento	11.842,81	500,95	12.343,76	5.550,00	0,00	5.550,00	6.793,76

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	334.594,82	18.048,37	352.643,19	137.759,22	119.705,52	18.053,70	214.883,97
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	25.958,11	0,00	25.958,11	371,56	371,56	0,00	25.586,55
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	275.567,66	6.947,37	282.515,03	120.462,33	102.408,63	18.053,70	162.052,70
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	4.894,60	4.414,00	9.308,60	4.352,00	4.352,00	0,00	4.956,60
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	23.579,45	6.687,00	30.266,45	12.300,33	12.300,33	0,00	17.966,12
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	4.595,00	0,00	4.595,00	273,00	273,00	0,00	4.322,00

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	1.161,51	0,00	1.161,51	0,00	0,00	0,00	1.161,51
	98	Fondo di riserva	1.161,51	0,00	1.161,51	0,00	0,00	0,00	1.161,51

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						197.904,31			
Acquisto di beni di consumo						220.991,51			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						337.163,98			

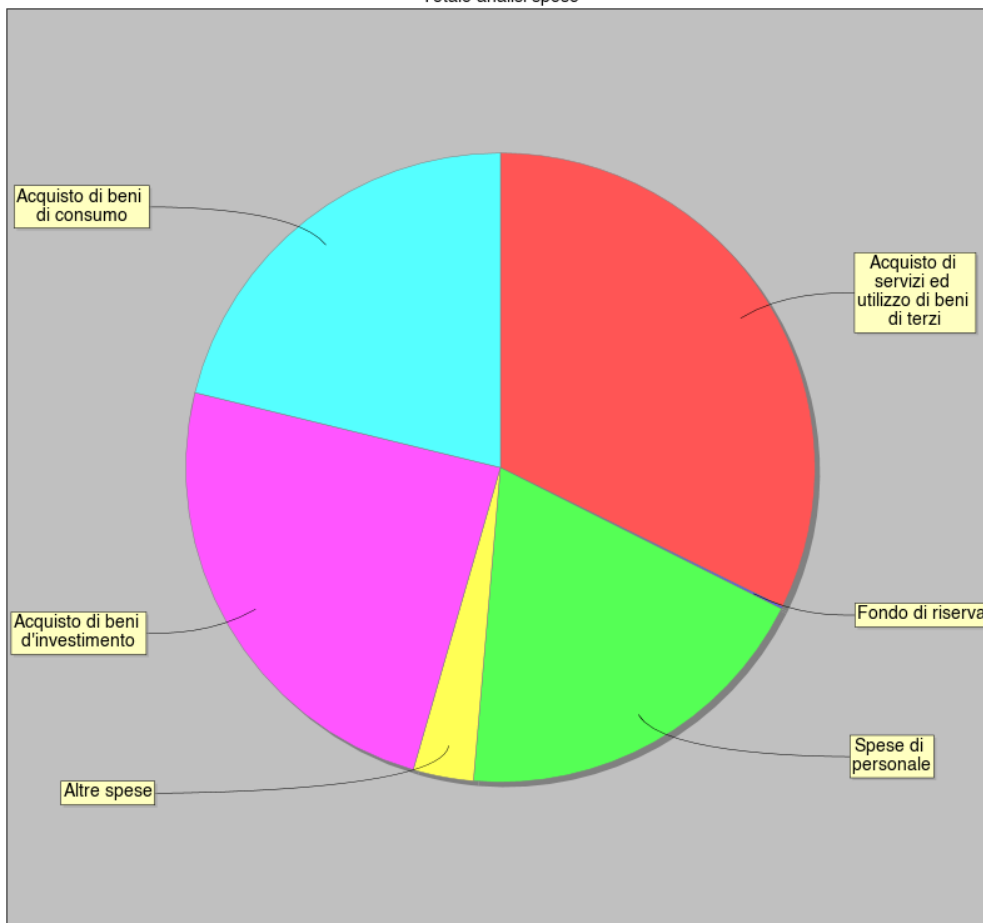


Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IST. COMPRENSIVO OSPITALETTO

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

Acquisto di beni d'investimento	254.285,91
Altre spese	32.422,50
Fondo di riserva	1.161,51

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

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. 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 la presenza di Monitor Interattivi Multimediali, dando corso al processo di innovazione iniziato alla scuola secondaria e ora completamente completato alla scuola primaria (PNRR. Missione 4 – Componente 1 – Investimento 3.2 Scuola 4.0 – Scuole innovative, nuove aule didattiche e laboratori). Sulla scorta dei progetti realizzati negli anni precedenti è stato messo a punto un impianto complesso di azioni di contrasto alla dispersione scolastica. (PNRR. “Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica” DM n. 170/2022). Su impulso fornito dall'Animatore digitale si è pensato di creare le condizioni per ampliare le opportunità formative offrendo la possibilità di sperimentare anche l'utilizzo del digitale nelle proposte multimediali video e audio. 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 ogni ambito della vita sociale e civile (ambientale, espressivo, linguistico). Sono stati realizzati, come per l'anno scolastico precedente, laboratori specifici per il recupero degli apprendimenti per alunni neoarrivati o da alfabetizzare e si è continuato a garantire il supporto psicologico. 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. 2023-24 dell'Assistente di lingua francese, si è deciso di mantenere inalterata la proposta di un esperto 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 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 del software di



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

gestione documentale, 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. 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, **09-04-**
2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Michele Ambrosio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Metelli Laura