



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 13/02/2023 con provvedimento n. 119 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	418.317,41	Programmazione definitiva	418.317,41	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	197.186,12	Impegni	293.741,01	<i>Disavanzo di competenza</i> 96.554,89
Saldo di cassa iniziale (01/01/2023) (A)				136.984,90
Riscossioni competenza residui (B)	218.762,41	Pagamenti competenza residui (C)	275.193,18	
Saldo di cassa finale (31/12/2023) (D) (D=A+B-C)				80.554,13
Somme rimaste da riscuotere (E)	67.613,05	Somme rimaste da pagare (F)	123.179,01	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -55.565,96
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	100.316,46	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	728,23	
Totale residui attivi (I=E+G)	167.929,51	Totale residui passivi (L=F+H)	123.907,24	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 44.022,27



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	221.131,29	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	119.226,09	119.226,09	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	31.912,84	31.912,84	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	31.476,04	31.476,04	100,00 %
6. Contributi da privati	14.571,14	14.571,14	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	418.317,41	197.186,12	
Disavanzo di competenza		96.554,89	
	Totale a pareggio	293.741,01	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BORGOSATOLLO

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P

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	221.131,29	0,00	221.131,29
	2	Vincolato	212.759,28	0,00	212.759,28
	1	Non vincolato	8.372,01	0,00	8.372,01

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	119.226,09	119.226,09	59.613,04	59.613,05	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	119.226,09	119.226,09	59.613,04	59.613,05	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	11.741,17	31.912,84	31.912,84	23.912,84	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.741,17	23.912,84	23.912,84	23.912,84	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	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	29.700,00	31.476,04	31.476,04	31.476,04	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	29.700,00	29.700,00	29.700,00	29.700,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.776,04	1.776,04	1.776,04	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	3.550,00	14.571,14	14.571,14	14.571,14	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	8.482,50	8.482,50	8.482,50	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	2.550,00	5.088,64	5.088,64	5.088,64	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

Firmato digitalmente da ANNA MARIA TESTA



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BORGOSATOLLO

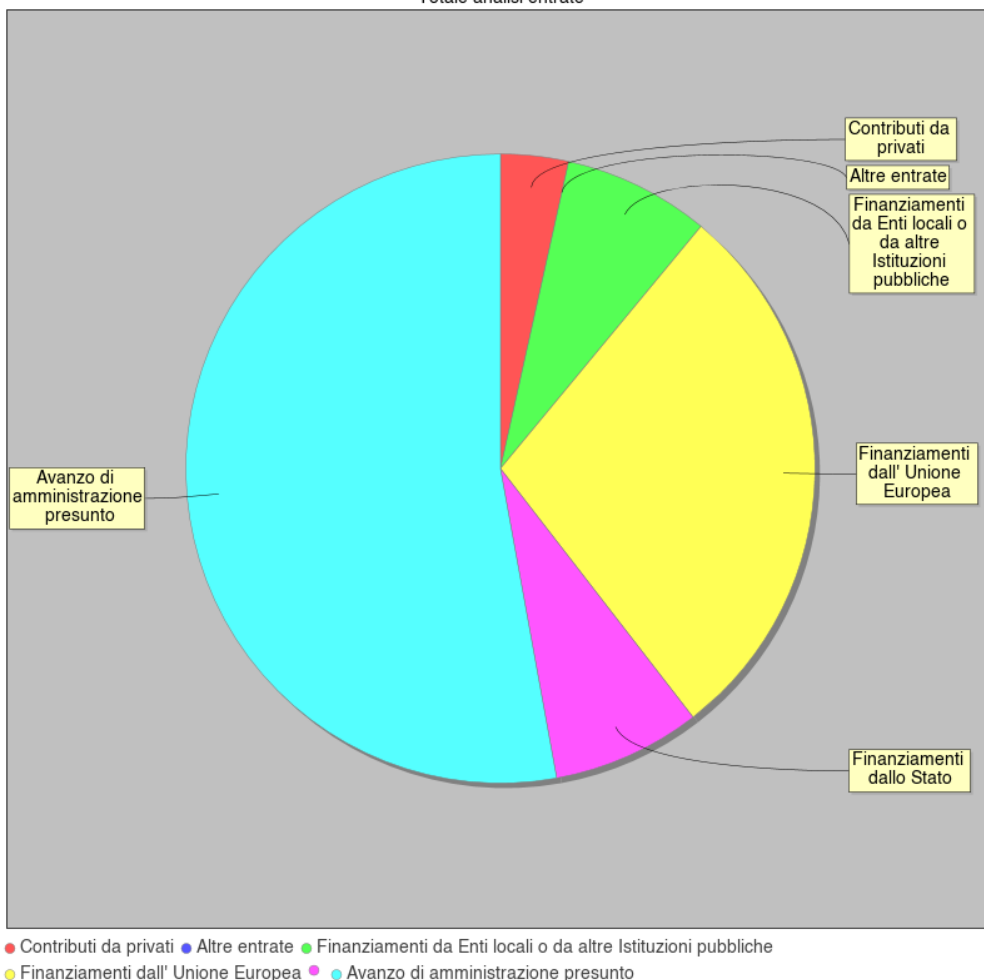
25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P

12 - Altre entrate

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

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	221.131,29
Finanziamenti dall' Unione Europea	119.226,09
Finanziamenti dallo Stato	31.912,84
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	31.476,04
Contributi da privati	14.571,14
Altre entrate	0,01

Totale analisi entrate



Firmato digitalmente da ANNA MARIA TESTA



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	388.957,87	292.951,44	75,32 %
P. Progetti	28.185,42	789,57	2,80 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.174,12	0,00	0,00 %
Totale Spese	418.317,41	293.741,01	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		293.741,01	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BORGOSATOLLO

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P

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	238.538,96	150.418,91	388.957,87	292.951,44	169.772,43	123.179,01	96.006,43
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	31.714,09	0,00	31.714,09	16.119,07	14.906,73	1.212,34	15.595,02
	2	Funzionamento amministrativo	42.695,25	13.965,63	56.660,88	37.036,93	37.036,93	0,00	19.623,95
	3	Didattica	157.901,93	127.226,09	285.128,02	230.103,39	108.136,72	121.966,67	55.024,63
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	720,00	8.972,05	9.692,05	9.692,05	9.692,05	0,00	0,00
	6	Attività di orientamento	5.507,69	255,14	5.762,83	0,00	0,00	0,00	5.762,83

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	26.409,38	1.776,04	28.185,42	789,57	789,57	0,00	27.395,85
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	12.357,00	0,00	12.357,00	0,00	0,00	0,00	12.357,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	14.052,38	1.776,04	15.828,42	789,57	789,57	0,00	15.038,85

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	1.174,12	0,00	1.174,12	0,00	0,00	0,00	1.174,12
	98	Fondo di riserva	1.174,12	0,00	1.174,12	0,00	0,00	0,00	1.174,12

SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						39.043,69			
Acquisto di beni di consumo						174.339,37			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						71.700,40			
Acquisto di beni d'investimento						95.160,45			
Imposte e tasse						36.899,38			
Fondo di riserva						1.174,12			

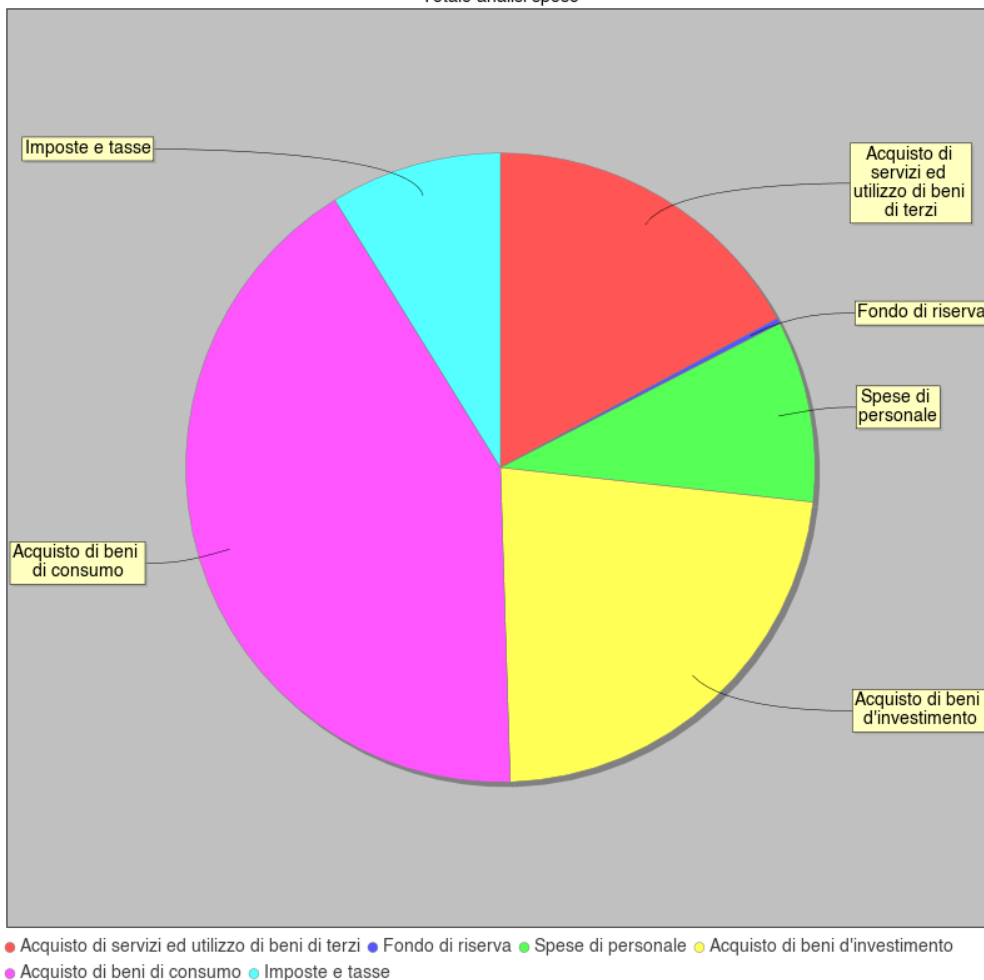
Firmato digitalmente da ANNA MARIA TESTA



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. BORGOSATOLLO

25010 BORGOSATOLLO (BS) VIA ROMA N. 42 C.F. 98040230173 C.M. BSIC84600P

Totale analisi spese



Firmato digitalmente da ANNA MARIA TESTA



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

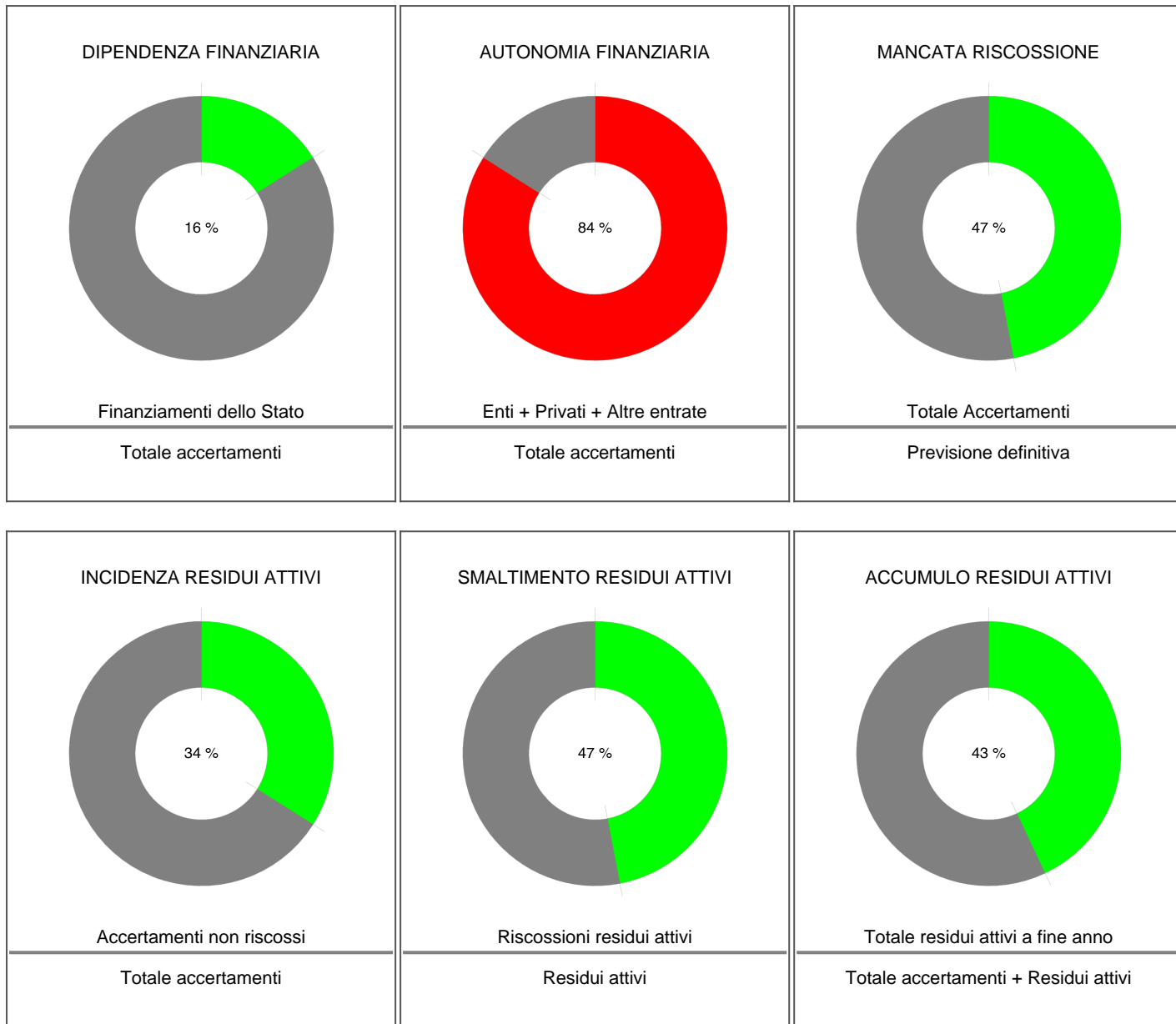
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2023 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



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

Il Conto Consuntivo relativo all'E.F. 2023 è stato predisposto in data 11/04/2024 in ottemperanza a quanto previsto dal nuovo Regolamento di Contabilità delle Istituzioni Scolastiche, dettato del D.I. 129/2018 e dalla nota 8259 del 14/03/2024 che ha disposto il rinvio per il 14/04/2024.

Il Conto Consuntivo si compone dal conto finanziario e dal conto del patrimonio.

Il Conto finanziario, in relazione alle Entrate e alla Spese contenute nel Programma Annuale comprende:

- le Entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- le Spese di competenza dell'anno impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Il Conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e termine dell'esercizio, le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

La presente relazione vuole render conto di alcuni aspetti relativi alla gestione di questa Istituzione Scolastica e dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi programmati.

I riferimenti obbligati sono, da un lato il Piano Triennale dell'Offerta Formativa e dall'altro il Programma Annuale 2023.

L'Istituto ha funzionato nell'E.F. 2023 articolato in 4 plessi, con una popolazione Scolastica di n. 743 alunni, con una Dotazione Organica di n. 94 Docenti, e di n. 21 ATA, oltre al Dirigente Scolastico e al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Date le risorse dell'E.F. 2023 si è inteso perseguire le seguenti finalità:

- finalità Istituzionali proprie della Scuola stessa e secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- proporre un'offerta formativa ampia e qualificata e rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- intervenire concretamente e in modo prioritario sui "bisogni formativi individuati nel P.T.O.F.";
- migliorare la qualità del servizio Scolastico;
- garantire una corretta trasparenza Amministrativa.

La realizzazione dell'attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la Scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno effettuato le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative didattiche degli alunni e delle famiglie in maniera condizionata alle possibilità.

Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti sono sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie, della Scuola, delle strutture a disposizione e sempre nei limiti del trasferimento di mezzi finanziari di provenienza Statale e comunale: per questo motivo è stata perseguita la strada di coinvolgere il più possibile gli organi collegiali e i genitori. I fondi per il miglioramento dell'offerta formativa, anche se pur sempre in diminuzione, hanno permesso di procedere, anche se lentamente, verso la piena realizzazione dell'autonomia scolastica, permettendo lo svolgimento dei progetti.

Le spese per le attività hanno avuto inizio con il mese di gennaio 2023, il loro fine è stato quello di garantire il funzionamento amministrativo, realizzare gli acquisti delle dotazioni strumentali, sostenere la didattica e il sistema della sicurezza. Non sono state tenute gestioni fuori bilancio. Le attività e i progetti realizzati sono rimasti nei limiti delle disponibilità finanziarie programmate. Le somme iscritte nel Conto Consuntivo ed in tutti i suoi allegati sono corrispondenti agli atti ed ai documenti contabili tenuti secondo quanto prevedono le vigenti disposizioni. E' doveroso, infine, sottolineare l'impegno di tutto il personale volto a garantire il funzionamento dell'Istituzione Scolastica reso ancora più complesso dal trasloco nei nuovi plessi a Gennaio 2023, che ha contribuito al raggiungimento degli obiettivi prefissati e a garantire la qualità del servizio scolastico. La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2023, è sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e, successivamente all'approvazione del Consiglio d'Istituto, come previsto dall'art. 23 del decreto Interministeriale 28 agosto 2019, n. 129.

BORGOSATOLLO, 12-04-
2024

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Sig.ra Antonietta Moroni

dott.ssa Anna Maria Testa

Firmato digitalmente da ANNA MARIA TESTA