



## 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 18/02/2023 con delibera n. 48 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	622.370,32	Programmazione definitiva	620.101,64	<i>Disp. fin. da programmare</i> 2.268,68
Accertamenti	323.623,71	Impegni	357.907,72	<i>Disavanzo di competenza</i> 34.284,01
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				164.532,45
Riscossioni competenza residui (B)	390.326,00	Pagamenti competenza residui (C)	358.407,72	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				196.450,73
Somme rimaste da riscuotere (E)	63.060,28	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 63.060,28
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	27.031,28	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	90.091,56	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 90.091,56



### 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	298.746,61	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	115.181,09	115.181,09	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	35.711,32	35.711,32	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	132.653,01	132.653,01	100,00 %
6. Contributi da privati	39.904,76	39.904,76	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	173,50	173,50	100,00 %
12. Altre entrate	0,03	0,03	100,00 %
Totale Entrate	622.370,32	323.623,71	
Disavanzo di competenza		34.284,01	
	Totale a pareggio	357.907,72	



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	320.826,30	-22.079,69	298.746,61
	2	Vincolato	284.423,23	0,00	284.423,23
	1	Non vincolato	36.403,07	-22.079,69	14.323,38

#### 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	115.181,09	115.181,09	115.181,09	0,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	115.181,09	115.181,09	115.181,09	0,00	0,00

#### FINANZIAMENTI PNRR- Next generation Classroom

PNRR Scuola 4.0 € 68.927,58 All'interno del nostro istituto, i fondi PNRR Piano Scuola 4.0 saranno utilizzati al fine di realizzare ambienti innovativi per incentivare i cambiamenti delle metodologie di insegnamento e apprendimento, in modo da supportare l'adozione di metodologie d'insegnamento innovative e variabili di ora in ora. Partendo dalle dotazioni già presenti nell'istituto, andremo ad integrare la dotazione con l'acquisizione di nuove tecnologie

#### -FINANZIAMENTI PNRR- Riduzione Divari Territoriali

PNRR Intervento finalizzato alla riduzione del divario territoriale € 46.253,51. Si intende valorizzare l'opportunità del PNRR per costruire azioni finalizzate a prevenire e contrastare la dispersione scolastica con pesanti ripercussioni sulle condizioni di vita future in termini di ingresso e permanenza nel mondo del lavoro e con un conseguente rischio di esclusione sociale

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	13.457,97	35.711,32	35.711,32	27.711,32	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.457,97	27.428,17	27.428,17	27.428,17	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	8.283,15	8.283,15	283,15	8.000,00	0,00

L'aggregato comprende il finanziamento ministeriale per funzionamento didattico e amministrativo

#### 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	86.600,00	132.653,01	132.653,01	77.592,73	55.060,28	0,00
	4	Comune vincolati	86.600,00	131.650,00	131.650,00	76.589,72	55.060,28	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00					



				1.003,01	1.003,01	1.003,01	0,00	0,00
--	--	--	--	----------	----------	----------	------	------

L'aggregato comprende finanziamenti dagli enti locali, comune di San Zeno Naviglio e Montirone per il Piano diritto allo studio per l'acquisto di materiale facile consumo, materiale pulizie e per il funzionamento amministrativo didattico oltre che per la realizzazione dei progetti del PTOF

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	10.500,00	39.904,76	39.904,76	39.904,76	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.000,00	32.929,00	32.929,00	32.929,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.500,00	6.760,00	6.760,00	6.760,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	75,76	75,76	75,76	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	140,00	140,00	140,00	0,00	0,00

- Finanziamenti dalle famiglie per assicurazione e viaggi di istruzione.

- € 75,76 corrispondono al contributo SIAE in occasione della festa di fine anno plesso "Don Milani".

#### 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	173,50	173,50	173,50	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	0,00	173,50	173,50	173,50	0,00	0,00

La somma di € 173,50 è il rimborso da parte di "Docendo Academy" per un errato doppio pagamento.

#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	298.746,61
Finanziamenti dall' Unione Europea	115.181,09
Finanziamenti dallo Stato	35.711,32
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	132.653,01
Contributi da privati	

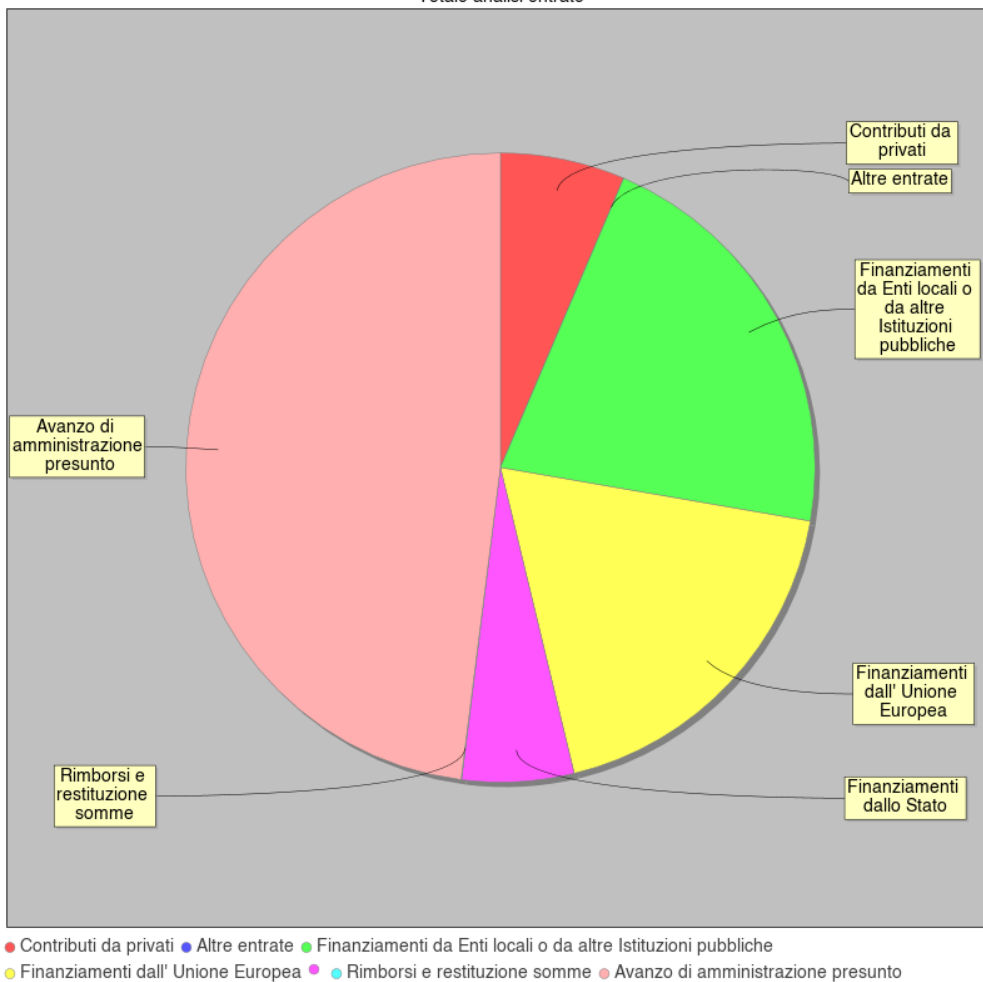


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BERTHER S.ZENO-MONTIRONE

25010 SAN ZENO NAVIGLIO (BS) P.ZZA MARCONI 2 C.F. 98110970179 C.M. BSIC84500V

	39.904,76
Rimborsi e restituzione somme	173,50
Altre entrate	0,03

Totale analisi entrate





### 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	299.496,85	118.409,20	39,54 %
P. Progetti	319.258,99	239.498,52	75,02 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.345,80	0,00	0,00 %
Totale Spese	620.101,64	357.907,72	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		357.907,72	

Questo aggregato mostra la programmazione definitiva e le somme impegnate per quanto riguarda il funzionamento amministrativo - didattico dell'Istituto, (Spese per materiali pulizia plessi, spese bancarie di tenuta conto, spese postali, servizi di assistenza informatica, spese per la formazione del personale, ecc.), nonché la programmazione definitiva e le somme impegnate per la realizzazione dei Progetti del PTOF



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	159.108,43	140.388,42	299.496,85	118.409,20	118.409,20	0,00	181.087,65
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	41.709,56	-9.276,73	32.432,83	11.016,92	11.016,92	0,00	21.415,91
	2	Funzionamento amministrativo	29.372,05	3.749,30	33.121,35	24.602,35	24.602,35	0,00	8.519,00
	3	Didattica	81.011,18	116.703,70	197.714,88	71.089,93	71.089,93	0,00	126.624,95
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	4.204,00	28.929,00	33.133,00	11.700,00	11.700,00	0,00	21.433,00
	6	Attività di orientamento	2.811,64	283,15	3.094,79	0,00	0,00	0,00	3.094,79

In tale categoria sono rappresentate le seguenti spese: medicinali e altri beni di consumo sanitario, materiale per le pulizie, medico competente, RSPP; utenze e canoni, assicurazioni alunni e personale scuola, assistenza informatica.

#### P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	268.661,36	50.597,63	319.258,99	239.498,52	239.498,52	0,00	79.760,47
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.000,00	7.275,87	15.275,87	15.199,98	15.199,98	0,00	75,89
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	180.839,52	42.614,05	223.453,57	157.117,25	157.117,25	0,00	66.336,32
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	19.800,75	707,71	20.508,46	7.540,25	7.540,25	0,00	12.968,21
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	60.021,09	0,00	60.021,09	59.641,04	59.641,04	0,00	380,05

I progetti comprendono: potenziamento delle conoscenze, delle competenze e delle abilità degli alunni; iniziative di potenziamento e attività progettuali per il raggiungimento degli obiettivi formativi; programmazione di attività formative per il personale docente e ATA; percorsi formativi e iniziative finalizzate all'orientamento degli studenti; percorsi formativi volti allo sviluppo delle competenze digitali degli studenti;

#### 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

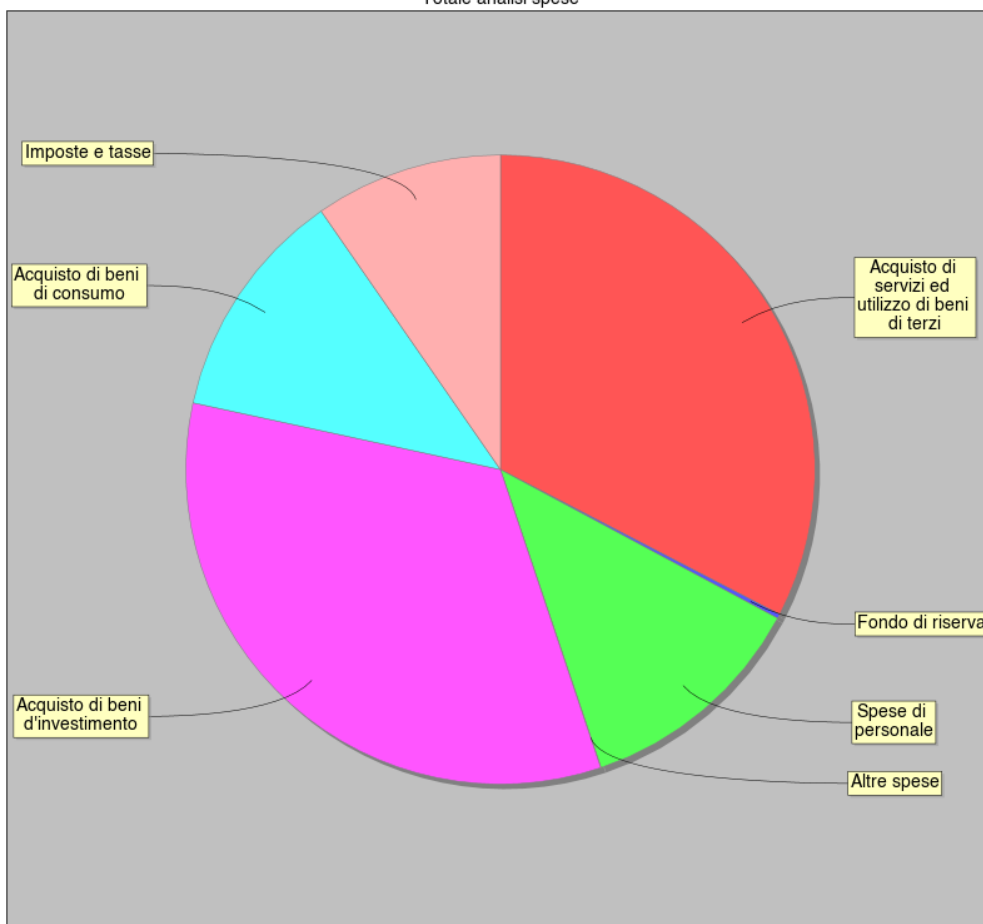
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.345,80	0,00	1.345,80	0,00	0,00	0,00	1.345,80
	98	Fondo di riserva	1.345,80						



				0,00	1.345,80	0,00	0,00	0,00	1.345,80
--	--	--	--	------	----------	------	------	------	----------

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	74.302,27
Acquisto di beni di consumo	74.047,42
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	202.266,11
Acquisto di beni d'investimento	208.172,47
Altre spese	100,00
Imposte e tasse	59.867,57
Fondo di riserva	1.345,80

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 ● 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.



## 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 gestione amministrativa e contabile si è svolta secondo i dettami del D.I. 129 del 28 agosto 2018. Non sono state tenute gestioni extra-contabili e tutti i pagamenti sono stati eseguiti secondo le norme di contabilità vigenti. Nell'esplicazione dell'attività sono stati applicati i criteri di economicità, di efficienza e di efficacia.

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

'Aggregato "Analisi delle spese" mostra la programmazione definitiva e le somme impegnate per quanto riguarda il funzionamento amministrativo - didattico dell'Istituto, (Spese per materiali pulizia plessi, spese bancarie di tenuta conto, spese postali, servizi di assistenza informatica, spese per la formazione del personale, ecc.), nonché la programmazione definitiva e le somme impegnate per la realizzazione dei Progetti del PTOF.

Per le spese sostenute nell'esercizio finanziario 2023, si dichiara che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull' applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e83 del D.lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.P.E.F.;

- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico, che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2023;

- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con l'estratto conto bancario.

- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite; che il fondo minute spese è stato aperto con il mandato n. 77 del 01/03/2023 e l'importo è stato riacquisito con la reverse n.77 del 23/12/2023;

- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

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.

- Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP 2023 per l'anno di imposta 2022 è stata presentata.

-Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod.770)

La dichiarazione Mod 770 2023 per l'anno d'imposta 2022 è stata presentata

-Certificazione unica

che la Certificazione Unica 2023 per l'anno d'imposta 2022 è stata presentata

L'Istituto ha pubblicato sul proprio sito web i dati relativi agli indicatori di tempestività dei pagamenti dell'anno 2023: I° trimestre 7,80; II° trimestre 49,60, III° trimestre – 24,37; IV° trimestre 33,39; Annuale 36,31.

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2023, si possono evidenziare tutti gli



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC I.C. BERTHER S.ZENO-MONTIRONE**

25010 SAN ZENO NAVIGLIO (BS) P.ZZA MARCONI 2 C.F. 98110970179 C.M. BSIC84500V

aspetti della gestione dell'E.F. 2023, che si presenta, nelle sue linee generali, contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto e condotta con criteri di oculata amministrazione.

Gli obiettivi conseguiti risultano coerenti con quanto previsto dal P.T.O.F.

Le scritture di cui al Giornale di Cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario. Il saldo cassa al 31/12/2023 è di € 196.450,73

Nell'esercizio finanziario 2023 come da modello K allegato, le risultanze delle immobilizzazioni al netto dell'ammortamento annuo e dei nuovi acquisti sono pari a € 11.378,70

La gestione del fondo economale, per l'esercizio 2023 è stata regolarmente effettuata dal Direttore dei Servizi generali e Amministrativi e le spese sono state opportunamente registrate. Il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al DSGA, è stato restituito al bilancio dell'Istituzione Scolastica con apposita reversale.

Il DSGA

Esti Fabio

SAN ZENO NAVIGLIO, 13-  
05-2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Fabio Esti**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Annamaria Alghisi**